

**SÁRVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
CÍMZETES FŐJEGYZŐJE
9600 Sárvár, Várkerület u. 2.**

K I V O N A T

a képviselő-testület 2024. május 23-i zárt ülésének jegyzőkönyvéből

94/2024. (V. 23.) számú képviselő-testületi határozat

Sárvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosa a társaság felügyelőbizottságának és könyvvizsgálójának jelentésében foglaltakat figyelembe véve a társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját, és annak közhasznúsági mellékletét az alábbi adatokkal elfogadja:

- a mérlegben az eszközök és források egyező végösszege: 574.742 eFt (azaz ötszázhetvennégy millió-hétszáznegyvenkettőezer forint)
- adózott eredmény: 1.392 eFt (azaz egymillió-háromszázkilencvenkettőezer forint) nyereség.

Határidő: azonnal

Felelős: Pintér László Norbert, a Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója

Sárvár, 2024. május 24.




Dr. Szijártó Valéria
címzetes főjegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (9600 Sárvár, Széchenyi István utca 2. fszt 1., adószám: 11301611-2-18, cégjegyzékszám: 18-09-101155) **tulajdonosának**

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 574.742 E Ft, az adózott eredmény 1.392 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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 továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. és 18/B. paragrafusában foglaltak („továbbiakban: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a távhő termelési és távhő szolgáltatási kimutatások a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való

elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusban előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőtermelő és távhő szolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének 10-13. mellékleteiben közzétett távhő termelési és távhő szolgáltatási tevékenységek kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet IV/8. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Sárvár, 2024. április 15.



Horváth Márta

ügyvezető

Klíring Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

8500 Pápa, Korvin u. 3.

Nyilvántartási szám: 000746



Horváth Márta

Nyilvántartási szám: 002302

1	1	3	0	1	6	1	1	3	5	3	0	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	1	1	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. fszt. 1. a vállalkozás címe, telefonszáma

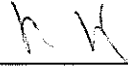
2023

Egyszerűsített éves beszámoló

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
Adószám: 11301611-2-18
1.

Keltezés:

SÁRVÁR 2024. április 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 11301611-3530-572-18

Cégbir.sz. 18 09 101155

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
		2022-12-31		2023-12-31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	290 712	-	260 766
2	I. Immateriális javak	104	-	45
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	290 608	-	260 721
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	62 088	-	62 088
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	770 952	-	281 188
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	256 580	-	140 813
11	III. Értékpapírok	2 986	-	2 986
12	IV. Pénzeszközök	511 386	-	137 389
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	56 758	-	32 788
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 118 422	-	574 742

Keltezés: SÁRVÁR
2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
Adószám: 11301611-2-18
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 11301611-3530-572-18

Cégbír.sz. 18 09 101155

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023-12-31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	190 623	-	192 016
54	I. Jegyzett tőke	92 260	-	92 260
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	62 129	-	62 129
58	IV. Eredménytartalék	6 384	-	25 853
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	62 088	-	62 088
61	VII. Adózott eredmény	19 470	-	1 392
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	777 496	-	254 945
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	777 496	-	254 945
90	G Passzív időbeli elhatárolás	150 303	-	127 781
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 118 422	-	574 742

Keltetés: **SÁRVÁR**
2024. április 15.Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1
Adószám: 11301611-2-18
A vállalkozás vezetője
(képviselője) 1.

Stat.sz. 11301611-3530-572-18

Cégbir.sz. 18 09 101155

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2023-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023-12-31	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	431 920	-	451 430	01
II.	Aktívált saját teljesítmények	-	-	-	02
III.	Egyéb bevételek	706 531	-	761 436	03
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	231	-	350	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	987 217	-	1 008 573	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	138 650	-	162 975	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 289	-	32 148	07
VII.	Egyéb ráfordítások	3 760	-	5 721	08
	VII.sorból: értékvesztés	371	-	305	09
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 19 465	-	3 449	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	-	2 057	12
B	Pénzügyi műv. eredménye	- 5	-	2 057	13
C	Adózás előtti eredmény	- 19 470	-	1 392	18
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	19
D	Adózott eredmény	- 19 470	-	1 392	20

