

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 2017. évi Beszámolóhoz

(2017.12.31.)

Csongrád, 2018. május 04.


Szabóné Fábíán Mária

ügyvezető

CSONGRÁDI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.
6640 Csongrád, Erzsébet u.25.
Telefon: 63/570-092
Adószám: 11703642-2-06
Uniredit: 10918091-00000077-33520007

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a **Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. 2017.01.01-től 2017.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli 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 Cégbíróságon 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 2017.12.31-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: **2017.12.31**

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

A könyvvizetés 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 könyvvizetés során a törvény 15. §.-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvizetés 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.

A 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.

2017. évben továbbra is a Parallel Kft Servantes programjával dolgozunk.

Ellenőrzés, önellenőrzés

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át, és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át és értékük meghaladja a 20 millió forintot.

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.

2017. 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 visszairással 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 2016 és a 2017 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 968 263 eFt.

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

Készletek 2016. évi záró állománya: 1 921 eFt. Értékvesztés elszámolás nem történt a készleteknél.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	82 116	63 133

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege **54 824 eFt**
A tárgyévi követelésekből a vevőkre elszámolt értékvesztés összege: - **6 238 eFt**

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	1 238	1 586
Bankszámlák	14 215	2 500
Pénzeszközök összesen:	15 453	4 086

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Bevételek időbeli elhatárolása	28 818	25 006
Költségek időbeli elhatárolása	915	853
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	29 733	25 859

Saját tőke alakulása 2017. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	100 000	100 000
Tőketartalék	379 277	379 277
Eredménytartalék	-112 449	-83 523
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	9 665	0
Mérleg szerinti eredmény	19 261	-47 373
Saját tőke összesen:	395 754	348 381

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
UniCredit bank fűrdő beruházásra	133 642	114 550
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	133 642	114 550

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítói kötelezettség	43 576	37 215
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (UniCredit hitel, letét)	37 638	81 997
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	81 214	119 212

Szállító számlák egyenlegének főbb összetevői:

37 215 e Ft összegű szállító számlákból

- Határidőn belüli szállítók: 27 311 eFt
- Határidőn túli szállítók: 9 904 eFt, ebből jelentős tétel: 7.819eFt CSOTERM Kft, 1.003 eFt Önkormányzat (bérleti díj Vendégház, Síp Iskola)
- 90 napon túli lejárt kötelezettségünk nincs.

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Költségek időbeli elhatárolása	427	147
Bevételek időbeli elhatárolása – halasztott bevételek	489 327	480 972
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	489 754	481 119

A 2017. évben keletkezett halasztott bevételek a fejlesztési célú (eszközbeszerzési) visszafizetési kötelezettség nélküli tételeket is tartalmazza 480 597 eFt összegben.

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	199 253	201 843
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	910	973
Egyéb bevételek	261 817	156 029
Pénzügyi műveletek bevétele	2	0
Bevételek összesen:	461 982	358 845

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	195 621	131 691
Igénybe vett szolgáltatás	32 935	38 773
Eladott áruk beszerzési értéke	9 502	11 854
Közvetített szolgáltatások	659	564
Egyéb szolgáltatás	11 652	10 011
Béreköltség	94 821	114 245
Egyéb személyi jellegű kifizetések	7 575	7 162
Bérjárulékok	23 820	23 643
Értékcsökkenési leírás	28 214	27 963
Egyéb ráfordítás	29 803	35 907
(- egyéb ráfordításokból értékvesztés összege)	(12 461)	(6 238)
Pénzügyi műveletek ráfordítása	8 050	4 405
Költségek, ráfordítások összesen:	442 652	406 218

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	27 378	-42 968
Pénzügyi műveletek eredménye	-8 048	-4 405
Adózás előtti eredmény	19 330	-47 373
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	60 258	55 477
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	41 613	44 828
Adóalap	685	-58 022
Adófizetési kötelezettség	69	0
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	19 261	-47 373

A Társaság 2017. évi gazdálkodásának kiértékelését a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **55 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 lejáratá 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:	2016. e Ft	2017. e Ft	Változás %
1.	Értékesítés nettó árbevétele	199 253	201 843	101,30
2.	Egyéb bevételek	261 817	156 029	59,59
3.	Összes bevétel (1+2):	461 070	357 872	77,62
4.	Saját teljesítmények aktivált értéke	910	973	
5.	Összes bruttó termelési érték(3+4):	461 980	358 845	77,68
6.	Anyagjellegű ráfordítások	250 369	192 892	77,04
7.	Hozzáadott érték (5-6):	211 611	165 953	78,42
8.	Értékcsökkenési leírás	28 214	27 963	99,11
9.	Nettó termelési érték (7-8):	183 397	137 990	75,24

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

2017. évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $137\,990/55 = 2\,509$ eFt/fő

A mutató alapján a társaság élőmunka hatékonysága átlagban csökkent.

