

Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal
JEGYZŐJÉTŐL

☒ 6600 Szentes, Kossuth tér 6.
☎ 63/510-384 ☎ 63/510-332 ✉ sztantics@szentes.hu

5

Tárgy: Szentes Városi Szolgáltató Kft
2018 . évi beszámolója

Szentes Város Önkormányzata
Képviselő-testülete

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szentes Városi Szolgáltató Kft benyújtott beszámolóját változatlan tartalommal terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé, kérem, szíveskedjenek az abban foglaltakat megtárgyalni, és határozatukat meghozni.

/2019. (V. 16.)

Tárgy: Szentes Városi Szolgáltató Kft. 2018. évi beszámolója

H A T Á R O Z A T I J A V A S L A T

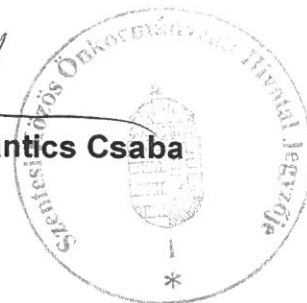
Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint tulajdonos, a Szentes Városi Szolgáltató Kft. 2018. évről szóló éves beszámolóját (mérlegét) a kiegészítő melléklettel, üzleti jelentéssel, a könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság jelentésével együtt 607 021 e Ft mérlegfőösszeggel és 246 e Ft adózott eredménnyel elfogadja. Az adózott eredményt a Szentes Városi Szolgáltató Kft. eredménytartalékába helyezi, belőle osztalékot nem fizet.

A határozatról értesítést kap:

1. Szentes Városi Szolgáltató Kft.
2. Szentes Város Polgármestere
3. Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Számviteli és Tervezési Irodája
4. Szentes Városi Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága

Szentes, 2019. május 6.


Dr. Sztantics Csaba



11084024-3530-113-06
Statistikai számjel

06-09-002175
Cégbizjegyzék száma

Szentes Városi Szolgáltató KFT

6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
06/63/560620

Éves beszámoló

2018

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
~~6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.~~
~~Cégbizjegyzék száma: 06-09-002175~~
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	383 545	0	447 758
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 527	0	1 006
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	1 527		1 006
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	329 058	0	394 041
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	245 333		218 804
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 685		61 900
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 162		5 892
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	26 878		92
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			107 353
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	52 960	0	52 711
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	26 400		26 400
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	26 000		26 000
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	560		311
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Cégjegyzék száma: 06-09-002175
Adószám: 11084024-2-06


a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	97 973	0	136 715
30	I. KÉSZLETEK	11 458	0	9 951
31	Anyagok	9 362		8 176
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	2 096		1 775
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	27 299	0	54 517
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 504		43 391
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	6 795		11 126
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	59 216	0	72 247
54	Pénztár, csekkek	289		477
55	Bankbetétek	58 927		71 770
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 066	0	22 548
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 272		19 107
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 794		3 441
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	489 584	0	607 021

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
 Céjegyzék száma: 06-09-002175
 Adószám: P.11084024-2-06


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	233 814	0	341 413
62	I. JEGYZETT TŐKE	23 000		23 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	97 777		97 777
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	126 605		113 037
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	107 353
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			107 353
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 568		246
72	E. Céltartalékok	7 500	0	10 000
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	7 500		10 000
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	162 396	0	188 731
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	61 659	0	48 814
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	61 659		48 814
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
 Cégjegyzék száma: 06-09-002175
 Adószám: 11084024-2-06


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 737	0	139 917
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	10 276		10 276
96	Vevőktől kapott előlegek	151		20
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 370		72 801
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 940		56 820
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	85 874	0	66 877
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 506		2 025
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 459		12 605
108	Halasztott bevételek	79 909		52 247
109	Források összesen	489 584	0	607 021

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Cégjegyzék száma: 06-09-002175
Adószám: 11084024-2-06


a vállalkozás vezetője (képviselője)

06-09-002175
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	848 446		891 058
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		848 446	0	891 058
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	462		486
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		462	0	486
7	III. Egyéb bevételek		92 003		88 899
8	ebből: visszaírt értékvesztés		2 678		2 767
9	5	Anyagköltség	344 590		348 044
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	56 341		70 032
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	13 693		12 622
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	65 093		100 485
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		479 717	0	531 183
15	10	Béreköltség	253 912		271 343
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 699		29 802
17	12	Bérfelrakások	62 030		58 427
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		344 641	0	359 572
19	VI. Értékcsökkenési leírás		63 833		64 137
20	VII. Egyéb ráfordítások		49 755		20 926
21	ebből: értékvesztés		22 532		1 723
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		2 965	0	4 625

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Cégjegyzék száma: 06-09-002175
Adószám: 11084024-2-06


a vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	97		6
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	97	0	6
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 485		2 621
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			4
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14 485	0	2 625
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-14 388	0	-2 619
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-11 423	0	2 006
46	X. Adófizetési kötelezettség	2 145		1 760
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-13 568	0	246

Keltezés: 2019. május 6.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
 Cégjegyzék száma: 06-09-002175
 Adószám: 11084024-2-06


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

06-09-002175

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
2	1 Adózás előtti eredmény ±	48 734	45 912
3	2 Elszámolt amortizáció +	-11 423	2 006
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	63 833	64 137
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	16 927	-1 045
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	7 500	2 500
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	5 229	-907
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-5 355	42 431
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 409	-3 121
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-26 785	-18 997
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 393	-22 026
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-769	-2 824
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	4 738	-14 482
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	2 145	1 760
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-43 590	-20 285
17	15 Befektetett eszközök eladása +	43 590	21 113
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		828
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-19 057	-12 596
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		249
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	19 307	12 845
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-250	
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-13 913	13 031

Keltetés: 2019. május 6.

P.H.

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
 Cégjegyzék száma: 06-09-002175
 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Adószám: 11084024-2-06

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Szentés Városi Szolgáltató Kft. Tulajdonosainak.

Vélemény

Elvégeztük a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2018 évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2018 december 31-i fordulónapon készített mérlegből- melyben az eszközök és források egyező végösszege 607.021 E Ft, az adózott eredmény 246 E Ft nyereség és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018 december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000 évi C törvénnyel összhangban. A vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességét.

A vélemény alapja

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó. Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés.

Az egyéb információk a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2018 évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelenésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve ha van egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2018 évi üzleti jelentése összhangban van a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2018 évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156. § (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról hogy tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége az éves beszámolóért.

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy mikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

(Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.)

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatért való felelőssége.

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

Egy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat során. Emellett:

* Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy belső kontroll felülírását,

* Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozó véleményt nyilvánítsunk

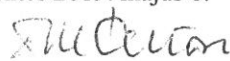
* Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

* Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fenn áll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős költséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességet illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

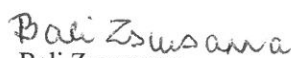
* Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett- a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Szentes 2019. május 6.


Dr. Márton Sándor
ügyvezető igazgató

ÖKONÓMIA
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
6600 Szentes, Ifjúsági sétány 1. MKVK: 000998
Dr. Márton Sándor ügyvezető igazgató


Bali Zsuzsanna
könyvvizsgáló

ÜZLETI JELENTÉS

A Szentes Városi Szolgáltató KFT (továbbiakban Szolgáltató) Szervezeti és Működési Szabályzatának értelmében alapítói döntéshozatal szükséges az éves beszámoló elfogadására, illetve az eredmény felhasználására vonatkozóan. Ez alkalommal kerül sor a Szolgáltató 2018. évi tevékenységéről szóló beszámoló megvitatására, melynek része az üzleti jelentés.

Vezetői összefoglaló

A Szolgáltató célja, hogy a fogyasztók elégedettek legyenek az általunk nyújtott szolgáltatással.

Szentes Városi Szolgáltató KFT a Városgazdálkodási Vállalat jogutódjaként jött létre 1993. január 01. napjával 100%-ban önkormányzati tulajdonként. A Szolgáltató alapvetően olyan tevékenységet folytat, amely az önkormányzati törvényből eredően alapellátási feladatkörbe tartozik, így a fő tevékenység a város területén a távhő- és használati melegvíz szolgáltatás.

A további tevékenységek vállalkozási céllal működnek, úgy mint a nyomdaipari tevékenység, az ingatlankezelés, Központi Konyha, valamint a Városfejlesztő csoport tevékenysége.

A Szolgáltató szervezeti egységei:

- központi irányítás
- távhőszolgáltató részleg
- Központi Konyha
- városfejlesztési csoport
- ingatlankezelési csoport

Felügyeleti szervek: Képviselő-testület (http://www.szentes.hu/?page_id=813)

Felügyelő bizottság

Könyvvizsgáló: Ökonómia Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft, Szentes, Ifjúsági sétány 1. (Cg. 06-09-000718., adószám: 10457355-3-06. Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyt: 000998) a könyvvizsgálatot Bali Zsuzsanna 6600 Szentes, Csongrádi út 72. (kamarai tagsági száma 004578)

Állami Számvevőszék (<https://asz.hu/>)

A KFT-t az ügyvezető igazgató irányítja közvetlenül, illetve a beosztott vezetőkön keresztül közvetetten.

Tevékenységeink/üzletágaink

1. Távhőtermelés és távhőszolgáltatás

A 2018. évi január 01. – április 16. és október 01. – december 31. időtartamig tartó fűtési időszakokban a távfűtött lakások és közintézmények fűtése a külső hőmérsékletnek megfelelő fűtési előremenő hőmérséklettel, folyamatos, üzemszünet nélkül biztosított volt.

A fűtési idényben minimális (6.000 m³) gázfogyasztás mellett a három termálkút üzemével biztosított volt az optimális fűtési és használati meleg vízszolgáltatás. Kazán üzemre február 27. – március 05. között volt szükség, az alacsony külső hőmérséklet miatt.

2018. évben a távfűtött lakások és közintézmények használati meleg víz ellátásában külső tényezők (pl. ivóvíz bekötő vezeték csőtörése) miatt voltak rövidebb pár órás meleg vízhiányok, melyek orvosolásra kerültek.

A távhőszolgáltatás biztonságos üzemelésének egyik fontos része a rendszer gépészeti- és a vezetékhálózat felkészítése, karbantartása, javítása. A 2018-as évre tervezett karbantartások-javítások feladatok minden távhő-egységre vonatkozóan megtörténtek 2018-as évben.