Keltetés: SÁRVÁR
2024. április 15.Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
A vállalkozás vezetője: [Kézi aláírás]
(képviselője) [Kézi aláírás]
Adószám: 11301611-2-18
1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2023. évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3. A cég székhelye: 9600 Sárvár Széchenyi István u. 2. fszt. 1.
4. A cég alapításának éve: 1992. november 24.
5. A cég főtevékenysége: 3530 Gőzellátás, légkondicionálás
6. A cég jegyzett tőkéje: 92 260 000 Ft
7. A társaság tagja:
Név: Sárvár Város Önkormányzata
8. A társaság tagjainak törzsbetétei:
Pénzneme: HUF
Sárvár Város Önkormányzata 92 260 000 Ft
9. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR) 3530 Gőzellátás, légkondicionálás
A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik. 2018.01.01-től Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés alapján társaságunk látja el a köztemetők üzemeltetésével, a közfoglalkoztatással, az önkormányzati bérlakások gazdálkodásával, valamint a játszóterek, nyilvános illemhely és rekultivált hulladéklerakó kezelésével kapcsolatos közfeladatokat.
10. A társaság honlapja: www.svknk.hu
11. A társaság ügyvezetése, képviselőtere és cégjegyzésre:
Az ügyvezető jogosult
Pintér László Norbert
Lakcíme: 9600 Sárvár Csokonai u. 18.
12. A társaság legfőbb szerve: Taggyűlés szerepét betöltő alapító
A taggyűlés a társaság minden ügyében jogosult dönteni.
13. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
A mindenkori ügyvezető
14. A társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
15. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
16. A számviteli törvényben előírtakon túlmenően, további információk megadására a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A.§-186 B.§-iban részletezett előírások miatt van szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.
17. A társaság 2018.01.01-től közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik, ennek megfelelően a 2018-tól a beszámoló közhasznúsági melléklettel is rendelkezik.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat, amely során a Távhő törvény és a Civil törvény társaságunkra vonatkozó szabályait is figyelembe vettük.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült

A mérleg és az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

- a mérlegzárás napja: 2024. február 28.
- 3. A beszámoló készítése, aláírása:
 - A beszámolót nyelve: Magyar
 - Aláíró: Ügyvezető
- 4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
- 5. A beszámoló közzététele:
A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámolót elektronikus formában az IM Céginformációs és Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat részére megküldi.
- 6. A számviteli alapelvek érvényesítése:
A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
- 7. Összehasonlíthatóság biztosítása
A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítjuk.
- 8. A számviteli rendért felelős személy
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Takács Viktória Éva
lakcíme: 9757 Meggyeskovácsi, Szabadság u. 1.
PM regisztrációs száma: 206827
- 9. Könyvvizsgálati kötelezettség
Könyvvizgálatra kötelezett.
Könyvvizsgáló neve: Klíring Kft.
címe: 8500 Pápa, Korvin u. 3.
Kamarai regisztrációs száma: 000746
Könyvvizgálatért felelős neve: Horváth Márta
Könyvvizgálat díja: 1824 ezer Ft/2023. év
- 10. Felügyelő Bizottság
A felügyelőbizottság tagjai:

Vocelka Zoltán	9600 Sárvár, Arany J. u. 17.
Kovács Gábor Józsefné	9608 Sárvár, Rábasömjéni u. 104.
Kovács Zsolt Józsefné	9608 Sárvár, Sport u. 20.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:
A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat történik.
2. A források besorolásának szempontjai:
A Társaság a Szt. előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.
3. Az eszközök értékelése:
 - a) A bekerülési érték:
 - az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
 - nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
 - saját előállításakor a közvetlen költségek;
 - térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
 - b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
 - a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, negyedévente a tervezett leírasi kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - a Társaság a kis értékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben számolja el.
 - c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 20 %-ot meghaladó eltérés, követelések bekerülési értékének 20%-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz
 - piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
 - kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
 - d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
 - 2023-ban valutás devizás eszközei, kötelezettségei nem voltak a Társaságnak

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után mérülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Egyéb bevételként elszámolt, halasztott bevételek.

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

5. Minősítési szempontok

A Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: mérlegfőösszeg 2 %-a.

A Lényeges hibahatás az utólagos közölt üzleti és beszámoló saját tőkéjének 20 %-a.

A kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások azok, amelyek adózott eredménye a saját tőkét 20%-ban meghaladó értékben növeli.

A kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások jellegének meghatározását a cég számviteli politikája részletezi.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének alakulását a mérlegsorok és az 1. sz. melléklet mutatják be.