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

		2016.ÉV		2017. ÉV	
1./ Befektetett eszköz aránya:	Befektetett eszk.	970 900	= 88,23%	968 263	= 91,07%
	Összes eszköz	1 100 364	=	1 063 262	=
2./ Forgóeszközök aránya:	Forgóeszközök	99 731	= 9,06%	69 140	= 6,50%
	Összes eszköz	1 100 364	=	1 063 262	=
3./ Források aránya/tőkeösszetétel:	Saját tőke	395 754	= 35,97%	348 381	= 32,77%
	Összes forrás	1 100 364	=	1 063 262	=
4./ Tőkeellátottság:	Kötelezettségek	214 856	= 54,3%	233 762	= 67,1%
	Saját tőke	395 754	=	348 381	=
5./ Likviditás:	Forgóeszközök	99 731	= 1,23	69 140	= 0,58
	Rövid.lejáratú köt.	81 214	=	119 212	=
6./Likviditási gyorsráta	Likvid pénzeszközök	15 453	= 0,19	4 086	= 0,03
	Likvid rövidlejáratú köt.	81 214	=	119 212	=
7./ Vevő-szállítói állomány egymáshoz való viszonya	Vevőállomány	67 806	= 1,56	54 824	= 1,47
	Szállítóállomány	43 576	=	37 215	=
8./ Árbevétel arányos jövedelmezőség:	Üzemi eredmény	27 378	= 13,74%	- 42 968	= -21,29%
	Ért. Nettó árbev.	199 253	=	201 843	=
9./ Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredm.	19 330	= 9,70%	- 47 373	= -23,47%
	Értékesítés nettó árbev.	199 253	=	201 843	=
10./ Tőkearányos nyereség	Adózott eredmény	19 261	= 19,26%	- 47 373	= -47,37%
	Jegyzett tőke	100 000	=	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 2016. évhez viszonyítottn 2,84 %-kal nőtt. A növekedést tárgyi eszköz beszerzés indokolja (fürdő napelemrendszer)

A **forgóeszközök aránya** a 2016. évihez viszonyítottn 2,56 %-kal csökkent, melyet befolyásolt a feleslegessé vált további anyagértékesítés, illetve a pénzeszközök év végi csökkenése.

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.

A **tőkeellátottsági** mutató 54,3 %-ról, 67,1 %-ra nőtt, melyet befolyásol a kötelezettség növekedés. tőke növekedése.

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 2016. évihez képest 0,65-tel csökkent, de mint tudvalevő a rövid lejáratú kötelezettségekben benne van az UniCredit Bank 2017. évben kifizetendő hitel tőke összege is.

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 2016-ben 1,56, míg 2017 évben 1,47, ami azt jelenti, hogy mindkét évben a vevő állomány finanszírozza a szállító állományt.

Az **árbevétel arányos jövedelmezőség** a 2017 évben 35,03 %-os csökkenést 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. A fürdő üzemeltetéssel viszont jövedelmező tevékenységről sajnos nem beszélhetünk.

Az **árbevétel arányos nyereség** és a **tőkearányos nyereség** mutatói 2017. évben negatívak Ez a mutató tisztán tükrözi azt, hogy fürdőt nyereségesen üzemeltetni nem tudunk.

A mutatószámok további emelkedésére való törekvés a Társaság szintjén még sajnos nagyon sok háttérmunkát 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 2017. évben is.