A terv alapján az alábbi fontosabb feladatok kerültek elvégzésre:

- lemezes hőcserélők tisztítása, felkészítése fűtési szezonra;
- szivattyúk karbantartása, javítása, felújítása, szükséges szivattyúcserek korszerűbb típusokra;
- távhő vezetékek felülvizsgálata, festési, szigetelési javítások elvégzése;
- fűtőművek gépészeti, szabályozó szerelvények karbantartása;
- elektromos karbantartások elvégzése;
- termálkutak szivattyúinak karbantartása előírt kútvizsgálatok elvégeztetése;
- fűtőművek, al-hőközpontok állagmegóvása (festés, villámvédelem stb.).

A TMK tervben szereplő feladatok elvégzése mellett külső megrendeléseknek is eleget tettünk a tavalyi évben Pl. az új Eszperantó-híd tartószerkezetére új termál csővezeték került elhelyezésre, a régi csővezeték egyidejű elbontásával).

2018-ban 2 db termál vezetékünkön történt csőtörés, valamint fűtési szezon közben az I. sz. termálkút búvárszivattyú motorja is meghibásodást szenvedett, a problémákat a hőszolgáltató TMK munkatársaival, saját erőből kijavított. A meghibásodások a szolgáltatás minőségét érdemben nem befolyásolták.

2018-ban is folyamatosan végeztük a használati meleg vízmérők cseréjét a városban (247./2012. Kormányrendelet előírásainak megfelelően). A vízóracserek 1.300 lakást és közületet érintenek.

2019-re várható legfőbb kiadás ezen a területen a 2-es termálkút búvárszivattyújának pótlása - ha a jelenlegi szivattyú elromlik- ami kb. 20 millió Ft-ba kerül.

Házkezelőség

2018-ben a csoport aktív dolgozói létszáma 5 fő volt. A társasházkezelő munkatárs nyugdíjba vonulása után belső átszervezéssel került pótlásra.

2018. év jelentős kihívással teli évként kerül be cégünk életébe, ugyanis a bérleményellenőrzési tevékenység más alapokra történő helyezése jelentős előre nem tervezett többletmunkát generált a részlegünknek illetve az Önkormányzat Lakásügyi Bizottságának is. Főbb feladataink közül az alábbiakat emelem ki:

- szociális bérlakás átadás 39 db;
- szociális bérlakás levétel 30 db;
- szociális bérlakás eladásából adódó birtokba adás 5 db,
- lakás szociális bérlakás célú megvételből adódó birtokba vétel 3 db;
- önkormányzati tulajdonú bérlemény átadás 9 db;
- önkormányzati tulajdonú bérlemény levétel 5 db volt.

Számokban a következő képen alakult a 2018-as év:

Kiszámlázott lakbér:	60.245.665,- Ft
Befolyt lakbér:	<u>59.563.091,- Ft</u>

Összesen:	-682.574,- Ft
Elengedett lakbérkövetelés:	4.039.644,- Ft

Kiszámlázott bérleti díj:	105.376.557,- Ft
Befizetett bérleti:	<u>104.930.109,- Ft</u>
Összesen:	-446.448,- Ft

Házkezelőség 2018 évi keretfelhasználása az alábbiak szerint alakult:

- Üzemeltetési költség

Tervezett:	54.000.000,- Ft
Tényleges:	<u>53.092.879,- Ft</u>
Összesen:	+907.121,- Ft
 - Karbantartási költség:

Tervezett:	31.000.000,- Ft
Tényleges:	<u>32.449.656,- Ft</u>
Összesen:	-1.449.656,- Ft
 - Felújítás:

○ Berekhét 13/c:	1.103.355,- Ft;
○ Ady E. u. 15. fsz. 4.	3.097.869,- Ft;
○ Bercsényi u. 50.	676.050,- Ft;
○ <u>Nagyörvény u. 59.</u>	<u>1.146.517,- Ft.</u>
Összesen:	6.023.791,- Ft.
Tervtől való eltérés:	-1.023.791,- Ft
 - Egyéb kiadások(lakás mobil, nem tervezett elengedett követelés, bonyolítási díj, önkormányzati közös költség, lakbér támogatás):

Tervezett:	43.500.000,- Ft
Tényleges:	<u>48.193.806,- Ft</u>
Összesen:	-4.693.806,- Ft
- Keretfelhasználás összesen:**
- | | |
|--------------------------|--------------------------------|
| Terv: | 133.500.000,- Ft |
| <u>Tényleges:</u> | <u>139.760.132,- Ft</u> |
| Összesen: | -6.260.132,- Ft |

A többletfelhasználás oka:

- karbantartás esetében a Klauzál u. 6. orvosi rendelő előre nem tervezett költsége okozta (elhasználódott, több helyen beázó tetőszigetelés cseréje) költsége okozta, melyet Polgármester Úr utasításának megfelelően soron kívül elvégeztünk.
- felújítás tekintetében a Nagyörvény u. 59. épület Pingvin patika felújításából adódó tulajdonost terhelő többlet költségek.

Központi Konyha

Intézményünk szakmai feladata az ellátási kört tekintve nem változott továbbra is együttműködünk a bölcsődével, óvodákkal, iskolákkal és az időskorúak ellátását biztosító intézményekkel.

Ellátási feladatunk az elmúlt évhez képest annyiban változott, hogy a jelentkező igények biztosítása a szakmai munka sokrétűbb elvégzését igényli.

A törvény által meghatározott korcsoportonként, biztosítjuk az ellátás, amiben minden kritériumnak igyekszünk megfelelni.

Ellátási területenként, időskorúaknál tápanyag tartalom és elkészítési mód szerint, gyermekeknel szakorvosi javaslat alapján készítjük a megfelelő diétát dietetikus szakember felügyelete mellett. 2018 novemberében normaemelést kértünk a képviselő testület jóváhagyásával a várható inflációs előre jelzések és az élelmiszer árak növekedése miatt. Idény jellegűen biztosítjuk a rászorulókat ellátását, karácsonykor halászlé főtt.

Kapacitásunk kihasználása érdekében rendezvények kiszolgálását is vállaljuk, tavalyi bevételünk rendezvényből 18.365 eFt, ami a tervezett bevételt jóval felülmúlta. Szilveszterkor nagyszabású rendezvényt szerveztünk a Városi Sportcsarnokban több mint 550 embernek biztosítottunk minőségi szórakozást.

Honlapunkon, Facebook-on keresztül hirdetjük heti étlapjainkat, kínálatainkat a vendégételek létszámának növelése érdekében.

Folyamatos volt a dolgozók továbbképzése szakácsként 2 fő, felszolgálónak 1 fő tanulmányai folynak, ételvezető képzésben 2 fő vett részt. 825e Ft értékben kaptunk a Knorról védőpapucsot.

Központi Konyhán rendezték meg a luxemburgi gasztrovébére készülő Békés Megyei Culinary Team csapat, és egyéni versenyzőinek főpróbáját, ahol Nyári János konyhavezető ezüstérmes lett.

A konyha korszerűsítése is folyamatos, modern eszközök, gépek beszerzésével, szállító edények cseréjével, ami által a konyhatechnológia fejlődött, erre bizonyíték a sok pozitív visszajelzés és a változatossági mutató emelkedése is valamint a hatósági ellenőrzések eredményei. Az előírásnak megfelelően az éves tisztasági festés és a légtechnika kötelező tisztítása megtörtént.

Kormányhivatal Népegészségügyi osztálya ellenőrizte az iskolás és az idős korosztály ellátását, Klauzál Gábor Általános Iskolában a NÉBIH ízlelés ellenőrzést hajtott végre, aminek az eredménye átlagon felüli volt.

Minőségvezérelt közétkeztetés program keretében a NÉBIH a Központi Konyha minősítését 87 %-ra (jó) értékelte a korábbi (2016-os) 76%-os (közepes) eredményhez képest.

Partnereink elégedettségüket és köszönetüket fejezik ki, az ellenőrzött minőségi szolgáltatásokért, amit a rendszeresen változó környezetben is megkapnak nap, mint nap.

Városfejlesztési csoport

A Városfejlesztési csoport 2015. év végén, a TOP támogatási felhívások megjelenésekor került újra felállításra. 2018-ben a csoport aktív dolgozói létszáma februártól 4 fő volt.

2018. évben a korábban benyújtott TOP-os pályázatok közül a támogatásban részesült projekt előkészítése és megvalósítása zajlott. Az előkészítés alatt lévő projekteknél a közreműködők, szakértők megbízását, műszaki dokumentációk kidolgozását, engedélyek, jóváhagyások beszerzését, közbeszerzéseket bonyolította a csoport. A megvalósítás alatt lévő projekteknél végzett tevékenységek:

- az ütemtervek elkészítése, nyomon követése és frissítése, a projekt munkafolyamatainak ellenőrzése, koordinációja, a projekt-előrehaladás ellenőrzése, műszaki ellenőrzés;
- kapcsolattartás az érintettekkel, a projekt szereplői közötti hatékony együttműködés biztosítása;
- a közreműködő szervezet és az irányító hatóság rendszeres tájékoztatása, a projekt előrehaladásáról jelentések készítése a felettes hatóságok által megkövetelt formában és gyakoriságban;
- együttműködés az ellenőrzést lebonyolító szervezetek képviselőivel; az ellenőrzés feltételeinek megteremtése;
- a jelentések pénzügyi részének és az elszámolásoknak az elkészítése, a pénzügyi dokumentumok megfelelő nyilvántartásának biztosítása, a kifizetésekhez szükséges dokumentumok összeállítása, a fizetendő számlák és pénzügyi beszámolók ellenőrzése, jóváhagyása és igazolása;
- változások kezelése és beépítése, javaslatétel korrekciós intézkedésekre;
- nyilvánosság - tájékoztatás biztosítása;

A csoport részt vett több operatív program (EFOP, GINOP) és hazai forrásból támogatott projekt előkészítésében.

A fenntartásban lévő projektek esetében a projektfenntartási jelentések készítése, utólagos változásbejelentések összeállítása és benyújtása a Közreműködő Szervezetnek jóváhagyás céljából, garanciális javítások elvégzésére került sor.

Az önkormányzat számára a közbeszerzési terv készítését, és bizottsági anyagok és képviselő-testületi ülések előterjesztéseinek előkészítését végeztük.