Az év végén folyamatban lévő beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

2023-ban nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök közül az ingatlanok tekintetében számoltunk értékhelyesbítéssel, amelynek összege tárgyévben nem változott, záró értéke 62.088 e Ft.

A közszolgáltatási szerződések alapján végzett önkormányzati feladatok (lakásgazdálkodási, egyéb településüzemeltetési és temetőfenntartási feladatok) ellátásához Sárvár Város Önkormányzatától kezelésre, karbantartásra, felújításra kapott önkormányzati vagyongondozása, tételes nyilvántartása biztosított, az önkormányzati vagyon értékének megőrzése, gyarapítása folyamatos volt 2023. évben is. A közszolgáltatási szerződésben foglalt, az önkormányzat vagyonyilvántartása felé történő beszámolási kötelezettségének a társaság eleget tett.

II/2 Készletek bemutatása

A Társaság 2023.12.-31-én készlettel nem rendelkezik, emiatt a készletek eszközsoron adatot nem szerepeltet.

II/3 Követelések bemutatása

A követelések összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő mellékelt 2. számú mellékelt tartalmazza.

A követelések állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással alátámasztott. A vevői követelések értékelése, értékvesztés elszámolása megtörtént.

II/4 Értékpapírok bemutatása

Az értékpapírok mérlegsor a Társaság értékpapírszámláján kimutatott, bekerülési értéken nyilvántartott 2.986 e Ft értékű értékpapír állományát tartalmazza. Az értékpapír állományban 2023-ban változás nem következett be.

II/5 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 3. sz. melléklet szemlélteti. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

II/6 Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

A aktív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 4. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

II/7 Saját tőke bemutatása

A Társaság saját tőkéjének állományának alakulását az 5. számú melléklet tartalmazza. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték, állománya egyeztetéssel alátámasztott.

II/8 Kötelezettségek bemutatása

A kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében közzé tesz.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

Tulajdonosokkal szembeni kötelezettsége nincs.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.

II/9 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

11

A Passzív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 7. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

A halasztott bevételek a felújításokhoz, beruházásokhoz kapott EU-s és önkormányzati támogatások értékcsökkenéssel még nem ellentételezett összegét tartalmazzák. A halasztott bevételek feloldása az elszámolt értékcsökkenéssel egyidőben történik a támogatási intenzitás figyelembe vételével. A halasztott bevételből 5 évnél hosszabb idő alatt megszüntetendő a távhőszolgáltatás feladattal kapcsolatban 23.300 e Ft, lakásgazdálkodás közfeladathoz kapcsolódóan 94.685 e Ft, a temetőüzemeltetés közfeladathoz kapcsolódóan 4.741 e Ft.

II/10 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 8. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele

Belföldi főtevékenység árbevétele:		381 751 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:		69 679 eFt
ebből lakásgazdálkodás bevétele	49191 e Ft	
temetőfenntartás bevétele	12595 e Ft	
településüzemeltetés bevétele	330 e Ft	
közvetített szolgáltatások	3417 e Ft	
vállalkozási tevékenység bevétele	4146 e Ft	
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:		0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:		0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:		451 430 eFt
<u>Saját termelésű készletek állománvváltozása:</u>		0 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>		761 436 eFt
Ebből: Halasztott bevételből tárgyévben figyelembe vett összeg		22 398 eFt
Egyéb kapott támogatás		670 532 eFt
Működéshez kapott önkormányzati támogatás (bemutatása a közhasznúsági mellékletben történik)		49 399 eFt
Közfoglalkoztatás támogatása- Kormányhivatal		13 146 eFt
Behajtáshoz kapcs. Költségtérítés		620 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése		350 eFt
Energiaadó visszatérítés		2 094 eFt
Egyéb bevételek		2 897 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:		1 008 573 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:		917 334 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:		77 240 eFt
ebből javítási, karbantartási munkák összege		
távhő tevékenységre	9 950 e Ft	
egyéb közfeladat ellátásra	25 623 e Ft	
Egyéb szolgáltatások költségei:		10 582 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:		0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:		3 417 eFt
Az elszámolt <u>személyi jellegű ráfordítások értéke</u> összesen (értékét a 9. sz. melléklet részletezi)		162 975 eFt
amelyből: Bérköltségek:		131 030 eFt
Személyi jellegű kifizetések:		14 251 eFt
Bérfjárulékok:		17 694 eFt
Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:		32 148 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs:		30 008 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs:		2 140 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		5 721 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	3 449 eFt	Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		0 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:		0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:		0 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:		2 057 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:		0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		2 057 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	-2 057 eFt	Veszteség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	1 392 eFt	Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:		0 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	1 392 eFt	Nyereség

h

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	29 fő	131 029 e Ft
ebből: fizikai	19 fő	65 098 e Ft
szellemi	10 fő	65 931 e Ft

A személyi jellegű kifizetések összetételét a 9. számú melléklet tartalmazza.