4. Számviteli szétválasztás

A Magyar Energia Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tsz.) 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 2017. év dec. 31 - i nettó értéke

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műsz. ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	kísértékű eszközök	Beruházások		Összesen	Immat. és tárgyi eszközök összesen
						Befejezetlen	Beruh. és beruh-ra a. előleg		
Bruttó érték nyitó áll.	12667	947586	34749	37924	34152	0	0	1054411	1067078
Felújítás		3650		621				4271	4271
Beszerzés			1403	28818	559			30780	30780
Fürdő DAOP pály. Eszköz ber.(saját rezsiz)		63				46		109	109
Növekedés		386						386	386
Saj. váll.ber.		524						524	524
Saj.váll.felúj.									
Növekedés Összesen	0	4623	1403	29439	559	46	0	36070	36070
Értékesítés		11346	1743	38				13127	13127
Csökkenés			648		408			1056	1056
Selejtezés								0	0
Fürdő DAOP pályázatos eszköz selejtezés									
Egyéb (hiány)			1191					1191	1191
Térítés nélküli átadás					50				
Csökkenés Összesen	0	11346	3582	38	458	0	0	15424	15424
Bruttó érték záró áll.	12667	940863	32570	67325	34253	46	0	1075057	1087724
Értékcsokk. nyitó áll.	6409	21583	23918	10116	34152	0	0	89769	96178
Terv szerint	1017	2525	2535	2474	559		0	8093	9110
Fürdő DAOP pályázat terv szerinti écs.	2455	11594		4803					2455
Növekedés								0	0
Terven felül								0	0
Egyéb								0	0
Összesen	3472	14119	2535	7277	559	0	0	24490	27962
Értékesítés	0	602	1742	38				2382	2382
Csökkenés			648		408			1056	1056
Selejtezés								0	0
Fürdő DAOP pályázatos eszköz selejtezés									
Egyéb (hiány)	0		1191					1191	1191
Térítés nélküli átadás					50				
Összesen	0	602	3581	38	458	0	0	4679	4679
Értékcsokk. záró áll.	9881	35100	22872	17355	34253	0	0	109580	119461
Nettó érték záró áll.	2786	905763	9698	49970	0	46	0	965477	968263

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya és fedezetei
2017. december 31.

Fksz.	Megnevezés	Tárgya	Tőke teljes összege	Kezdete	Lejárata	Fedezete	2017.12.31-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	114 550 008
	Mindösszesen:						114 550 008

2017 évi gazdálkodásának kiértékelése tevékenységenként (ezer Ft-ban)

Megnevezés						Egyéb tevékeny- ségek	Egyéb, tevékenységhez nem köthető költségek	Fel nem osztott ráfordítás	Összesen
	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Fürdő	Belvárosi Vendégházak	"Síp iskola"				
Anyagjellegű költségek	14 676	65 857	47 702	1 272	384	-	1 800	-	131 691
anyag	290	497	6 574	33			618	-	8 012
villamosenergia	3 254	1 123	19 352	230	281		2	-	24 242
egyéb energia	11 132	64 159	13 805	605	12		240	-	89 953
vízdíj			5 117	72	72		26		5 287
rezsi anyag		76	2 810	308	19		241	-	3 454
üzemanyag		2	44	24			673	-	743
Személyi jellegű költségek	3 022	15 384	84 645	847	49	4 328	36 775	-	145 050
bér	2 414	12 184	67 061	755	41	3 312	28 478	-	114 245
szem.jell.egyéb	87	461	4 352	64		204	1 994	-	7 162
bérrámelékek	521	2 739	13 232	28	8	812	6 303	-	23 643
Amortizáció	141	463	23 865	19			3 475		27 963
Egyéb szolgáltatások	2 270	1 643	19 953	993	284	111	23 529	-	48 783
bérleti díj			539	540	250		475	-	1 804
karbantartási költségek	210	873	1 911	35	19		259	-	3 307
biztosítás			84				1 221	-	1 305
vízkezeléshaszn. járulék			435					-	435
csatornadíj			7 874	37	15		36	-	7 962
hatósági díjak		422	352	70			3 222	-	4 066
egyéb más szolgáltatás	2 060	348	8 758	311		111	18 316	-	29 904
Ráfordítások	40	3 125	15 854	-	-	564	33 148	-	52 731
ELÁBÉ, alvállalkozók			11 854			564			12 418
szennyvízbírság									-
egyéb ráfordítások	40	3 125	4 000				33 148		40 313
									-
STK korrekciós tényező		- 295	- 678						- 973
Önköltség összesen	20 149	86 177	191 341	3 131	717	5 003	98 727	-	405 245
Egyéb közvetett költségek	0	47 260	46 055	1 300	60	4 052	-98 727		0
KÖNYVELT KÖLTSÉG ÖSSZESEN	20 149	133 437	237 396	4 431	777	9 055	-	-	405 245
Bevételek								-	-
Árbevétel	-	98 442	85 115	4 285	197	13 337	467	-	201 843
egyéb bevételek / támogatások	-	57 292	66 646			16	32 075		156 029
KÖNYVELT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	-	155 734	151 761	4 285	197	13 353	32 542	-	357 872
Bevétel korrekció(egyéb közvetett ktghely bev. feloszt)		15 578	15 180	428	20	1 336	-32 542	0,00	0,00
KORRIGÁLT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	-	171 312	166 941	4 713	217	14 689	0	-	357 872
KORRIGÁLT EREDMÉNY	-20 149	37 875	-70 454	282	-560	5 633	0	-	47 373