2019-ban a csoport elsődleges feladata a megvalósult projektek zárása, a megvalósítás alatt lévők műszaki tartalmának véglegesítése és a kivitelezők kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárások lefolytatása, majd a támogatási szerződés szerinti határidőre történő teljesítés elősegítése.

Könyvelési és számviteli csoport

Főkönyvelő nyugdíjba ment, így munkakörét a helyettesének átadva új főkönyvelő látta el a Társaság gazdasági vezetését 2018 júniusáig. Ekkor újabb vezetőváltás történt, mert a gazdasági vezetőt egy másik önkormányzati tulajdonú társaságnál nevezték ki vezetőnek. A 2018. június óta regnáló gazdasági vezető egy teljesen új, piaci alapokon nyugvó, modern gazdasági szemlélettel fáradozik azon, hogy az elmúlt évek hiányosságait a Társaság mielőbb pótolhassa.

Az év folyamán, az alábbi tevékenységet automatizáltuk, amely által jelentős időt és energiát spóroltunk meg:

- bevezettük a gépi iktatást, így a kézzel írt könyvi iktatást hátrahagytuk.
- megoldottuk, hogy az átutalásokat az iktatóból a banki elektrákba is automatikusan át tudjuk venni, így nem kell kézzel felrögzíteni az egyes utalásokat az elektrákba.
- A távhő esetében a borítékok címzésének gépi nyomtatását is megoldottuk. Tesztelésre került a számlalevél használata, de ennek bevezetése 2019-ben fog megtörténni.

A konyha kapcsán bevezetésre került a pénztárgépek használata, melyből 3 db üzemel a társaságnál, így megfelelünk a jogszabályi előírásoknak.

A helyben fogyasztott és az elvitelre készített ételadagok ÁFA-ját is helyre raktuk, bevezettük az 5%-os áfát a helyben fogyasztott ételek után. (ez nem volt korábban rendezett)

Az online számlázás július 1-jei bevezetése a MultiSzolg Kft programjában először kézzel valósult meg, melyet szintén mi végeztünk, de a tesztelesek után az online működés is hibamentesen működik.

A NAV jogkövetési vizsgálatot tartott 2018.10.19-2018.11.22 időszakban, ahol a 2017.01.01-2018.08.31. időszakot vizsgálták. A feltárt hiányosságoknak, a jogviszonyok bejelentésének pótlásának az ellenőrzés alatt eleget tettünk, intézkedésre nem tettek megállapítást.

Az Önkormányzat belső ellenőre is tartott 4 db ellenőrzést. Állapított meg javaslatokat, melyeket intézkedési terv alapján igyekszünk megvalósítani, a hiányosságokat pótolni. Sajnos a megállapítások között volt olyan is, amik jelentős többletráfordítást igényeltek a részünkről és utólag a Felügyeleti szerv nem is tartotta jogosnak a belső ellenőr megállapítását, amit mi már az egyeztetési szakaszban is jelzetünk. Szintén több olyan megállapítást is tett a belső ellenőr a működésünk vonatkozásban, amit az elmúlt 10 évben korábban nem kifogásolt!

A MEKH-nél folyamatos adatellenőrzéseket végeznek az előző évekre vonatkozóan, így a hibajavítások folyamatosak.

A társaság bevezette a 2018. évi beszámolóban az ingatlanok értékhelyesbítését, melyhez értékbecslések készültek. Az értékhelyesbítés bevezetése így megteremtette az ingatlanok valós értéken történő könyvekben való nyilvántartását.

Jogi és munkaügyi részleg

2018. január 28. napjától új munkavállaló látta el a Társaság jogi és munkaügyi részlegének vezetését. A munkaügyi részleg háttértámogatása egy fő segítségével valósul meg.

A Társaságnál 2017. március 14. óta nem volt állandó foglalkoztatásban jogász végzettségű munkavállaló. Az előző jogtanácsos hét év munkaviszony után munkavállalói felmondás útján távozott. Tevékenységének utólagos vizsgálata, és a munkavállalók beszámolója alapján megállapítható, hogy a Társaság használatban lévő szerződéseit a munkavállalók írták, az Társaság operatív működése jogi oldalról nem volt támogatott. Az új ügyvezetésre és a jogtanácsosra hárult az a feladat, hogy a törvényi kötelezettségek mentén minden területen helyreállítsa a Társaság jogszerű működését. Amennyiben az előző ügyvezetés alatti okiratok, intézkedések vizsgálata során a jogi szabályozási környezetnek való megfelelés tekintetében hiányosságokat észleltünk, arról feljegyzés készült.

A Társaságnál 2005. év óta nem volt aktualizálva a távhőszolgáltatási üzletszabályzat. A Társaság nem rendelkezett munkaügyi szabályzattal. A pénzkezelési szabályzat nem volt kompatibilis a gyakorlattal. A szervezeti és működési szabályzat nem felelt meg a hatályos jogszabályi elvárásoknak. Komoly restanciát hagyott örökül az előző vezetés azzal, hogy az ügyfélszolgálatot működtető közszolgáltató 2017. szeptember 1. óta nem felelt meg a fogyasztóvédelmi jogszabályoknak (1997. évi CLV.tv 17/B § (3) bek.), így fogyasztóvédelmi hatósági kötelezésnek kellett eleget tennünk a telefonos ügyfélszolgálat üzemeltetésére vonatkozóan, amely maga után vonta a teljes telefonos hálózat és a szerver-kapacitás bővítését és alkalmassá tételét, mely előre nem várt 6 millió Ft kiadással járt. Rendszerfelügyeleti szerződést kötöttünk az informatikai rendszer teljes karbantartására.

Két peres eljárást „örököltünk”, mindkettő a konyhaüzem területén 2017. májusában bekövetkezett üzemi baleset okán indult a Társasággal szemben. Az előzményiratokból kitűnik, hogy a Társaságnak peren kívül meg kellett volna egyeznie a sérülést elszenvedett munkavállalókkal, de ez akkor nem történt meg (jelenleg erre az ügyekre 5 millió HUF céltartalékot képeztünk). Új munka- és tűzvédelmi szakember került megbízásra, legfőképpen az előbbi esetből okulva.

Egy vállalkozási szerződés felmondásából származó igény érvényesítése tárgyában beadott keresetünk nyomán peres eljárás indult Meca Plastic Kft.-vel szemben 10.000.000,- Ft. és járulékai erejéig. Tárgyi ügy fizetési meghagyásos eljárással indult, majd az ellenérdekű fél ellentmondása nyomán perré alakult. Ebben a perben -még nem tüzték ki az első tárgyalást - 95.250,- Ft. ügyvédi költség keletkezett, illetve az eddig lerótt illeték mindösszesen 600.000,- Ft. (300.000,- Ft. fizetési meghagyás illetve, illetve további 3%: 300.000,- Ft illeték a perré alakulás miatt), amely költségeket a perben perköltséggként érvényesítjük.

Üdülősövetkezeti tagsági és üdülőhasználati jogokat mondtunk fel, mert megállapítást nyert, hogy gazdaságtalanul és kihasználatlanul voltak érvényben. Egy kölcsönös rugalmasságra épülő új szerződést kötöttünk foglalkozás-egészségügyiszolgáltatásra.

A házkézelőségen -a nem jogvégzett munkavállalók által írt szerződésállományt is-aktualizáltuk az önkormányzati rendeleteknek megfelelően.

Jogi háttértámogatásunkkal elkészült az önkormányzat közbeszerzési szabályzata, amely a városfejlesztési csoportunk munkáját is szabályozza. A városfejlesztési csoport szerződésállománya és ügymenete is folyamatos jogi véleményeztetés alatt áll.

Az ügyfelek jobb és hatékonyabb kiszolgálása érdekében új ügyfélszolgálati nyitvatartást vezettünk be.

A teljes járadékfizetés alól mentesült a Társaság a rehabilitációs járadékban részesülő munkavállalók foglalkoztatásával, mely az átlagos statisztikai létszám szerint nyilvántartottak teljes százalékát lefedi jelenleg.

A Társaság honlapja rendkívül elavult és régimódi volt, de mindezekon felül a törvényi háttérkötelezésnek sem volt megfelelő, így a közérdekű adatokat az Infotv. és az önkormányzatok takarékosabb működéséről szóló törvény előírásainak megfelelően aktualizáltuk. A közérdekű adatok megismerésére és közzétételére is új szabályzatot alkottunk.

A 2018. március 12. napján kihirdetett, a fűtési célú távhőszolgáltatást igénybe vevő lakossági felhasználók részére biztosított téli rezsicsökkentésről szóló 39/2018. (III.12.) Korm. rendelet alapján elrendelt adatszolgáltatási, tájékoztatási, kiértékelési kötelezettségeknek való megfelelést biztosítottuk. A kormányrendeletben meghatározott tájékoztatást mind az internetes felületen, mind a sajtó útján közzé tettük.

Társadalmi szerepvállalás keretében négy alkalommal kötöttünk támogatási szerződést.

Az alapító okiratunkat két alkalommal volt szükséges módosítani.

A Koszta József Múzeummal unikális együttműködést kötöttünk a leltárunkban fellelt Tokácsli és Berkecz festmények vonatkozásában.

A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (Mt.) XX. fejezete szabályozza az üzemi tanácsot. Megállapítottuk, hogy a munkáltatónál több mint két évig nem működött üzemi tanács, így a munkavállalók ezen érdekképviselője nem volt megoldott. 2018 márciusában új üzemi tanács megválasztása a munkáltatónál elkezdődött, az Mt. szabályait is figyelembe véve április végére felállt az új testület.

A Kollektív Szerződés elsősorban aktualizálva lett és módosításra került, majd felmondásra került miután a szakszervezeti létszám rendkívül alacsony számúra csökkent, a szakszervezeti vezető nyugdíjba vonulása okán pedig nem volt, aki vállalta volna a testület vezetését.

Az európai általános adatvédelmi rendeletnek (GDPR) való törvényi megfelelés okán külső adatvédelmi specialista közreműködésével okiratoztuk a Társaság adatvédelmi szabályozási rendszerét.

Több területen is tanulmányi szerződések megkötésével képezzük tovább a munkavállalói kört, és gondoskodunk több évre előremenően a szakképzett munkaerő helyben tartásáról. Az

egyik legnagyobb kihívást az elkövetkezendő 3 évre a távhő részleg munkatársainak nyugdíjba vonulása utáni munkaerő pótlása jelenti számunkra.