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Tárgyévben az ügyvezető részére 11.759 e Ft bér, a felügyelőbizottsági tagok részére 826 e Ft tiszteletdíj került elszámolásra. A vezető tisztségviselőknek adott előlegek nem voltak.

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek, a mérlegben nem szereplő, de a Társaság tevékenységét befolyásoló információk

A Társaság a Sárovar Város Önkormányzatával kötött közszolgálati szerződésben meghatározott feladatok ellátásához önkormányzati tulajdonú eszközöket és ingatlanokat kapott használatra, amelyet Társaságunk csak mennyiségben tart nyilván. 2021.12.31-én az eszközök mennyiségi számbavétele megtörtént, 2023-ban egyeztetéssel leltározás volt.

A távhő és lakásgazdálkodás közfeladatokhoz kapcsolódó, végrehajtási eljárás alá vont követelések eljárási költségeit várhatóan a végrehajtás teljesítése során az adós megtéríti, de teljesülése bizonytalan. A járulékos költségeket emiatt mérlegben kívüli követeléseként kezeljük. Az ilyen címen nyilvántartott követelés összesen 472 ezer Ft.

IV/4. Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételekről

A Társaság tárgyévben a normál üzletmenethez kapcsolódó tételeket számolta el könyveiben. Kivételes nagyságú és előfordulású tétel tárgyévben nem volt. Kivételes nagyságú a tárgyévben halasztott bevételként elszámolt, korábbi beruházáshoz kapcsolódó vissza nem fizetendő támogatás az érintett eszközre elszámolt értékcsökkenéssel arányos része (22.398 e Ft). A 2022-ben tapasztalható kimagasló energiaár emelkedés hatása miatt 2023-ban a távhőtermelés során felhasznált gáz értéke a 2021. évi felhasználás hatszorosa, 707 699 ezer Ft volt. Ehhez kapcsolódóan a távhőszolgáltatáshoz igényelhető támogatás a 2021. évi összeg több, mint hatszorosa, 670.532 ezer Ft volt.

IV/5. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák

Tárgyévben külső ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák nem kerültek elszámolásra. Jelentős összegű önellenőrzés a tárgyév során nem történt.

IV/6. Társasági adó alap megállapításánál módosító tényezők

Tárgyévben a társasági adóalap meghatározásakor csökkentő tételként vettük figyelembe az adótvény szerint elszámolt értékcsökkenést (28.832 e Ft) és a behajthatatlan követelésre képzett értékvesztés visszaírásaként elszámolt egyéb bevételnek megfelelő összeget (350 e Ft), valamint az előző évek elhatárolt veszteségéből figyelembe vehető összeget (2.373 e Ft). Növelte az adóalapot a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés (32.148 e Ft), az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege (305 e Ft), jogerős határozatban megállapított bírság (42 e Ft) és a nem magánszemély részére elengedett követelésnek minősülő összeg (41 e Ft). A 2023. évi adókötelezettség meghatározásakor figyelembe vettük a közhasznú nonprofit társaságokra vonatkozó szabályt, miszerint nem kell alkalmazni a jövedelemminimum meghatározására vonatkozó előírásokat, valamint eltünk a közhasznú szervezetekre vonatkozó adómentesség érvényesítésének lehetőségével.

IV/7. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

IV/8. A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti mérleg és eredmény-kimutatás bontása

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B §-iban előírt számviteli szétbontást a 10. és 11. melléklet tartalmazza. A Társaság 2023. évben távhő termelést, távhőszolgáltatást és egyéb tevékenységeket végzett.

A szétválasztás elkészítése során a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlását, mint módszertant tartottuk irányadónak.