Távhő közvetett költség felosztás 2017 év (ezer Ft-ban)

Megnevezés	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás közvetlen eredménye	Távhő szolgáltatás közvetett eredménye	Távhő szolgáltatás összesen	Távhő termelés és szolgáltatás összesen	Egyéb tevékeny- ségek	Felosztott árbevétele	Összesen
Anyagjellegű költségek	14 676	65 857	36 311	102 168	116 844	14 847	-	131 691
anyag	290	497	274	771	1 061	6 951		8 012
villamosenergia	3 254	1 123	619	1 742	4 996	19 246		24 242
egyéb energia	11 132	64 159	35 375	99 534	110 666	- 20 713		89 953
vízdíj			-	-	-	5 287		5 287
rezsi anyag		76	42	118	118	3 336		3 454
üzemanyag		2	1	3	3	740		743
Személyi jellegű költségek	3 022	15 384	8 482	23 866	26 888	118 162	-	145 050
bér	2 414	12 184	6 718	18 902	21 316	92 929		114 245
szem.jell.egyéb	87	461	254	715	802	6 360		7 162
bérráfordítások	521	2 739	1 510	4 249	4 770	18 873		23 643
Amortizáció	141	463		463	604	27 359		27 963
Egyéb szolgáltatások	2 270	1 643	906	2 549	4 819	43 964	-	48 783
bérleti díj			-	-	-	1 804		1 804
karbantartási költségek	210	873	481	1 354	1 564	1 743		3 307
biztosítás			-	-	-	1 305		1 305
vízkezeléshaszn. járulék			-	-	-	435		435
csatornadíj			-	-	-	7 962		7 962
hatósági díjak		422	233	655	655	3 411		4 066
egyéb más szolgáltatás	2 060	348	192	540	2 600	27 304		29 904
Ráfordítások	40	3 125	1 723	4 848	4 888	47 843	-	52 731
ELÁBÉ, alvállalkozók				-	-	12 418		12 418
szennyvízbírság				-	-	-		-
egyéb ráfordítások	40	3 125	1 723	4 848	4 888	35 425		40 313
STK korrekciós tényező		- 295	- 163	- 458	- 458	- 515		- 973
Költség és ráfordítás összesen	20 149	86 177	47 260	133 437	153 586	251 659	-	405 245
Bevételek								-
Árbevétel	-	98 442		98 442	98 442	103 401		201 843
egyéb bevételek támogatásokkal	-	57 292		57 292	57 292	98 737		156 029
Bevételek összesen:	-	155 734	-	155 734	155 734	202 138	-	357 872
Bevétel korrekció(egyéb közvetett ktghely bev feloszt)			15 577	15 577	15 577	16 965	- 32 542	-
KORRIGÁLT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	-	155 734	15 577	171 311	171 311	186 561		357 872
KORRIGÁLT EREDMÉNY	-20 149	69 557	-31 682	37 875	17 726	-65 099	0	-47 373

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK**2017**

január-december

	Létszám	Bruttó bér ezer forintban
Teljes munkaidős fizikai:	31	57 931
Teljes munkaidős szellemi:	16	41 954
Nem teljes munkaidős fizikai:	7	8 784
Nem teljes munkaidős szellemi:	1	1 504
Állományi bér összesen:		110 173
Állományon kívüli bér:		4 072
Statisztikai állományi létszám összesen:	55	
Béreköltség összesen		114 245
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset: 2 003 eFt / év		167 eFt/hó
Bruttó bérből		
Ügyvezető bére		5 906
Felügyelő bizottság tiszteletdíja:		1 256