Új fogyasztóvédelmi referens képzéséről gondoskodtunk a régi tisztviselő nyugdíjba vonulása okán.

A nyomdaüzem testületi határozattal történt megszüntetése kapcsán elvégeztük a szükségszerű munkaerő-leépítés folyamatát.

A Társaság felügyelő bizottsága ügyrend nélkül működött, ezt is okirati formába foglaltuk. Létrehoztuk a „Negyedév dolgozója” elismerést, amely jutalmazási formát kivételes lehetőségként ösztönzéseképpen használunk a munkavállalói lojalitás egyik eszközeként minden üzletágban és a teljes szervezetrendszeren belül.

Összefoglalva 2018-as évben a Társaság teljes körű infrastrukturális, szabályzati, folyamati és személyzeti átalakuláson esett át igazodva az új kihívásokhoz.

Kockázatok

- Társaságunk működésében előre nem várható meghibásodások miatt (pl. 2-es kút szivattyú, csőtörések, termál kutak) jelentős előre nem várt kiadások lehetnek ami az eredményünket is befolyásolhatja.
- 2017. október 01. napjától megszűnt a szolgáltatásunk a Szentesi Ilonapart KFT részére, amely fóliaházak fűtését biztosította. A termál csurgalékvízben lévő hőenergiára amely az Ilonaparti telephelyen keletkezik, potenciális hőfogyasztót kell találni, mert ellenkező esetben bírságot kell fizetnünk! A termál csurgalékvizek hasznosítása után gondoskodni kell a keletkező 30 C° alatti hőmérsékletű termálvizek Tisza sodorvonalába történő vezetésről, amit a város 2017 év végéig vállalt a hatóság felé, de pénzügyi forrás (kb. 300 millió HUF) nem biztosított. A kivitelezési dokumentáció elkészítése folyamatban van. A kivitelezés nagysága miatt valamint a tulajdonosi pénzügyi támogatás korlátai miatt a Szolgáltató mindenképp pályázat igénybevételével tudná megvalósítani a beruházást.
- Az ingatlan bérbeadásból származó hátralékok nem a társaságunk számára jelentenek kockázatot, hanem az ingatlan tulajdonosának és bérlőkijelölőjének Szentés Város Önkormányzatának. Ezzel együtt javasoljuk a tulajdonosnak, hogy a hátralékos állomány „megtisztítása” (a behajthatatlan követelések leírása) után, szigorúbb szabályokat alkosson a bérlők nemfizetése esetére.
- A Társaság Humán Erőforrásának folyamatos magas szakmai alapon nyugvó biztosítása érdekében a Távhő üzletágban középtávon a megfelelő szakembereket pótolni szükséges.


Nagygyörgy Zsolt
 ügyvezető igazgató

Szentés Városi Szolgáltató Kft.
 6600 Szentés, Vásárhelyi út 12.
 Cégjegyzék száma: 06-09-002175
 Adószám: 11084024-2-06

Működési kulcsadatok összefoglalója 2018. év

Megnevezés	Előző évi tény (EFt)	Tárgyévi terv (EFt)	Tárgyévi tény (EFt)	Tárgyévi tény/előző évi tény (%)	Tárgyévi tény/tárgyévi terv (%)
Eredmény	5 687	0	246	4,33	-
Árbevétel	848 446	881 900	891 058	105,02	101,04
Árbevétel ár változása				-	-
Szolg. Term.költségek	887 729	913 200	954 406	107,51	104,51
Adminisztratív költségek	62 256	66 030	65 594	105,36	99,34
Keresk. Mark.költségek				-	-
pénzügyi költségek	14 485	11 000	9 248	63,85	84,07
Személyi jellegű ráfordítások	344 641	360 000	359 572	104,33	99,88
Egyéb bevételek és ráfordítások	59 358	62 428	67 973	114,51	108,88
Foglalkoztatott létszám	92	90	88	95,65	97,78
Készletek	11 458	9 800	9 951	86,85	101,54
30 napon túli lejárt kintlv.	0			-	-
30 napon túli lejárt kötelezts.	0			-	-
Hitel állomány	71 935	48 814	48 814	67,86	100,00

Nettó árbevétel, forgalom adatok 2018. év

	Előző évi tény (EFt)	Tárgyévi terv (EFt)	Tárgyévi tény (EFt)	Tárgyévi tény/előző évi tény (%)	Tárgyévi tény/tárgyévi terv (%)
Ingyankezelés	61 151	61 934	65 941	107,83	106,47
Hőszolgáltatás	244 510	235 000	216 286	88,46	92,04
Városfejlesztési csoport a közv.	4 720	9 000	10 002	211,91	111,13
Központi konyha	423 138	454 500	455 585	107,67	100,24
Nyomda	14 354	15 500	12 554	87,46	80,99
Közvetített szolgáltatások	65 346	70 000	106 239	162,58	151,77
Egyéb tevékenység	35 227	35 966	24 451	69,41	67,98
Nettó árbevétel	848 446	881 900	891 058	105,02	101,04
Egyéb bevételből támogatás	83 544	55 600	80 800	96,72	145,32
összes forgalom	931 990	937 500	971 858	104,28	103,66
Hőszolgáltatásból hidegvíz díja:	18955		19208		

A hőszolgáltatási költségekből a közvetített szolgáltatásba került a melegvíz szolgáltatás közvetített hidegvíz díja!

Szolgáltatási, termelési költség adatok 2018. év

	Előző évi tény (EFt)	Tárgyévi terv (EFt)	Tárgyévi tény (EFt)	Tárgyévi tény/előző évi tény (%)	Tárgyévi tény/tárgyévi terv (%)
51. anyagköltség	344 590	344 100	348 044	101,00	101,15
52. igénybevett szolgáltatások	56 341	68 000	70 031	124,30	102,99
53. egyéb szolgáltatások	13 693	12 000	12 622	92,18	105,18
85. közvetített szolgáltatások	65 093	70 000	100 485	154,37	143,55
összesen:	479 717	494 100	531 182	110,73	107,50
54. bérköltség	253 912	265 000	271 343	106,86	102,39
55. bérjell. Egyéb ktg	28 699	30 000	29 802	103,84	99,34
56. járulékok	62 030	65 000	58 427	94,19	89,89
összesen:	344 641	360 000	359 572	104,33	99,88
57. értékcsökkenés	63 833	64 000	64 137	100,48	100,21
58. aktivált saját telj,érték	-462	-4 900	-486	105,19	9,92
	887 729	913 200	954 405	107,51	104,51
tevékenységenként:					
Ingatlankezelés	57 492	56 934	57 492	100,00	100,98
Hőszolgáltatás	259 201	261 000	259 201	100,00	99,31
Városfejl.csoport kövz.szolg.	13 866	19 800	13 866	100,00	70,03
Központi konyha	442 513	454 500	442 513		97,36
Nyomda	17 241	19 000	17 241	100,00	90,74
közvetített szolgáltatáa	65 093	70 000	65 093	100,00	92,99
egyéb tevékenység	32 323	31 966	32 323	100,00	101,12
	887 729	913 200	887 729	100,00	97,21
közvetített vízdi	18 955		18 407		

A hőszolgáltatási költségekből a közvetített szolgáltatásba került a melegvíz szolgáltatás közvetített hidegvíz díja!

Kereskedelmi és marketing költség adatok 2018. év (4. sz. táblázat)

Kereskedelmi és marketing költségeket külön nem tartunk nyilván, az részét képezi a tevékenységenként egyéb költségnek, illetve a vállalati általános költségnek.

Adminisztratív költség adatok 2018. év

	Előző évi tény (EFt)	Tárgyévi terv (EFt)	Tárgyévi tény (EFt)	Tárgyévi tény/előző évi tény (%)	Tárgyévi tény/tárgyévi terv (%)
51. anyagköltség	3 232	4 000	2 924	90,47	73,10
52. igénybevett szolgáltatások	7 423	10 000	12 896	173,73	128,96
53. egyéb szolgáltatások	6 584	6 000	5 531	84,01	92,18
összesen:	17 239	20 000	21 351	123,85	106,76
54. bérköltség	28 053	28 000	28 545	101,75	101,95
55. bérjell. Egyéb ktg	2 982	3 000	3 291	110,36	109,70
56. járulékok	12 100	12 000	9 462	78,20	78,85
összesen:	43 135	43 000	41 298	95,74	96,04
57. értékcsökkenés	1 856	3 000	2 829	152,42	94,30
58. aktivált saját telj,érték	25	30	116	464,00	386,67
	62 255	66 030	65 594	105,36	99,34

Pénzügyi költség adatok 2018. év

	Előző évi tény (EFt)	Tárgyévi tény (EFt)	Tárgyévi tény/előző évi tény (%)
bank költségek	5 332	4 170	78,21
hatósági díjak	335	701	209,25
biztosítási díjak	1 617	1 752	108,35
késedelmi pótlékok	0	0	-
bírságok, kötbérek	25	0	-
folyószámla hitel kamata			-
beruházási hitel kamata	14 485	2 621	18,09
árfolyam veszteségek		4	-
pénzügyi költségek összesen	21 794	9 248	42,43

Létszám, bér adatok 2018. év (1)

	Előző évi tény (fő)	Tárgyévi terv (fő)	Tárgyévi tény (fő)	Tárgyévi tény/előző évi tény (%)	Tárgyévi tény/tárgyévi terv (%)
közvetlen fizikai létszám	63	61	58	92,06	95,08
közvetlen nem fizikai létszám	20	20	21	105,00	105,00
közvetlen létszám összesen	83	81	79	95,18	97,53
kiszolgáló fizikai létszám	1		-	-	-
kiszolgáló nem fizikai létszám	-	-	-	-	-
kiszolgáló létszám összesen	1	-	-	-	-
keresk., marketing létszám:	-	-	-		
adminisztratív nem fiz. létszám	4	4	4	100,00	100,00
fizikai létszám összesen:	64	61	58	90,63	95,08
nem fizikai létszám összesen	24	24	25	104,17	104,17
teljes munkaid. létsz. összesen	88	85	83	94,32	97,65
részmunkaidős fizikai létszám	1	1	3	300,00	300,00
részmunkaidős nem fiz. létszám	1	1		-	-
vezető létszám összesen:	2	2	2	100,00	100,00
létszám mindösszesen:	92	89	88	95,65	98,88
tevékenységenként:					
Ingatlankezelés	13	11	12	92,31	109,09
Városfejlesztési csoport	3	4	4	133,33	100,00
Központi konyha	42	41	41	97,62	100,00
Hőszolgáltatók	20	20	18	90,00	90,00
Nyomda	4	4	3	75,00	75,00
Egyéb	8	7	8	100,00	114,29
Vezető létszám összesen	2	2	2	100,00	100,00
ellenőrző szám:	92	89	88		

