

Statisztikai számjele: 11703642-3530-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014866

Vállalkozás megnevezése: Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft

Vállalkozás címe: 6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.

Kiegészítő melléklet

a 2016. évi Beszámolóhoz

(2016.12.31.)

Csongrád, 2017. május 09.

CSONGRÁDI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.
6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Adószám: 11703642-2-06
Telefon: 63/570-082

P.H.


Szabóné Fábíán Mária
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a **Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. 2016.01.01-től 2016.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:	Szabóné Fábián Mária
A számviteli rend betartásáért felelős személy neve:	Szabóné Fábián Mária
A könyvelést végző regisztrációs száma:	143874

1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI ÉS TEVÉKENYSÉGI KÖRÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft
A Társaság székhelye:	6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Alapítás időpontja, módja:	átalakulással 2010. január 05-én Cégbírószágon bejegyezve
Cégbejegyzés időpontja:	2010. január 05.
Cégjegyzék száma:	06-09-014866
Adószáma:	11703642-2-06
Statisztikai számjele:	11703642-3530-113-06
Képviselő:	Szabóné Fábián Mária ügyvezető
A társaság jegyzése:	Az ügyvezetőre nézve önálló.
Felügyelő bizottság:	3 fő
Könyvvizsgáló:	Szamosközi Anikó
	6600 Szentes, Bercsényi u. 76.
	Kamarai tagsági száma: 006397

A Társaság telephelyei:

6640 Csongrád, Dob u. 3-5.
6640 Csongrád, Muskátli utca 13.
6640 Csongrád, Dob utca 4-8.
6640 Csongrád, Öregvár utca 57/b.
6640 Csongrád, Öregvár utca 51.
6640 Csongrád, Öregvár utca 50.
6640 Csongrád, Öregvár utca 49.
6640 Csongrád, Öregvár utca 37.
6640 Csongrád, Öregvár utca 60.
6640 Csongrád, Öregvár utca 45.
6640 Csongrád, Öregvár utca 47.
6640 Csongrád, Öregvár utca 53.
6640 Csongrád, Szent Rókus tér 8.
6640 Csongrád, Gyökér utca 17.

A társaság főtevékenysége: **3530 Gőzellátás, légkondicionálás**

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört a társaság Alapító Okirata TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

Tulajdonosi struktúra:

A társaság jegyzett tőkéje: **100.000 eFt**

Alapítói: Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.

Jegyzett tőke összetétel 2016.12.31-én:

Tulajdonos (tag)	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke aránya
Csongrád Város Önkormányzata	100 000 eFt	100,00%

A társaság a beszámolási időszakban a tulajdonosnak kölcsönt nem nyújtott.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2016.12.31**

A mérlegkészítés időpontja: **a tárgyévet követő második hónap utolsó napja**

A könyvvezetés módja: A társaság kettős könyvvitelt vezet, HUF devizanemben.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámolási időszakról a társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) 1-es és 2-es számú melléklete szerinti **Egyszerűsített éves beszámolót** készít, melynek részei:

- *Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” típusa (HUF)*
- *Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása „A” típusa, összköltség eljárással (HUF),*
- *Kiegészítő melléklet.*

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Számviteli alapelvek, főbb értékelési módszerek és eljárások:

Számviteli alapelvek: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a törvény 15. §-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvezetés során használt értékelési módszerek:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a mérlegben, amortizációval csökkentett, tényleges bekerülési értéken szerepel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása megegyezik az előző években alkalmazott módszerrel: a bruttó érték alapján lineáris leírás.
Maradványértékkel, a személygépkocsi beszerzésénél 10%-os mértékkel számoltunk.

Az 100.000,- Ft-ot meghaladó eszközök esetében egyedileg a várható használati idő és erkölcsi avulás alapján határozzuk meg. Az eszközök leírása a nettó értékük alapján, lineáris módon történik, az üzembe helyezés napjától a könyvekből történő kivezetésig. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A lineáris leírás alól az alábbi eszközcsoportok kivételek:

- az egyedileg 100 e Ft alatti értékű eszközöknél a használatba vételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

A Társaság 2016. évre vonatkozóan 9 665 eFt lekötött tartalékot képzett.