Távhő termelés és távhő szolgáltatás mérlege 2017. év

MÉRLEG Eszközök (aktívák) eFt-ban				5/a MELLÉKLET		
	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
A.	Befektetett eszközök	968 263	3 088	-	9 473	955 702
I.	Immateriális javak	2 786				2 786
II.	Tárgyi eszközök	965 477	3 088		9 473	952 916
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
B.	Forgóeszközök	69 140	597	-	28 415	40 128
I.	Készletek	1 921				1 921
II.	Követelések	63 133	597		28 368	34 168
III.	Értékpapírok					-
IV.	Pénzeszközök	4 086	-		47	4 039
C.	Aktív időbeli elhatárolások	25 859	362	-	21 088	4 409
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 063 262	4 047	-	58 976	1 000 239

4047/1063262

0,00381

58976/1063262

0,05547

0,94073

MÉRLEG Források (passzívák) eFt-ban						
	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
D.	Saját tőke	348 381	- 18 641	-	59 827	307 195
I.	Jegyzett tőke	100 000	381		5 547	94 072
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					-
III.	Tőketartalék	379 277	1 445		21 038	356 794
IV.	Eredménytartalék	- 83 523	- 318		- 4 633	- 78 572
V.	Lekötött tartalék					-
VI.	Értékelési tartalék					-
VII.	Adózott eredmény	- 47 373	- 20 149		37 875	- 65 099
E.	Céltartalékok					-
F.	Kötelezettségek	233 762	2 391	-	32 298	199 073
I.	Hátrasorolt kötelezettségek					-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	114 550			-	114 550
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	119 212	2 391		32 298	84 523
G.	Passzív időbeli elhatárolások	481 119			43	481 076
H	Szétválasztási különbözet		20 297		- 33 192	12 895
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 063 262	4 047	-	58 976	1 000 239

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	201 843			98 442	103 401
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	973			458	515
III.	Egyéb bevételek	156 029			72 869	83 160
	Ebből: visszaírt értékvesztés	12 461				12 461
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	192 892	16 946		104 717	71 229
V.	Személyi jellegű ráfordítások	145 050	3 022		23 866	118 162
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 963	141		463	27 359
VII.	Egyéb ráfordítások	35 908	40		4 848	31 020
	ebből: értékvesztés	6 238				6 238
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 42 968	- 20 149	-	37 875	- 60 694
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei					-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 405			-	4 405
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 4 405	-	-	-	- 4 405
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	- 47 373	- 20 149		37 875	- 65 099
E.	Adózás előtti eredmény (C)	- 47 373	- 20 149		37 875	- 65 099

Az Önkormányzat által előírt kritériumrendszer:

Távhő szolgáltatás mutatószámai:

5/C MELLÉKLET

Távhő szolgáltatás mutatószámai

				2016. ÉV		2017. ÉV	
1/ Vevő aránya a száll. áll-hoz	<u>Vevők</u>	=	22 677	=	71,20%	23 682	83,70%
	szállítók		31 848			28 295	=
2./Eszközarányos jövedelmezőség	<u>adózás előtti eredmény</u>	=	79 419	=	826,76%	37 875	399,82%
	eszközök összesen		9 606			9 473	=
3./ Tárgyi eszközök aránya	tárgyi eszköz	=	9 606	=	16,14%	9 473	16,06%
	összes eszköz		59 534			58 976	=
4./ Tárgyi eszközök hatékonysága	<u>nettó árbevétel</u>	=	95 041	=	989,4%	98 442	1039,2%
	tárgyi eszközök		9 606			9 473	=

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

Hőmennyiség mérésére vonatkozó információk:

Távhő szolgáltatás

Vásárolt termál energia 2017

		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe	Október	November	December	Összesen
Vásárolt termálhő (GJ)	termál szolgáltatási területen (a fűdőt is tartalmazza)	10256	9041,8	8402,6	6041	1851	743,3	714	780,4	1404,8	3577,3	7402,1	9988,9	60203,7
Átlaghőmérs (C°)	Csak a tömbfűtő szolgáltatási területen	-5,9	3,2	10	11,9	15,9					12	6,4	2,8	5,9
Fűtött napok		31	28	31	30	2					31	30	31	214