Létszám, bér adatok 2018. év (2)

	2017.tény	2017. évi tény	2018. terv	2018. tény	2018. évi tény	2018.évi tény/2017.évi tény	2018.évi tény/2017.évi tény
	létszám	bértömeg	létszám	létszám	bértömeg	létszám	bértömeg
közvetlen fizikai létszám	63	137 331	61	58	151 469	92,1	110,3
közvetlen nem fizikai létszám	20	74 862	20	21	77 532	105,0	103,6
közvetlen létszám összesen	83	198 245	81	79	229 001	95,2	115,5
kiszolgáló fizikai létszám	1	1 969		0	1 320	-	67,0
kiszolgáló nem fizikai létszám	0		0	0			
kiszolgáló létszám összesen	1	1 969	0	0	1 320	-	67,0
kereskedelmi, marketing létszám:	0		0	0			
adminisztratív nem fiz. létszám	4	11 993	4	4	15 097	100,0	125,9
fizikai létszám összesen:	64	139 300	61	58	152 789	90,6	109,7
nem fizikai létszám összesen	24	86 855	24	25	92 629	104,2	106,6
teljes munkaid. létsz. összesen	88	226 155	85	83	245 418	94,3	108,5
részmunkaidős fizikai létszám	1	838	1	3	5 573	300,0	665,0
részmunkaid. nem fiz. létszám	1	2 073	1			-	-
vezető létszám összesen:	2	24 846	2	2	20 352	100,0	81,9
létszám mindösszesen:	92	253 912	89	88	271 343	95,7	106,9
tevékenységenként:							
Ingatlankezelés	13	28 312	11	12	22 968	92,3	81,1
Városfejlesztési csoport	3	11 829	4	4	16 198	133,3	136,9
Központi konyha	42	92 106	41	41	97 203		105,5
Hőszolgáltatók	20	58 015	20	18	53 819	90,0	92,8
Nyomda	4	8 134	4	3	11 373	75,0	139,8
Egyéb	8	21 123	7	8	36 243	100,0	171,6
Megbízási díjak, honorárium		9 547			15 187		159,1
Vezető létszám összesen	2	24 846	2	2	18 352	100,0	73,9
ellenőrző szám:	92	253 912	89	88	271 343	95,7	106,9

Az egyéb soron jelentkező kifizetésekből nincs létszám: Felügyelő bizottság, megbízási díjak

Ár-, volumen-, költség-, és hozam elemzés 2018. év (8.sz. táblázat)

A társaság tevékenységeinek eltérő szerkezete miatt a táblázat nem értelmezhető.

Cash flow adatok 2018. év

Eft

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	48 734	45 912
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-11 423	2 006
3	2	Elszámolt amortizáció +	63 833	64 137
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	16 927	-1 045
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7 500	2 500
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	5 229	-907
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-5 355	42 431
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4 409	-3 121
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-26 785	-18 997
10	9	Vevőkövetelés változása ±	1 393	-22 026
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-769	-2 824
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 738	-14 482
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	2 145	1 760
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-43 590	-20 285
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	43 590	21 113
17	15	Befektetett eszközök eladása +		828
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-19 057	-12 596
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		249
24	21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	19 307	12 845
28	25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-250	
29	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-13 913	13 031

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Szentés Városi Szolgáltató Kft. 2018. évi Éves beszámolójához

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. §-a szerint a távhőtermelési és a távhőszolgáltatási engedéllyel rendelkező vállalkozás köteles az engedélyek hatálya alá tartozó tevékenységeinek elszámolását olyan módon szétválasztani, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezné. Ennek értelmében a kiegészítő melléklet I. része a Társaság egészére vonatkozó, a II. részre a számviteli szétválasztás szerinti mérlegek és eredmény-kimutatások bemutatását tartalmazza.

Általános rész

A Szentés Városi Szolgáltató Kft-t 1993. január 1. napjával alapította Szentés Város Önkormányzatának Képviselőtestülete, mint a Szentési Városgazdálkodási Vállalat jogutódját.

A Társaság egyszemélyes önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezetként alakult 20.000 Eft jegyzett tőkével.

Cégbírósági bejegyzés száma: 06-09-002175.

Cím: 6600 Szentés, Vásárhelyi út 12. (internet cím: szvsz@szvszkft.hu). Honlap címe: <http://www.szvszkft.hu>.

A Társaság jegyzett tőkéje 2018. december 31-én 23.000 Eft.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy Nagygyörgy Zsolt ügyvezető igazgató (6600 Szentés, Honvéd u. 26/2.)

A beszámoló készítéséért felelős személy Várdainé Antal Erika 6600 Szentés Bercsényi u. 58. Regisztrációs szám: 196881

A Társaság egyszemélyes önkormányzati tulajdonú kft., ezért a könyvvizsgálat kötelező. A választott könyvvizsgáló az Ökonómia Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft, Szentés, Ifjúsági sétány 1. (Cg. 06-09-000718., adószám: 10457355-3-06. Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyt: 000998) a könyvvizsgálatot Bali Zsuzsanna 6600 Szentés, Csongrádi út 72. (kamarai tagsági száma 004578) könyvvizsgáló végzi, a könyvvizsgálat 2018.évi díja 1.200 Eft. Az éves díjon felül kifizetés nem történt.

A Társaság tevékenységi körei:

- távhő és melegvízszolgáltatás
- megbízásos ingatlankezelési tevékenység
- számviteli és adószakértői tevékenység
- összetett adminisztratív szolgáltatás
- épületépítési projekt szervezése
- gépek, berendezések kölcsönzése
- szárazföldi szállítóeszköz kölcsönzés
- máshova nem sorolt gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás
- éttermi vendéglátás

Megszűnt tevékenységek:

- nyomdaipari tevékenység kikerült a tevékenységek közül (2018.09.30)

Új tevékenységi körök:

- M.n.s. egyéb oktatás
- Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- Egyéb, személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

A Számviteli politika bemutatása

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül. A könyvelést elsődlegesen a 6-7. számlaosztályban végezzük, az 5-ös számlák egyidejű mellérendelésével. A számviteli törvényben felsorolt mérleg- és eredmény-kimutatás lehetőségek közül az alábbiakat választjuk:

- 1.sz.melléklet : Mérleg "A" változat
- 3.sz.melléklet: Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

Értékcsökkenés elszámolása:

- a 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben elszámoljuk. A nullára leírt eszközöket selejtezéskor, vagy értékesítéskor vezetjük ki a nyilvántartásból,
- a 100 E Ft értékhatár feletti eszközöknél a használatbavétel napjától számított, egyedileg megállapított lineáris leírási kulccsal számolunk el értékcsökkenést a használatból történő kivonás (értékesítés, selejtezés) napjáig,
- az értékcsökkenési leírást legalább negyedévente költségként a megfelelő főkönyvi számlákon elszámoljuk,
- az 100 E Ft feletti tárgyi eszközök nyilvántartása 1000 Ft-ra kerekített összegben, egyedi nyilvántartó kartonokon történik a főkönyvi könyvelésben.
- maradványérték: a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételekor a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték. A maradványérték nem jelentős, ha nem haladja meg a bekerülési érték 50 %-át vagy százezer forintot.

Az értékelési eljárásokat a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően alkalmazzuk.

Alkalmazott minősítési elvek:

- **Jelentős** hiba: ha a feltárt hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.
- **Kis összegű tartozás:** az adósonként megállapított, kis összegű, a fizetési határidőt egy évvel meghaladó követelés, melynek összege a végrehajtás várható költségének háromszorosát nem haladja meg.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg "A" változat
- Eredmény kimutatás összköltség eljárással
- kiegészítő melléklet (cash-flow kimutatással)
- üzleti jelentés

A mérleg és eredmény kimutatás szinte minden tétele összehasonlítható az előző évi adatokkal, a minősítési elvek nem változtak.

Változás azonban, hogy a társaság a 2018. évi beszámolója elkészítésekor élt az ingatlanok piaci értékre történő helyesbítésének lehetőségével, melyet a következő években is folytatni kíván. A piaci értékek alátámasztására független értékbecslő értékelését vette alapul.

I. rész
(a Társaság egészére vonatkozó)

MÉRLEG

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének csökkenése azért következett be, mert a 2018. évben végrehajtott beruházások értéke nem érte el az eszközök után elszámolt értékcsökkenést még úgy sem, hogy a 2017. évben elkezdett, de csak 2018. évben befejezett és aktivált napелеm-park beruházás az év folyamán aktiválva lett.

Eszközök kivezetése 26.954 Eft összegben történt, de az eszközök kivezetése a nettó értéket nem változtatta, hiszen nullára írt eszközök kerültek értékesítésre (24.471 Eft) és selejtezésre (2.483 Eft).

A beruházások között található egy klíma berendezés, ami az év végéig nem került beüzemelésre, 2019. évben a Központi konyhában lesz felszerelve.