2016. évben továbbra is a Parallel Kft Servantes programjával dolgozunk. Sajnos a kéményseprői modul még 2016. évben sem működött megfelelően. A törvényi változásokat eléggé nehezen követi a Parallel Kft ezen a téren. Még a mai napig küzdünk azon, hogy a kéményseprőipari szolgáltatási számlákhoz tartozó munkalap feldolgozás, díjbekérő, majd annak átfordulása számlaként a törvényi előírásoknak megfelelően működjön. A kéményseprő ipari szolgáltatás 2016. november 01. naptól átkerült a Katasztrófavédelmi Igazgatósághoz, ezzel a szolgáltatás számlázási nehézségei megoldódtak.

Készletek nyilvántartása, értékelése:

A Servantes programot használva nyilvántartási rendszerünk nem változott, továbbra is csúsztatott átlagáras nyilvántartási áron nyilvántartottak az eszközeink.

A büfé áruk esetében sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk év közben, azokat a beszerzéskor azonnal ráfordításként számoljuk el. Év végén, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétellel állapítjuk meg a büfé áru készletek meglévő mennyiségét és a legutolsó beszerzési ár alkalmazásával határozzuk meg a készletértéket. Így járunk el a göngyölegek értékelése esetében is.

A gépjárművek december 31-én teletankkal állnak le, a tankban lévő üzemanyag értékelése a számlán szereplő utolsó beszerzési ár és a tank ürtartalma szerint kerül meghatározásra.

2016. évben már raktári forgalom nem volt, mivel felhalmozásra nem vásárolunk, mindig csak azt vesszük meg, amire éppen szükségünk van, azt meg egyenesen az anyagköltségre könyveljük.

Követelések értékelése:

Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, az egy éven túli követelésekre értékvesztést számol el a Társaság, az elévült követelések az egyéb ráfordítások között leírásra kerülnek.

Az általános szabály szerint a belföldi követeléseket könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló, **pénzügyileg nem rendezett követelésnél** értékvesztést **kell elszámolni** - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő

összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Kis összegű követelésnek számít Társaságunknál számlánként a 100 eFt-ot meg nem haladó követelés összege.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A tartós, 360 napon túli követelésekre Társaságunk 20% értékvesztést képez.

Források értékelése:

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

3. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ELEMEI A KÖVETKEZŐK

A mérlegben a 2015 és a 2016 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 970 900 eFt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak állományának változását **1 sz. mellékletben** részletezzük

Készletek 2016. évi záró állománya: 2 162 eFt. Értékvesztés elszámolás nem történt a készleteknél.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	152 728	82 116

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege 76 385 eFt

A tárgyévi követelésekből a vevőkre elszámolt értékvesztés összege: - 12 461 eFt

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	666	1 238
Bankszámlák	50 042	14 215
Pénzeszközök összesen:	50 708	15 453

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Bevételek időbeli elhatárolása	32 608	28 818
Költségek időbeli elhatárolása	791	915
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	33 399	29 733

Saját tőke alakulása 2016. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	55 000	100 000
Tőketartalék	124 278	379 277
Eredménytartalék	-19 502	-112 449
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	0	9 665
Mérleg szerinti eredmény	-83 282	19 261
Saját tőke összesen:	76 494	395 754

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
UniCredit bank fürdő beruházásra	152 733	133 642
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	152 733	133 642

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Önkormányzattól a fürdő projekt finanszírozására	56 000	
UniCredit bank fürdő beruházásra tárgyévi kifizetés	19 092	19 092
Szállítói kötelezettség	46 792	43 576
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	39 232	18 546
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	161 116	81 214

Szállító számlák egyenlegének főbb összetevői:

43 576 e Ft összegű szállító számlákból

- Határidőn belüli szállítók: 39 331 eFt

- Határidőn túli szállítók: 4 245 eFt

A határidőn túli szállító folyamatban lévő peres eljárás miatt nem került kiegyenlítésre.

A hitelek és a kölcsönök megbontását a **2 számú** melléklet tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Költségek időbeli elhatárolása	32 953	427
Bevételek időbeli elhatárolása – halasztott bevételek	460 990	489 327
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	493 943	489 754

A 2016. évben keletkezett halasztott bevételek a fejlesztési célú (eszközbeszerzési) visszafizetési kötelezettség nélküli tételeket tartalmazza.

Mérlegen kívüli követelés a Szelevényi Önkormányzatnak – az üzemeltetési szerződés alapján leszámolt - , de el nem fogadott számla értéke.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai összehasonlíthatóak.