Vásárolt földgázenergia 2017

		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe	Október	November	December	Összesen
Vásárolt gázenergia (GJ)		2593,9	775	4,9							132,7	3,7	330,5	3840,7
Átlaghőmérs (C°)	Csak a tömbfűtő szolgáltatási területen	-5,9	3,2	10	11,9	15,9					12	6,4	2,8	5,9
Fűtött napok		31	28	31	30	2					31	30	31	214

Értékesített hőmennyiség 2017

		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe	Október	November	December	Összesen
hőmennyiség (nem tartalmazza a fűdőt) (GJ)	Termál szolgáltatás	3653,0	2935,6	2289,4	1570,2	322,6	158,6	138,2	139,0	305,6	1170,4	2446,0	3346,6	18475,2
	Tömbfűtő szolgáltatásban	5432,6	3435,0	2462,0	2264,4	313,2	346,1	281,5	283,5	325,4	2068,2	3232,0	3697,2	24141,1
Átlaghőmérs (C°)	Csak a tömbfűtő szolgáltatási területen	-5,9	3,2	10	11,9	15,9					12	6,4	2,8	5,9
Fűtött napok		31	28	31	30	2					31	30	31	214

Értékesített hőmennyiségek fogyasztói csoportok szerint a Tömbfűtő területen

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe	Október	November	December	Összesen
felhaszn.	5151,1	3322,2	2338,6	2165,8	307,1	338	278	278,6	314,6	1971,2	3071,2	3501,9	23038,6
Külön kezelt intézmények	138,4	11,9	55,9	41,9	3,2	2,5	1	2,3	4,7	42,8	80,1	106,3	491
Egyéb felhaszn.	146,1	100,9	67,5	56,7	2,9	5,6	2,3	2,7	6,1	54,2	80,7	89,1	614,8

Értékesített hőmennyiségek fogyasztói csoportok szerint a termál szolgáltatásban

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe	Október	November	December	Összesen
felhaszn.	14,40	10,80	7,20	3,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3,60	3,60	7,20	10,80	61,20
Külön kezelt intézmények	3653	2935,6	2289,4	1570,2	322,6	158,6	138	139	305,6	1170,4	2446	3346,6	18475,2
Egyéb felhaszn.	18	14,4	36	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	10,8	18	147,6

Vásárolt -felhasznált villamos energia

	Összesen (kWh)
Csak a tömbfűtő szolgáltatási területen	147551

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

Hőellátási korlátozást okozó események 2017-ban

Termálhő szolgáltatási területen

	Események	Idője	Megjegyzés	Esemény szám	Korlátozás alá került Fogyasztó csoport	Érintett termál felh. szám	Db	Korlát. időtart (óra)	Elmaradt hőszolg. (GJ)
Közmű	Justhgyu 2 termálcső szakadás	2017.04.10 13 órától- 2017.04.17 15 óráig	A nagyboldog-Batsányi-Önkorm. Zene iskola ága leállítva	1	Lakossági	6			
					KKI		6	98	97
					egyéb				
	Fürdőben a medencék fertőtlenítő tisztítása miatti leállítás	2017.04.24 06 órától 2017.04.26	A szolgáltatásból kiesett a Gimn. Nagyboldog Önkorm. Zene isk. Bársany	1	Lakossági	6			
					KKI		6	10	15
					egyéb				
	A termálkútnál a hosszútengelyes szivattyú tengelye eltörött	2017.10.25 21 órától 2017.10.30 16 óráig	Szolgáltatásból kiesett a Gimnázium, Önkorm. Nagyboldog, Zene isk. Bársany Aranysziget, Dr.	1	Lakossági	13	1	8	0,02
					KKI		11	115	241
					egyéb		1	115	0,5
					Lakossági				
					KKI				
					egyéb				
					Lakossági				
					KKI				
					egyéb				
	Összesen			3	Lakossági		1	8	0,02
					KKI		23	223	353
					egyéb		1	115	0,5

Termálhő termelési területen

Csoterm	A termálkútnál a hosszútengelyes szivattyú tengelye eltörött	2017.10.25 21 órától 2017.10.30 16 óráig	Szolgáltatásból kiesett a Gimnázium, Önkorm. Nagyboldog, Zene isk. Bársany Aranysziget, Dr.	1	Lakossági	1	1	8	0,02
					KKI	13	11	115	241
					egyéb	1	1	115	0,5