Immateriális javak és tárgyi eszközök 2018. december 31-i nettó értéke

Eft-ban

Megnevezés	Immat. jav.	Tárgyi eszközök			Immat. és tárgyi eszköz Összesen
		Ingtatlanok	Műsz. ber.gepek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	
Bruttó érték nyitó állomány	14 543	727 757	246 695	27 104	1 016 099
Növekedés beszerzés	139	13 598	31 670	2 625	48 032
Csökkenés kivezetés	1 504		23 210	2 240	26 954
Átvezetés					-
Bruttó érték záró állomány	13 178	741 355	255 155	27 489	1 037 177
Értékcsökkenés nyitó állomány	13 016	482 424	197 010	19 942	712 392
Növekedés terv szerint	660	40 127	19 455	3 895	64 137
Növekedés terven felüli					-
Csökkenés kivezetés	1 504		23 210	2 240	26 954
Átvezetés					-
Értékcsökkenés záró állomány	12 172	522 551	193 255	21 597	749 575
Nettó érték záró állomány	1 006	218 804	61 900	5 892	287 602
Nettó nyitó állomány	1 527	245 333	49 685	6 745	303 706
Beruházások záró állománya					92
Mindösszesen	1 006	218 804	61 900	5 892	287 694

Üzembe helyezett beruházások megoszlása tevékenységi körök szerint

Tevékenység	EFt	
	2017.	2018.
Hőszolgáltatás	8 859	27 846
Ingatlankezelés	718	222
Központi konyha	916	6 305
Nyomda	0	0
Városfejlesztési csoport	52	78
Általános ügyviteli (vállalati általános)	6 099	7 149
Egyéb tevékenység	0	6 431
Összesen	16 644	48 031

Elszámolt értékcsökkenés

Tevékenység	EFt	
	2017.	2018.
Hőszolgáltatás	49 057	45 370
Ingatlankezelés	476	472
Városfejlesztési csoport	390	407
Központi konyha	2 732	5 852
Nyomda	94	48
Általános ügyviteli (vállalati általános)	1 856	2 829
Egyéb tevékenység	9 228	9 159
Összesen	63 833	64 137

Befektetett pénzügyi eszközök

A Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft-nek adott tagi kölcsönére 2017. évben értékvesztés lett képezve óvatosság elve alapján. 2018. évben a Társaság döntése szerint nem szükséges további értékvesztés képzése, de ez a helyzet változhat az Üdülőközpont fizetési hajlandóságának függvényében.

		EFt	
		2017.	2018.
Szentesi Sport- és Üdülőközpont NKft. 6600 Szentés, Dr. Csallány G. part 4.	üzletrész: 24% névértéken	26.400	26.400
	tagi kölcsön	26.000	26.000
lakásépítési kölcsön (saját dolgozó)		560	311

Forgóeszközök

Készletek

A 2018. december 31-én meglévő készletek állománya 1.507 EFt-tal csökkent előző év végéhez viszonyítva. A nyomdai készletet megszüntettük, melynek értéke 2017. év végén majdnem elérte az 1.000 EFt-ot. Azon készletet, amit nem sikerült értékesíteni, átminősítettük nyomtatvány és irodaszerré (287 EFt) és a Társaság ilyen módon hasznosítja. A használhatatlanná vált készletet kiselejteztük. A hőszolgáltató raktárkészlete megközelítőleg 600 EFt-tal növekedett, míg a központi konyha alapanyagkészlete 770 EFt-tal csökkent. Az áruk állománya 370 EFt-tal csökkentek.

A készletek között immobil, használhatatlan készlet nincs. A készletekre értékvesztést nem számoltunk el.

Követelések

A követelések állománya növekedett (27.218 E Ft). Ezen belül a vevőkkel szembeni követelések állománya 22.887 E Ft-tal magasabb az előző év végi állománynál.

A kintlévőségeket jogi úton történő behajtását szakaszosan végezzük. A december 31-i állományból a konyha teljes egészében, a távfűtés 30 napon belüli hátraléka döntő részben a beszámoló készítéséig befolyt.

Értékvesztés

Az értékvesztés elszámolása a vevők egyedi minősítése alapján történik. Figyelembe vettük a hátralék korát, összegét, a vevő fizetési szokásait, fellelhetőségét. A 2017. december 31-i követelésállományból befolyt követelések miatt kivezetett értékvesztés 2.767 E Ft, a képzett értékvesztés 1.723 E Ft. Összességében a vevőkkel kapcsolatos értékvesztés állomány 2018. december 31-én 14.246 E Ft.

A Szentesi Üdülőközpont Nkft-vel szemben fennálló követeléseink 2018. év végén a következő tételekből állnak:

- 42.000 E Ft le nem járt tagi kölcsön, melyre 2017. évben képzett értékvesztés 16.000 E Ft, melynek további emelését a vezetés nem tartotta szükségesnek. A beszámoló elkészítéséig befolyt 2.000 E Ft törlesztés, mely fizetési hajlandóságot mutat.
- vevőkövetelés áll fent 6.000 E Ft értékben, mely a tavalyi évben fennálló 7.500 E Ft-os állományhoz képest, a részletfizetési megállapodásnak megfelelően csökkent. 2017. évben képzett értékvesztést kis mértékben tovább emeltük 4.000 E Ft-ra.

Egyéb rövid lejáratú követelések (11.126 E Ft) a dolgozók részére elszámolásra kiadott összegek, távhő támogatás, társasági adó és egyéb adók túlfizetései.

Vevő hátralékok részletezése értékvesztés nélkül 2018. december 31.

Időszak	E Ft	
	2017.	2018.
360 napon túli	9 293	13 367
180-360 nap közötti	1 228	1 053
90-180 nap közötti	672	817
90 napon belüli	24 601	42 401
Összesen:	35 794	57 638

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege a számviteli törvény szerinti szokásos tételeket tartalmazza: 2019. évben befolyt, 2018. évet érintő bevételek: 19.107 E Ft. (pl. januárban befolyt december havi bevétel) 2018. évben előre fizetett, 2019. évet terhelő kifizetések: 3.440 E Ft.

FORRÁSOK

Saját tőke

A jegyzett tőke 23.000 EFt. Az eredménytartalék az előző évi adózott eredménnyel csökkent. Az ingatlanok értékhelyesbítésének bevezetésével a társaság értékelési tartaléka 107.353 EFt. A könyv szerinti érték és a piaci érték alakulását a következő táblázat mutatja be. A Társaság adózott eredménye 246 EFt nyereség.

Értékelési tartalék alakulása

E Ft

Cím	Jelleg	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Érték helyesbítés
		2018.12.31		
Szentes, Arany János u. 11.	Műhely	9 055	26 500	17 445
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás I.	462	8 000	7 538
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Lakás II.	6 429	9 000	2 571
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Beton garázs	61	2 000	1 939
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Garázs, irattár	120	5 000	4 880
Csongrád, Körös-torok	Nyarló	0	5 600	5 600
Szentes, Vásárhelyi út 12.	Irodaház	12 620	80 000	67 380
		28 747	136 100	107 353

Céltartalékok

Egy kártérítés/kártalanítás tárgyában beadott keresetünk nyomán peres eljárás indult Meca Plastic Kft.-vel szemben. Ebben a perben keletkező perköltségekre 5.000 EFt céltartalék lett képezve. A 2017. évben a Központi konyhában történt munkabaleset és az esetleges táppénz fedezetére képzett céltartalékból (7.500 EFt) 2.500 EFt felszabadításra került. Garanciális kötelezettségünk nincs, erre céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Beruházási hitel

A IV. számú termál kút építéséhez beruházási hitelt vettünk fel a Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezettől, mely mögötti biztosítékként jelzálogjog terheli Vásárhelyi út 12. szám alatti irodaépületet. A hitel 2018. évben kiváltásra került a Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezettől (időközben 3A Takarékszövetkezet), a kötelezettség az OTP Bank Nyrt-vel áll fent. 2018. évben 12.845 EFt került törlesztésre, így a fennmaradó hitel összege 59.090 EFt. Az éven belüli törlesztőrészek értéke 10.276 EFt. A végső lejárat 2024.09.30.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel: adók túlfizetései, dolgozókkal szembeni munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek, társasházak, önkormányzati ingatlanok kezelésének elszámolásával kapcsolatos kötelezettség, a távhőszolgáltatási támogatás elszámolási különbözete. A tételek rendezése a mérlegjövőhagyás időpontjáig megtörtént, a Társaságnak határidőn túli kötelezettsége nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

A 2019. évben felmerült, 2018. évet érintő költségek összege: 12.605 EFt. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 2.025 EFt.

A halasztott bevételek egyrészt a visszatérítési kötelezettség nélkül kapott területfejlesztési támogatások következő évekre átvitt összegét tartalmazza. A 2018.évben elszámolt bevétel 12.455 EFt. A következő évekre továbbvitt támogatás összege 28.069 EFt.

Másrészt a halasztott bevételek között mutatjuk ki a távhőrendszer bővítése miatt a csatlakozási díjakból befolyó árbevétel időbeli elhatárolását. 2018. évben árbevételként elszámolásra került 15.207 EFt. A csatlakozási díjak 10 év alatt kerülnek árbevételként elszámolásra. Az elhatárolás összege 2018. december 31-én 24.178 EFt.

EREDMÉNY KIMUTATÁS

Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel növekedés jelentős mértékben a Központi Konyha árbevételének növekedési miatt következett be, mely egyrészt a közétkeztetésben bekövetkezett normaemelésnek és a rendezvények bevételeinek növekedése miatt alakult így. A normaemelésre a rezsiköltség fedezete miatt volt szükség. A konyhai üzem év végén még így is veszteséges volt a ráosztott vállalati általános költségek miatt.

A nyomda 2018. szeptember 30-ig üzemelt, így a háromnegyed éves eredménye arányaiban meghaladta az előző évit.

A hőszolgáltatás eredménye elmaradt a tavalyi évhez képest, mind a lakosság, az intézmények és a közületek esetén is. Ez a kedvező időjárásnak tudható be. A bevétel elmaradást az Ilonaparti termálkút árbevételének kiesése csak fokozta és a Meca Plastic Kft. termálvízzel történő ellátása is megszűnt, melynek bevétele szintén nem jelentkezett a 2018-as évben.

A közvetített szolgáltatások bevételei növekedése egyrészt a városfejlesztési csoport munkájával függ össze, 15.482 EFt bevétel keletkezett ebből a tevékenységből a projektek kapcsán.

Másrészt a Szegregált körülmények javítása Szentesen pályázat kapcsán növekedett a közvetített szolgáltatások bevétele.

Aktivált saját teljesítmények

Az elmúlt évben végrehajtott beruházásokban a saját teljesítmények aránya nagyon alacsony volt. A munkák jellegéből adódóan külső vállalkozókat vettünk igénybe.