Bevételek elemei a következőkből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	140 933	199 253
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	910
Egyéb bevételek	157 379	261 817
Pénzügyi műveletek bevétele	13	2
<u>Rendkívüli bevételek</u>	<u>1 510</u>	<u>0</u>
Bevételek összesen:	299 835	461 982

Költségek, ráfordítások alakulása a következők (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	120 629	195 621
Igénybe vett szolgáltatás	72 389	32 935
Eladott áruk beszerzési értéke	955	9 502
Közvetített szolgáltatások	3 505	659
Egyéb szolgáltatás	8 816	11 652
Béreköltség	58 042	94 821
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 995	7 575
Bérfelárak	15 677	23 820
Értékcsökkenési leírás	38 432	28 214
Egyéb ráfordítás	48 912	29 803
<i>(- egyéb ráfordításokból értékvesztés összege)</i>	<i>(16 296)</i>	<i>(12 461)</i>
Pénzügyi műveletek ráfordítása	10 704	8 050
<u>Rendkívüli ráfordítások</u>	<u>61</u>	<u>0</u>
Költségek, ráfordítások összesen:	383 117	442 652

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-72 591	27 378
Pénzügyi műveletek eredménye	-10 691	-8 048
Rendkívüli eredmény	1 449	0
Adózás előtti eredmény	-83 282	19 330
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	68 812	60 258
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	62 774	41 613
Adóalap	-89 410	685
<u>Adófizetési kötelezettség</u>	<u>0</u>	<u>69</u>
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	-83 282	19 261

A Társaság 2016. évi gazdálkodásának kiértékelését a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **54 fő**.

A létszám és béradatokat a **4.sz. mellékletben** szereplő táblázat tartalmazza részletesen.

A fürdő projekt kapcsán felvett beruházási hitel (UniCredit Banktól felvett hitel) 171.825 eFt összegben. A hitel lejáratára 2024.12.31. A kölcsön kamatlába változó, referencia kamatláb és évi 2,5 % kamatfelár (referencia kamatláb és kamatfelár együttesen ügyleti kamat). A referencia kamatláb mértéke 3 havonta változó, a kamatperiódusok végét megelőző második bankmunkanapon jegyzett 3 havi bankközi irányadó kamatláb (BUBOR) a következő kamatperiódusra rögzítve.

A veszélyes hulladékok elhelyezését, kezelését a hatóság által jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv alapján végezzük, külön odafigyelve a keletkezett hulladékok szelektív gyűjtésére.

A Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

A Társaság jövedelmi helyzetének vizsgálatával bemutatásra kerül az összes termelési érték, a hozzáadott érték és a nettó termelési érték. A nettó termelési érték az anyagmentes termelési értéket mutatja, amely a hatékonyság egyik legfontosabb mérőszáma. A mutató a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

	Termelési érték:	2 015	2 016	Változás %
1.	Értékesítés nettó árbevétele	140 933	199 253	141,4
2.	Egyéb bevételek	158 889	261 817	164,8
3.	Összes bevétel (1+2):	299 822	461 070	153,8
4.	Saját teljesítmények aktivált értéke	-	910	0,0
5.	Össze bruttó termelési érték(3+4):	299 822	461 980	154,1
6.	Anyagjellegű ráfordítások	206 294	250 369	121,4
7.	Hozzáadott érték (5-6):	93 528	211 611	226,3
8.	Értékcsökkenési leírás	38 432	28 214	73,4
9.	Nettó termelési érték (7-8):	55 096	183 397	332,9

2015 évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $55\,096/35 = 1\,574$ eFt/fő

2016 évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $183\,397/54 = 3\,396$ eFt/fő

A mutató alapján a társaság előmunka hatékonysága átlagban nőtt.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók (adatok ezer Ft-ban)

		2015. év		2016. év	
1./ Befektetett eszköz aránya:	<u>Befektetett eszköz</u>	945 878	79,87%	970 900	88,23%
	Összes eszköz	1 184 286		1 100 364	
2./ Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>	205 009	17,31%	99 731	9,06%
	Összes eszköz	1 184 286		1 100 364	
3./ Források aránya/tőkeösszetétel:	Saját tőke	76 494	6,46%	395 754	35,97%
	Összes forrás	1 184 286		1 100 364	
4./ Tőkeellátottság:	<u>Kötelezettségek</u>	613 849	802,5%	214 856	54,3%
	Saját tőke	76 494		395 754	
5./ Likviditás:	<u>Forgóeszközök</u>	205 009	1,27	99 731	1,23
	Rövid.lejáratú köt.	161 116		81 214	
6./ Likviditási gyorsráta:	<u>Likvid pénzeszközök</u>	50 794	0,32	15 453	0,19
	Likvid rövidlejárátú köt.	161 116		81 214	
7./ Vevői-Szállítói állomány egymáshoz való viszonya:	<u>Vevőállomány</u>	83 518	1,78	67 806	1,56
	Szállító állomány:	46 792		43 576	
8./ Árbevétel arányos jövedelmezőség:	<u>Üzemi eredmény</u>	- 72 591	-51,51%	27 378	13,74%
	Értékesítés nettó ár.	140 933		199 253	
9./ Árbevétel arányos nyereség	<u>Adózás előtti eredm.</u>	- 83 282	-59,09%	19 330	9,70%
	Értékesítés nettó ár.	140 933		199 253	
10./ Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u>	- 83 282	- 151,42%	19 261	19,26%
	Jegyzett tőke	55 000		100 000	

A vagyon összetétele – vagyis, hogy milyen arányban áll tartósan befektetett eszközökből, és milyen arányt képviselnek a forgóeszközök – a vagyon megtérülési idejére enged következtetni. A tartósan befektetett eszközök megtérülési ideje általában hosszabb, pld. az amortizáció miatt.

A **befektetett eszközök aránya** a 2015. évhez viszonyítottn 8,37 %-kal nőtt. A növekedést a fürdő projekt beruházása eredményezi.

A **forgóeszközök aránya** a 2015. évihez viszonyítottn 8,25 %-kal csökkent, melyet befolyásolt a feleslegessé vált további anyagértékesítés.

A **tőkeösszetétel** vizsgálata azért célszerű, mert így képet kaphatunk a cég esetleges eladósodottságáról. Minél nagyobb a saját tőke aránya az összes forráson belül, a Társaság annál jobb helyzetben van, annál kevésbé adósodott el. Ez a mutató a 2015 évihez képest eladósodottság

csökkenést mutat, mivel 29,51 %-kal nőtt a Kft tőkeerőssége. A saját tőke nagyságát befolyásolja az önkormányzat által a fürdő projekt önréséhez adott 300 millió Ft tőkésítése.

A **tőkeellátottsági** mutató 802,5 %-ról 54,3 %-ra csökkent, melyet befolyásol a saját tőke növekedése. A kötelezettségek saját tőkéhez való aránya 54,3 %.

Az egyszerű **likviditási mutató** azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb a mutató értéke, a vállalkozás annál kedvezőbben ítéltető meg. Esetünkben ezen mutató a 2015. évihez képest 0,04-gyel csökkent, de mint tudvalevő a rövid lejáratú kötelezettségekben benne van az UniCredit Bank 2016. évben kifizetendő hitel tőke összege, (19 092 eFt összeggel).

A **vevő – szállító egymáshoz való viszonya** esetében kedvezőtlen lenne a Társaságnak, ha a mutató értéke 1-nél kisebb lenne, mert az azt jelentené, hogy a vevő állományt a szállító állomány finanszírozza. Ez a mutató 2015-ben 1,78, míg 2016 évben 1,56, ami azt jelenti, hogy mindkét évben a vevő állomány finanszírozza a szállító állományt.

Az **árbevétel arányos jövedelmezőség** a 2016 évben 65,25 %-os növekedést mutat az előző évihez képest. A mutató azt fejezi ki, hogy egységnyi értékesítési nettó árbevételből mennyi üzemi eredményt lehet elérni. A vállalkozás érdeke lenne, hogy ez a mutató minél nagyobb legyen, mert annál jövedelmezőbb a tevékenység.

Az **árbevétel arányos nyereség** és a **tőkearányos nyereség** mutatói 2015. évben negatívak voltak. Ennek oka, hogy a fürdő árbevétel termelése 11,5 hónapra kiesett, illetve a fürdő projekttel szemben merültek fel a projektben nem elszámolható költségek, illetve olyan kiadások, melyek támogatási bevétele nem érkezett meg 2015. évben. 2016. évben ezek a mutatók átváltottak pozitív összeggé, ami azt mutatja, hogy a 2015. évben a DARFÜ részéről ki nem utalt támogatás a 2016. évet rendezte.