	EFt	
	2017.	2018.
Nettó árbevétel	848 446	891 058
ebből: Ingatlankezelés	61 151	65 941
Hőszolgáltatás	244 510	216 286
Városfejlesztési csoport	4 720	10 002
Központi konyha	423 138	455 585
Nyomda	14 354	12 554
Egyéb	35 227	24 451
Közvetített szolg.	65 346	106 239
Aktivált saját telj.érték	462	486
Egyéb bevételek	92 003	88 899
Bevételek összesen:	940 911	980 443
Anyagjellegű ráford.	479 717	531 183
Személyi jellegű ráfordítások	344 641	359 572
Értékcsökkenési leírás	63 833	64 137
Egyéb ráfordítások	49 755	20 926
Ráfordítások összesen:	937 946	975 818
Üzleti tevékenység eredménye	2 965	4 625

Az eredmény-elszámolás sorainak részletezése.

	EFt	
Költségnemek	2017.	2018.
Anyagköltség	344 590	348 044
Igénybevett szolgáltatások	56 341	70 032
Egyéb szolgáltatások	13 693	12 622
Közvetített szolgáltatások	65 093	100 485
Anyagjellegű ráfordítás össz.:	479 717	531 183
Béreköltség	253 912	271 343
Szem. jell. egyéb kifizetések	28 699	29 802
Bér járulékok	62 030	58 427
Személyi jellegű ráfordítás össz.:	344 641	359 572
Értékcsökkenési leírás	63 833	64 137
Költségek összesen:	888 191	954 892
Aktivált saját telj. érték	-462	-486
Elszámolt költségek	887 729	954 406

Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok alakulása

állománycsoport	bruttó kifizetés (EFt)	éves átlagos állományi létsz.(fő)	bérjárulékok (EFt)
bérköltség			
fizikai foglalkoztatottak	146 871	58	23 400
szellemi foglalkoztatottak	103 712	25	29 757
egyéb foglalkoztatottak (részmunkaidős)	5 573	5	1404
Megbízási díj, tiszteletdíj	15 187	0	3866
összesen:	271 343	88	58 427
bruttó átlagbér 2018. (Ft/hó)	256 954		
személyi jell. egyéb. kif.			
betegszabadság	2 154		
béren kívüli juttatás, készpénz	8 607		
béren kívülinek nem min. egyéb juttatás	1 020		
ajándék utalvány	4 580		
iskolakezdési utalvány	680		
végkielégítés	3803		
csekély értékű ajándék	429		
munkabajárás, kiküldetés	2 548		
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	741		
foglalkoztatót terhelő szja (15%)	2 885		
foglalkoztatót terhelő táppénz 1/3	1072		
üdülőf., reprezentáció egyéb	1 283		
összesen:	29 802		
bérjárulékok			
szociális hozzájárulási adó	48 003		
egészségügyi hozzájárulás	3 191		
egyszerűsített foglalkoztatás közterhei	5		
szakképzési hozzájárulás	4 123		
rehabilitációs hozzájárulás	3 105		
összesen	58 427		
személyi jellegű ráfordítás	359 572		

Egyéb bevételek részletezése

	2017.	2018.
Távhő támogatás rezsicsökk. miatt	54 078	37 744
Önkormányzat támogatás távhőszolg.műk.ktg.	0	17 749
Városfejl.csop. önkorm. támogatása	14 691	12 537
Visszaírt értékvesztés	2 678	2 767
Értékesített tárgyi.e., bevétele	3 600	907
Visszatérített vh.költség	1 517	504
Céltartalék felszabadítás		2 500
Térítés nélkül átvett eszk./konyha piaci értéken		641
Támogatás feloldása miatt	14 775	12 455
Egyéb	664	1 096
Összesen:	92 003	88 900

Egyéb ráfordítások részletezése

	2017.	2018.
Értékvesztés	22 532	1 723
Céltartalék	7 500	5 000
Értékesített tárgyi eszköz értéke	4 034	0
Adó jellegű ráfordítások	12 994	13 756
Támogatás nyújtása termék, szolg.		319
Térítés nélk. átadás	1 287	0
Egyéb	1 408	128
Összesen:	49 755	20 926

Az adójellegű ráfordítások között szerepel a helyi iparüzési adó 8.792 EFt , építményadó 524 EFt, gépjármű súlyadó 172 EFt, innovációs járulék 1.319 EFt, cégautó adó 316 EFt összegben, környezetvéd. termékdíj 7 EFt, közművezeték adó 1.619 EFt összegben, élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj 423 EFt, távhőfelügyeleti díj 138EFt, turizmusfejlesztési hozzájárulás 446 EFt értékben.

Pénzügyi műveletek eredménye

	2017.	2018.
Pénzügyi műveletek bevétele	97	6
Pénzügyi műveletek ráfordítása	14 485	2 625
Pénzügyi műveletek eredménye	-14 388	-2 619

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett hitelkamat 2.621 EFt, az átváltáskori árfolyamveszteség 5 EFt.

Eredmény megállapítása

	2017.	2018.
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 965	4 625
Pénzügyi eredmény	-14 388	-2 619
Adózás előtti eredmény	-11 423	2 006

Adóalap, adózott eredmény kiszámítása

	EFt	
	2017.	2018.
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Céltartalék képzése	7 500	5 000
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke	69 062	64 137
Nem elismert költség	2 319	1 169
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön kamata	2 100	2 100
Vevőkövetelések, befektetések értékvesztése	22 532	1 473
Növelő összesen:	103 513	73 879
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Értékvesztésre befolyt összeg	2 678	2 767
Tao törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszközök értéke	65 584	64 953
Céltartalék felszabadítás	0	2 500
Csökkentő összesen:	68 262	70 220
Adózás előtti eredmény	-11 423	2 006
Társasági adó alap	40 938	5 665
Elvárt minimum adóalap	18 811	19 551
Fizetendő társasági adó	2 145	1 760
Adózott eredmény	-13 568	246

Cash flow kimutatás

Eft

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a		b	c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	48 734	45 912
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-11 423	2 006
3	2	Elszámolt amortizáció +	63 833	64 137
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	16 927	-1 045
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7 500	2 500
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	5 229	-907
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	-5 355	42 431
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4 409	-3 121
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-26 785	-18 997
10	9	Vevőkövetelés változása ±	1 393	-22 026
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-769	-2 824
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 738	-14 482
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	2 145	1 760
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-43 590	-20 285
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	43 590	21 113
17	15	Befektetett eszközök eladása +		828
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-19 057	-12 596
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		249
24	21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	19 307	12 845
28	25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-250	
29	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-13 913	13 031

A társaság pénzeszköz változásainak összetevői

Megnevezés	EFt		
	2017.	2018.	megoszlás
Források			
Folyamatos működésből	99 620	109 314	99%
Befektetési tevékenységből	0	828	1%
Pénzügyi műveletekből	250	249	0%
Összesen	99 870	110 391	100%
Felhasználások:			
Folyamatos működésből	50 866	63 402	65%
Befektetési tevékenységből	43 590	21 113	22%
Pénzügyi műveletekből	19 307	12 845	13%
Összesen	113 783	97 360	100%
Cash Flow összesen	-13 913	13 031	

A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

	EFt		
	2017.	2018.	megoszlás
Befektetett eszközök	383 545	447 758	74%
Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolással	106 039	159 263	26%
Vagyoni eszközök összesen:	489 584	607 021	100%
Saját tőke	233 814	341 413	56%
Idegen tőke	255 770	265 608	44%

Tájékoztató információk

A vezető tisztségviselők részére folyósított munkabér összege 20.352 EFt. A képviselő testület által kinevezett 5 fős felügyelő-bizottság részére a képviselőtestület által meghatározott mértékű tiszteletdíjat (elnök havi 45.468 Ft/hó, tag 30.312 Ft/hó).

A Felügyelő bizottság tagjai: Bujdosó Tamás Károly elnök, dr. Chomiak Waldemar tag, Halmai István tag, Móra József tag, Dr.Demeter Attila. Az éves összes kifizetés 2.001 EFt.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenységek végzése során keletkező veszélyes hulladékot szerződés alapján elszállítatjuk.

A tevékenység során használt termálvíz egy részét a hűtés után a Talomi csatornába helyezük el, egy részét szerződés alapján további hasznosításra átadjuk a Ligeti-uszodát működtető Üdülőközpont NKft-nek.

A beszámoló fordulónapját követően nem voltak olyan intézkedések, amelyek az adózott eredményt befolyásolták.

II. rész
(a távhő ágazatra és egyéb tevékenységre szétválasztott)

II/A. Távhő ágazat

A Szentés Városi Szolgáltató Kft. a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII.sz.tv. alapján 67/2012. számon távhőtermelési működési engedélyt, 66/2012. számon távhőszolgáltatói működési engedélyt kapott. Tevékenységét csak Szentés Városban végzi.

A törvény 2012. évtől életbelépő 18/A-18/B. szakaszaiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettség miatt a számlarendet olyan mértékben módosítottuk, hogy a szétválasztás és az ahhoz tartozó analitikák teljesíthetőek lehessenek. Figyelembe vettük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2013. február 22-én kiadott módszertani útmutatóját, ennek ajánlott szétválasztási módszereit.

A hivatkozott elvek szerint az engedélyes tevékenységekre elkészített mérlegek és eredménykimutatások az alábbiak:

1. Távhőtermelés bemutatása

**Távhőtermelés
mérleg telephelyenként**

Tétel megnevezése	Eft						
	I. termálkút	II. termálkút	III. termálkút	Kertváros gázkazán	Debreceni gázkazán	Kurcapart gázkazán	Összesen
Befektetett eszközök	0	0	27 731	0	0	0	27 731
Immateriális javak			16				16
Tárgyi eszközök			27 715				27 715
Befekt. pü-i eszközök							0
Forgóeszközök	15	0	14	0	352	391	772
Készletek							0
Követelések	15	0	14		352	391	772
Értékpapírok							0
Pénzeszközök							0
Aktív időbeli elhat.			1 800				1 800
Eszközök összesen	15	0	29 545	0	352	391	30 303
Saját tőke	-14 563	-13 254	-13 331	-275	-10 274	-9 771	-61 468
Jegyzett tőke							0
Eredménytartalék							0
Adózott eredmény	-14 563	-13 254	-13 331	-275	-10 274	-9 771	-61 468
Céltartalékok							0
Kötelezettségek	731	2 403	1 118	0	1 659	2 241	8 152
Passzív időbeli elhat.	326	416	256			277	1 275
Szétválasztási különbözet	13 521	10 435	41 502	275	8 967	7 644	82 344
Források összesen	15	-0	29 545	0	352	391	30 303

A telephelyenkénti eszközérték a termelő berendezések értékesítése miatt a III: termálkút kivételével nulla, ezért központi irányítás eszközeinek (bruttó eszköz érték + vevőállomány) vetítési alapja sem értelmezhető. Az egyéb kötelezettség a termál kutak adóinak év végi kötelezettségét mutatja. A szétválasztási különbség technikai jellegű sor, mivel a pénzeszközök és a saját tőke felosztása tételiesen nem lehetséges.