A mutatószámok további emelkedésére való törekvés a Társaság szintjén még sajnos nagyon sok háttér munkát igényel a további időszakokra vonatkozóan. A fürdő önrész finanszírozásához felvett hitelt elnézve a hosszúlejáratú hitelek egy időre meghatározzák társaságunk mutatószámait.

A vevői kintlévőségünk szépen csökkent az előző évihez képest. Társaságunk komoly követeléskezelési munkát végzett 2016. évben, ez látszik is a likviditáson, hisz nagyrészt a behajtott hátralékok összegéből, az egyéb bevételekből gazdálkodtunk, és fedeztük kiadásainkat. Arra büszkék lehetünk, hogy Társaságunk 2016. évben is likvid maradt.

4. Számviteli szétválasztás

A Magyar Energia Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.) 18/A. §-18/B. §-ában előírt számviteli szétválasztási kötelezettség könnyebb teljesíthetősége, és az egész távhőszektorban egységes megközelítés kialakításának elősegítése érdekében ajánlást tett közzé a számviteli szétválasztással kapcsolatosan. Társaságunk a közvetlenül a tevékenységhez nem rendelhető költségek és bevételek megosztását az eredménykimutatásban összes bevétel arányában osztotta fel 2016. évben.

A szétválasztandó tevékenységek meghatározása

- a) 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 bemutatnia.

Fentiek értelmében Társaságunk beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatjuk be a távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységünket. Mivel Társaságunk a távhőn kívül egyéb szolgáltatással is foglalkozik, a kiegészítő melléklet részeként kerül bemutatásra az egyéb tevékenység mérlege és eredménykimutatása is.

Mivel az ajánlás szerint az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig célszerű elvégezni, - mivel az adófizetési kötelezettség szétválasztása szakmailag nagyon nehezen kezelhető az adóalap korrekciós tételek és az adókedvezmények miatt-, így a többi tevékenység esetében is a társasági adó fel nem osztott költségként szerepel a költségfelosztásunkban.

Eszközök szétválasztása

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevő állomány tényadatok alapján történt, a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összességének a társaság ugyanilyen típusú eszközeinek összegéhez viszonyított aránya alapján lett meghatározva.

Források szétválasztása

Az egyes mérleg sorok a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kerültek felosztásra, amely mérlegfőösszegek a fentiekben leírt szétválasztásból adódnak.

Eredménykimutatás

A tevékenységre közvetlenül hozzárendelhető nyilvántartások alapján került meghatározásra.

A tevékenységhez közvetlenül nem hozzárendelhető tételek árbevétel arányos felosztását választotta Társaságunk cég szintjén. Így ezen tevékenységre is felosztandó árbevételek és költségek a tevékenység árbevétele és az összbevétel arányában került ráosztásra.

A közvetlenül a tevékenységhez rendelt, illetve a ráosztott költség és árbevétel határozza meg a távhő termelés, távhő szolgáltatás eredményét.

„SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET”

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet” sor beiktatásával történik a mérleg forrás oldalának kiegészítésével.

A távhő mérlegét az **5/a**, a távhő eredménykimutatását az **5/b** melléklet tartalmazza.

Az **5/c** melléklet az önkormányzat által megadott kritériumrendszer mutatószámait és hőmennyiségre vonatkozó adatait tartalmazza.

Immateriális javak és tárgyi eszközök 2016. év dec. 31 - i nettó értéke

Megnevezés	Immateri- ális javak	Ingatlanok		Műsz. ber. gépek, járművek		Egyéb ber. felsz. járművek		kisértékű eszközök	Beruházá- sok		Beruh. és beruh-ra a. előleg	Összesen	Immat. és tárgyi eszközök összesen	
									Befejezetlen					
Bruttó érték nyitó áll.	12123	878351	26328	37957	32771	4000	1004436	1016559						
Felújítás		67443	321	13			67777	67777						
Beszerzés	360		9783	173	2240		12196	12556						
Fürdő DAOP pályázatos eszköz felújítás	184	2003		120	32		2155	2339						
Növekedés Saj. váll.		470					470	470						
Egyéb							0	0						
Növekedés Összesen	544	69916	10104	306	2272	0	82598	83142						
Értékesítés			93				93	93						
Selejtezés		681	1590	339	849		3459	3459						
Fürdő DAOP pályázatos eszköz selejtezés					42		42	42						
Egyéb							25029	29029						
Csökkenés Összesen	0	681	1683	339	891	25029	32623	32623						
Bruttó érték záró áll.	12667	947586	34749	37924	34152	0	1054411	1067078						
Értékcsokk. nyitó áll.	2972	7504	23034	4400	32771	0	67709	70681						
Terv szerint	1006	2564	2349	1232	2240		8385	9391						
Fürdő DAOP pályázat terv szerinti écs.	2431	11565		4794	32		2431	2431						
Növekedés Terven felül							0	0						
Egyéb							0	0						
Összesen	3437	14129	2349	6026	2272	0	24776	28213						
Értékesítés	0		85				85	85						
Csökkenés Selejtezés		50	1380	310	849		2589	2589						
Fürdő DAOP pályázatos eszköz selejtezés					42		42	42						
Egyéb	0						0	0						
Összesen	0	50	1465	310	891	0	2716	2716						
Értékcsokk. záró áll.	6409	21583	23918	10116	34152	0	89769	96178						
Nettó érték záró áll.	6258	926003	10831	27808	0	0	964642	970900						

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. rövid lejárátú hitelállománya

2016.12.31

Mérlegsor	Mérlegsor megnevezés	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám megnevezés	2016.12.31-én fennálló tőketartozás (Ft)
34.	Egyéb rövid lejárátú kötelezettségek	4523	UniCredit bank fejlesztési hitel tárgyévi összege	19 091 664
MINDÖSSZESEN:				19 091 664

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya és fedezetei
2015. december 31.

Fksz.	Megnevezés	Tárgya	Tőke teljes összege	Kezdeti	Lejárata	Fedezete	2016.12.31-én fennálló tőketartozás (Ft)
4451	Hosszú lejáratú fürdő projekthez kapcsolódó UniCredit hitel.	fürdő projekt önrész biztosítása	171.825.000 Ft	2015.10.15	2024.12.31	önkormányzati kezességvállalás	133 641 672
	Mindösszesen:						133 641 672

2016 évi gazdálkodásának kiértékelése (ezer Ft-ban)

Megnevezés	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Fürdő	Tűzelés-technikai szolgáltatás	Belvárosi Vendégházak	"Síp iskola"	Egyéb tevékenységek	Egyéb közvetett költségek 171	Fel nem osztott ráfordítás	Összesen
Anyagjellegű költségek	16 935	76 232	97 984	141	1 566	601	- 37	2 199	-	195 621
anyag		90	6 644	83	3			803	-	7 623
villamosenergia	2 212	866	21 367		315	515	- 87		-	25 188
egyéb energia	14 723	75 244	58 978		909	12	6	407	-	150 279
vízdíj			7 729		104	65	44			7 942
rezsi anyag		30	3 249	30	198			342	-	3 849
üzemanyag		2	17	28	37	9		647	-	740
Személyi jellegű költségek	2 342	9 721	73 308	7 858	399	-	3 674	28 914	-	126 216
bér	1 796	7 465	56 002	5 604	321		2 589	21 044	-	94 821
szem.jell.egyéb	98	350	4 143	649	57		305	1 973	-	7 575
bérfelrakatok	448	1 906	13 163	1 605	21		780	5 897	-	23 820
Amortizáció	164	461	23 088	79	1			4 421		28 214
Egyéb szolgáltatások	35	2 932	19 307	308	801	270	97	20 837	-	44 587
bérleti díj			604		540	250		434	-	1 828
karbantartási költségek		2 088	1 274		145			765	-	4 272
biztosítás			23					1 230	-	1 253
vízkezeléssel járó költségek			1 838						-	1 838
csatornadíj			9 638		20	10			-	9 668
hatósági díjak		538	703	8	81			2 913	-	4 243
egyéb más szolgáltatás	35	306	5 227	300	15	10	97	15 495	-	21 485
Ráfordítások	40	4 192	18 106	226	-	-	743	24 707	-	48 014
ELÁBÉ, alvállalkozók			9 418				743			10 161
szennyvízbírság										-
egyéb ráfordítások	40	4 192	8 688	226				24 707		37 853
										-
STK korrekciós tényező			- 910							- 910
Önköltség összesen	19 516	93 538	230 883	8 612	2 767	871	4 477	81 078	-	441 742
Egyéb közvetett költségek	-	36 903	40 406	872	544	57	2 296	- 81 078		-
KÖNYVELT KÖLTSÉG ÖSSZESEN	19 516	130 441	271 289	9 484	3 311	928	6 773	-	-	441 742
Bevételek										
Árbevétel	-	95 041	85 328	3 582	2 761	302	12 186	53	-	199 253
egyéb bevételek támogatásokkal	-	100 839	129 147	1 044	128			30 661		261 819
KÖNYVELT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	-	195 880	214 475	4 626	2 889	302	12 186	30 714	-	461 072
Bevétel korrekció (egyéb közvetett költség bev. feloszt)		13 980	15 306	330	206	22	870	- 30 714	-	-
KORRIGÁLT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	0	209 860	229 781	4 956	3 095	324	13 056	0	0	461 072
KORRIGÁLT EREDMÉNY	-19 516	79 419	-41 508	-4 528	-216	-604	6 283	0	69	19 261