**Távhőtermelés
eredmény kimutatás telephelyenként**

EFt

Tétel megnevezése	I. termálkút	II. termálkút	III. termálkút	Kertváros gázkazán	Debreceni gázkazán	Kurcapart gázkazán	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele							0
Aktív.saját telj. Érték	-9	-8	-7	0	-5	-7	-36
Egyéb bevételek	8	8	7	0	6	6	35
Anyagköltség	367	1 844	887	1	3 159	3 100	9 358
Igénybevett szolg.	5 173	2 564	3 326	183	2 723	941	14 910
Egyéb szolgáltatások	1 969	2 340	1 959	67	220	155	6 710
Anyagjellegű ráford. összesen	7 509	6 748	6 172	251	6 102	4 196	30 978
Béreköltség	5 313	4 589	4 069	15	3 188	4 244	21 418
Személyi jell. ráford.	383	710	349	2	213	321	1 978
Járulékok	1 130	1 024	858	5	646	857	4 520
Személyi jell. ráfodítások	6 826	6 323	5 276	22	4 047	5 422	27 916
Értékcsökkenési leírás	211	168	1 869	2	114	141	2 505
Egyéb ráfordítások	16	15	14	0	12	11	68
Üzemi (üzleti) tev. eredménye	-14 563	-13 254	-13 331	-275	-10 274	-9 771	-61 468
Pénzügyi műv. bev.	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műv. ráf.							0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	0	0
Szokásos váll. eredmény	-14 563	-13 254	-13 331	-275	-10 274	-9 771	-61 468

2018. évben a gázkazánok csak néhány napig működött, mert az idény többi napján elegendő volt a termálenergia. A költségek tételes elkülönítéssel kerülnek könyvelésre, ezen kívül a felosztott üzemi és vállalati általános költség.

Csak hő értékesítést nem végzünk, ezért a termelésnek bevétele nincs. A telephelyenkénti önköltség tartalmazza a béreköltségre vetített üzemi általános és a közvetlen önköltségre vetített központi irányítás költségeit. A távhőtermelő berendezések 2014.évben értékesítésre kerültek a Szentés Energia Kft-nek, ezért az értékcsökkenés helyett az igénybevett szolgáltatások között bérleti díjat számolunk el.

2. Távhőszolgáltatási tevékenység bemutatása

Távhőszolgáltatás
mérleg

	Eft
Tétel megnevezése	
ESZKÖZÖK	
Befektetett eszközök	272 268
Immateriális javak	518
Tárgyi eszközök	219 350
-ebből értékhelyesbítés	66 029
Befektetett pénzügyi eszközök	52 400
Forgóeszközök	61 477
Készletek	2 986
Követelések összesen	13 606
Vevőkövetelések	6 471
Egyéb vegyes követelések	7 135
Értékpapírok	-
Pénzeszközök	44 885
Aktív id.elhat.	19 651
Eszközök összesen	353 396
FORRÁSOK	
Saját tőke	294 926
Jegyzett tőke	14 352
Tőketartalék	61 012
Eredmény tartalék	70 533
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	66 029
Adózás előtti eredmény	83 000
Céltartalékok	5 000
Kötelezettségek	51 750
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	51 750
Passzív időbeli elhatárolások	61 623
Szétválasztási különbözet	- 59 903
Források összesen	353 396

A távhőszolgáltatás az önköltség számítás során az alábbi egységekből áll:

- távhőszolgáltatás vezetékei, csőhálózat fenntartási költségei
- távhőszolgáltatás elosztás, hőközpontok költségei
- távhőszolgáltatás számlázási, behajtási költségei

A mérleg sorainak szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevőkövetelések megbontása tényadatok alapján történt, a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Ezzel a vagyonrészek szerinti szétbontás, a költség-haszon elv megtartásával történt.

Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.

**Távhőszolgáltatás
eredmény-kimutatás**

Tétel megnevezése	EFt
Értékesítés nettó árbevétele	216 286
Aktivált saját teljesítmények értéke	-530
Egyéb bevételek	71 557
Anyagköltség	18 652
Igénybevett szolgáltatás	29 594
Egyéb szolgáltatások	2 391
Anyagjellegű ráfordítás összesen	50 637
Béreköltség	74 169
Személyi jellegű ráfordítás	6 071
Járulékok	16 502
Személyi jellegű ráfordítások összesen	96 742
Értékcsökkenési leírás	43 947
Egyéb ráfordítások	12 987
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	83 000
Pénzügyi műv. bevétele	1
Pénzügyi műv. ráfordítás	1
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	83 000

A távhőtermelésnek elkülöníthető bevétele nincs, ezért a teljes távhő árbevétel itt jelentkezik. Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintjéig kellett elvégezni, a fenti tábla a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1/2013. ajánlás szerint készült. A közvetlenül elkülöníthető költségeket a felmerülés pillanatában a megfelelő tevékenységre terheljük.

Ilyenek a közvetlen anyag jellegű ráfordítások közül a közvetlen anyagköltségek, az igénybevett szolgáltatások költségei, illetve a közvetlen személyi jellegű ráfordítások. Azok a költségek, amelyek a felmerülés pillanatában még nem rendelhetőek tevékenységekhez, felosztással kerülnek szétosztásra. Az üzemi általános költségek felosztása közvetlen munkabérek, az egyéb igazgatási, stb. költségek a közvetlen önköltség arányában történik. A tevékenységekre történő szétosztás a bázis adatokat nem érinti, csak a tárgyévi adatokkal dolgozunk.

A távhőszolgáltatásnál a tárgyévi közvetlen költségek és a ráosztott központi irányítási költségek összességében 1,5 %-kal alacsonyabbak az előző évi költségeknél. Az előző évhez viszonyítva az anyagköltség 25%-kal, az egyéb szolgáltatások költsége 15%-kal alacsonyabbak, míg az igénybevett szolgáltatások költségei 20%-kal magasabbak. A béreköltség növekedett (10%), míg a személyi jellegű ráfordítások és a bérjárulékok elmaradtak a tavalyi évihez képest.

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás összevont adózás előtti eredménye 21.532 EFt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által 2018. évre vonatkozó nyereség korlát ellenőrzése során vetítési alapként a 2017. évi könyv szerinti bruttó eszközérték 858.057 EFt, ennek a 2 %-a 17.161 EFt. Ez alapján a távhőszolgáltatás eredménye a 2 %-os nyereségkorlát felett van. A figyelembevett eszközérték a 50/2011.(IX.30) NFM rendelet alapján került megállapításra. A nyereségkorlát feletti eredményt két éven belül a távhőszolgáltatás energiahatékonyágát növelő, vagy költségeit csökkentő beruházásra fordítjuk.

II/B. Egyéb tevékenységek

A Társaság egyéb tevékenységei:

- Szentés város tulajdonában álló bérlakások és nem lakás céljára szolgáló ingatlanok kezelése, társasházak közös képvisellete,
- Központi konyha (közétkeztetési tevékenység)
- Városfejlesztési tevékenység,
- Nyomdaipari szolgáltatás (melyet 2018.09.30-val megszüntetett a Társaság)

Egyéb tevékenységek mérleg

Tétel megnevezése	E Ft
ESZKÖZÖK	
Befektetett eszközök	147 759
Immateriális javak	472
Tárgyi eszközök	146 976
-ebből értékhelyesbítés	41 324
Befektetett pénzügyi eszközök	311
Forgóeszközök	74 466
Készletek	6 965
Követelések összesen	40 139
Vevőkövetelések	36 920
Egyéb követelések	3 219
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	27 362
Aktív id.elhat.	1 097
Eszközök összesen	223 322
FORRÁSOK	
Saját tőke	107 955
Jegyzett tőke	8 648
Tőketartalék	36 766
Eredmény tartalék	42 503
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	41 324
Adózás előtti eredmény	-21 286
Céltartalékok	5 000
Kötelezettségek	128 829
Hosszú lejáratú kötelezettségek	48 814
Rövid lejáratú kötelezettségek	80 015
Passzív időbeli elhatárolások	3 979
Szétválasztási különbözet	-22 441
Források összesen	223 322

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők megbontása tényadatok alapján történt, viszont a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt eszközök és vevők összegéhez viszonyított aránya alapján került felosztásra. Az eltérő szétválasztási módszerek miatt a tevékenységre bontáskor a mérleg eszköz és forrás oldala nem egyező, ennek kompenzálása jelentkezik a szétválasztási különbözet soron.

**Egyéb tevékenységek
eredmény-kimutatás**

Tétel megnevezése	E Ft
Értékesítés nettó árbevétele	674 772
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 052
Egyéb bevételek	17 307
Anyagköltség	320 034
Igénybevett szolgáltatás	25 528
Egyéb szolgáltatások	3 521
Közvetített szolgáltatások	100 485
Anyagjellegű ráfordítás összesen	449 568
Béreköltség	175 756
Személyi jellegű ráfordítás	21 753
Járulékok	37 405
Személyi jellegű ráfordítások összesen	234 914
Értékcsökkenési leírás	17 685
Egyéb ráfordítások	7 871
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-16 907
Pénzügyi műv. bevétele	5
Pénzügyi műv. ráfordítás	2 624
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 619
Adózás előtti eredmény	-19 526

Az egyéb tevékenységek összevont adózás előtti eredménye negatív, amely oka elsődlegesen a központi konyha által végzett közétkeztetési tevékenység, amely bevétele nem fedezi az egységes vetítési alap szerint ráosztott központi irányítási költségeket. Ugyanez a helyzet a nyomdával is, de itt a tevékenység megszűnt az év folyamán.

A kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti alkalmazott árak biztosítják a távhőszolgáltatás és a vállalkozás egyéb tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét, az egyéb tevékenységre megállapított eredménytartalék fedezi a veszteséget.

Szentes, 2019. május 6.


Nagygyörgy Zsolt
ügyvezető igazgató

Szentes Városi Szolgáltató Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Cégjegyzék száma: 06-09-002175
Adószám: 11084024-2-06