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK**2016**

január-december

	Létszám	Bruttó bér ezer forintban
Teljes munkaidős fizikai:	30	48 513
Teljes munkaidős szellemi:	17	34 047
Nem teljes munkaidős fizikai:	5	6 611
Nem teljes munkaidős szellemi:	2	2 411
Állományi bér összesen:		91 582
Állományon kívüli bér:		3 239
Statisztikai állományi létszám összesen:	54	
Bérköltség összesen		94 821
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset: 1 696 eFt / év		141 eFt/hó
Bruttó bérből		
Ügyvezető bére		5 348
Felügyelő bizottság tiszteletdíja:		1 256

Távhő termelés és távhő szolgáltatás mérlege 2016. év

MÉRLEG Eszközök (aktívák) eFt-ban

5/a MELLÉKLET

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvi rág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
A.	Befektetett eszközök	970 900	3 229	-	9 606	958 065
I.	Immateriális javak	6 259				6 259
II.	Tárgyi eszközök	964 641	3 229		9 606	951 806
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
B.	Forgóeszközök	99 731	24	-	23 096	76 611
I.	Készletek	2 162				2 162
II.	Követelések	82 116	24		22 677	59 415
III.	Értékpapírok					-
IV.	Pénzeszközök	15 453			419	15 034
C.	Aktív időbeli elhatárolások	29 733		-	26 832	2 901
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 100 364	3 253	-	59 534	1 037 577

MÉRLEG Források (passzívák) eFt-ban

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvi rág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
D.	Saját tőke	395 754	- 18 377	-	99 265	314 866
I.	Jegyzett tőke	100 000	296		5 410	94 294
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					-
III.	Tőketartalék	379 277	1 176		20 519	357 582
IV.	Eredménytartalék	- 112 449	- 333		- 6 083	- 106 033
V.	Lekötött tartalék	9 665				9 665
VI.	Értékelési tartalék					-
VII.	Adózott eredmény	19 261	- 19 516		79 419	- 40 642
E.	Céltartalékok					-
F.	Kötelezettségek	214 856	2 091	-	32 479	180 286
I.	Hátrasorolt kötelezettségek					-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	133 642			-	133 642
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	81 214	2 091		32 479	46 644
G.	Passzív időbeli elhatárolások	489 754	1		23	489 730
H	Szétválasztási különbözet		19 538	-	72 233	52 695
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 100 364	3 253	-	59 534	1 037 577

Távhő termelés és távhő szolgáltatás eredménykimutatása 2016

5/b MELLÉKLET

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvi rág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	199 253			95 041	104 212
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	910				910
III.	Egyéb bevételek	261 817			114 819	146 998
	Ebből: visszaírt értékvesztés	16 296				16 296
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	250 369	16 970		79 164	154 235
V.	Személyi jellegű ráfordítások	126 216	2 342		9 721	114 153
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 214	164		461	27 589
VII.	Egyéb ráfordítások	29 803	40		41 095	- 11 332
	ebből: értékvesztés	12 461				12 461
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	27 378	- 19 516	-	79 419	- 32 525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2			-	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 050			-	8 050
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 8 048	-	-	-	- 8 048
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	19 330	- 19 516		79 419	- 40 573
E.	Adózás előtti eredmény (C)	19 330	- 19 516		79 419	- 40 573

Az Önkormányzat által előírt kritériumrendszer:

Távhő szolgáltatás mutatószámai:

Távhő szolgáltatás mutatószámai					5/C MELLÉKLET
2016. ÉV					
1/ Vevő aránya a száll. áll.-hoz	Vevők	=	22 677	=	71,20%
	szállítók	=	31 848	=	
2./Eszközarányos jövedelmezőség	adózás előtti eredmény	=	79 419	=	826,76%
	eszközök összesen	=	9 606	=	
3./ Tárgyi eszközök aránya	tárgyi eszköz	=	9 606	=	16,14%
	összes eszköz	=	59 534	=	
4./ Tárgyi eszközök hatékonysága	nettó árbevétel	=	95 041	=	989,39 %
	tárgyi eszközök	=	9 606	=	

Távhő termelésre a mutatószámok nem értelmezhetőek, mivel a távhő termelésen bevétel nem merül fel, vevői nincsenek, az adózás előtti eredménye mindig mínusz.

5/C
MELLÉKLET

Távhő szolgáltatás mutatószámai

1./ Tárgyi eszközök aránya	tárgyi eszköz	=	3 229	=	99,26%
	összes eszköz	=	3 253	=	

Hőmennyiség mérésére vonatkozó információk:

Vásárolt földgázenergia 2016															
		Január	Február	Március	Április		Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe	Október	Novembe	December	Összesen
Vásárolt gázenergia (GJ)	Csaka tömbfűtő szolgáltatási területen	1265,2	584,7	456,6									102,1	827,6	3236,2
Átlaghőmérs		-0,7	6,4	8,5	15,6	10,6	16,2					9,7	5,4	-0,4	5,0
Fűtött napok		31	29	31	17	7	10					26	30	31	212
Értékesített hőmennyiség 2016															
hőmennyiség (nem tartalmazza a fürdőt)	Termál szolgáltatásban	3282,0	2260,4	1797,4	1070,4		441,0	224,4	223,2	197,6	269,8	2358,0	2209,0	3369,0	17702,2
	Tömbfűtő szolgáltatásban	4455,9	2863,0	2999,8	1306,5		591,8	293,0	277,4	253,4	324,7	2187,0	3189,8	4382,5	23124,6
Átlaghőmérs	Csaka tömbfűtő szolgáltatási területen	-0,7	6,4	8,5	15,6	10,6	16,2					9,7	5,4	-0,4	5,0
Fűtött napok		31	29	31	17	7	10					26	30	31	212

A távhőszolgáltatáson keletkezett nyereségkorlát feletti részt 2 éven belül fejlesztésre kell fordítanunk.

Hőellátási korlátozást okozó események 2016-ban

Termálhő szolgáltatási területen

	Események	Ideje	Megjegyzés	Korlátozás alá került Fogyasztó csoport	Érintett termálfelh. száma (db)	Db	Korlát. időtart (óra)	Elmaradt hőszolg. (GJ)
Közmű	Kútszivattyú hiba	2016.02.25- 2016.03.08-20:00-ig	A termelés 25 m3/h a 80-25m3/h (55 m3/h) mennyiség eladható hője lett	Lakossági	11		0	0
				KKI		1	312	1250
				egyéb			0	
	Aranysziget Csőszakadás Aranysziget szolg leállítva	2016.03.03-2016.06.10-ig	Leállítva	Lakossági	1		0	0
				KKI		1	2400	803
				egyéb			0	0
	1. sz termálakna bőkényági termálcsőcsere javítása + Patika nyomásszabályzó beszerelése	2016.03.08.9:00-től 03. 08 16:00-ig	Teljes leállítás	Lakossági	11	1	7	0,2
				KKI		1	7	186
				egyéb		1	7	0,5
	városi ágon csőcserék	2016.02.17 8:00-17:00	Teljes leállítás	Lakossági	11	1	9	0,1
				KKI		1	9	93
				egyéb		1	9	0,2
	Mélykút szivattyú kicserélése hosszútengelyesre (kúthűtés + Hosszútengely kiépít)	2016.11.06 21:00 - 2016.11.07 16:00-ig	Teljes leállítás	Lakossági	11	1	19	0,1
				KKI		1	19	64
				egyéb		1	19	0,2
	Összesen			Lakossági		3	35	0,4
				KKI		5	2747	2396
				egyéb		3	35	0,9

A tömbfűtőmű szolgáltatási területen nem volt korlátozást okozó esemény !