Az elkülönítési rendszer felépítésekor a számviteli szabályokat úgy alakítottuk ki, hogy az egyes tevékenységek költségei és bevételei elkülöníthetőek legyenek. Az eredmény megállapítása során alapvetően a közvetlen hozzárendelés elvét alkalmaztuk, azon tételek esetében, ahol a közvetlen hozzárendelés nem alkalmazható, felosztást alkalmaztunk az ajánlás iránymutatásai szerint. A mérlegtételek tevékenységek közötti szétválasztása során szintén a közvetlen hozzárendelés elvét alkalmaztuk, a tételeken el nem különíthető mérlegtételeknél az ajánlás szerinti felosztási kulcsot használtuk.

IV/9. A közhasznú nonprofit szervezetekre vonatkozó előírások betartása

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. Törvény előírásai szerinti beszámolót a 12. és 13. melléklet tartalmazza.

A közhasznúsági melléklet a 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

IV/10. Kiegészítés az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, humanitárius katasztrófára tekintettel hirdetett háborús veszélyhelyzet miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetre figyelemmel

A vállalkozás folytatásának elvét szem előtt tartva, az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, humanitárius katasztrófára tekintettel hirdetett háborús veszélyhelyzet miatt kialakult gazdasági helyzetre tekintettel a Társaság 2024. évi várható teljesítménye értékelésre került, az alábbi megállapításokkal.

- A Társaság végzett tevékenységében átmeneti, vagy végleges, jelentősnek minősülő szolgáltatás csökkenések, leállások nem várhatóak; - takarékoskodás miatti megszorítások következtében fogyasztáscsökkenés és emiatt hatékonyságromlás várható.
- Nem várhatóak kapacitás-, és létszám leépítések, átszervezések.

n

- Az értékesítési bevételben elmaradások ugyan nem várhatóak, de a hatékonyságromlás bevétellel és támogatással nem ellentételezett részének finanszírozása kérdéses.
- A szerződéses kötelezettségek teljesítésében nehézségek nem várhatóak.
- A felhasználók fizetési nehézsége miatt a határidőn túli kintlévőségek várhatóan növekedni fognak.
- A Társaság üzleti tervének esetleges módosítására nincsen szükség. Már eleve úgy alakítottuk ki, hogy figyelembe vettük a bizonytalansági tényezőket.
- Nem áll fenn a vállalkozás folytatására való, egyéb ok miatti képtelenség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság.

IV/11. Kiegészítés kapcsolt felekkel folytatott ügyletekhez

A Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. a tulajdonos Sárvár Város Önkormányzata és annak gazdasági társaságai részére nyújtott, vagy tőlük igénybe vett ügyleteket 2023. adóévre vonatkozóan megvizsgálta és a következő megállapításokat tette.

Megállapítható, hogy a Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. Sárvár Város Önkormányzata, mint tulajdonos és annak intézményei részére távhőszolgáltatást nyújt. Ezen túlmenően a tulajdonos önkormányzat részére a köztemetésekkel összefüggésben sírhelyet biztosít, valamint a tulajdonos önkormányzat résztulajdonában álló gazdasági társaság részére távhőszolgáltatást nyújt.

A Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. a tulajdonos önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződések alapján önkormányzati feladatokat is ellát, amelyre tekintettel a Társaság 2023. évben működési támogatásban részesült Sárvár Város Önkormányzatától. Megállapítható, hogy a Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. közhasznú nonprofit Kft., amelyet figyelembe véve a társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 18. § (5) bekezdése értelmében a miniszteri rendelet előírásai alapján a szokásos piaci ár rögzítési, és a nemzeti adóhivatal felé 2023. évre vonatkozóan adatszolgáltatási kötelezettség nem terheli.

A szokásos piaci ár meghatározásával összefüggő nyilvántartási kötelezettségről szóló 32/2017. (X.18.) NGM rendelet 1. §-a értelmében megállapítható, hogy a társaságot nem terheli nyilvántartási kötelezettség, mivel a távhőszolgáltatás jogszabályban (50/2011. (IX.30.) NFM rendeletben) egyedileg meghatározott konkrét ár alkalmazásával megvalósuló ügylet, továbbá a kapcsolt vállalkozások esetében az egy szerződés alapján történő teljesítések összevont értéke 2023. adóévben általános forgalmi adó nélkül a 100 millió Ft-ot nem haladja meg.

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
Adószám: 11301611-2-18
N
ügyvezető igazgatój.

Mellékletek:

1. Befektetett eszközök
2. Követelések leltára
3. Pénzeszközök leltára
4. Aktív időbeli elhatárolások leltára
5. Saját tőke alakulása
6. Kötelezettségek leltára
7. Passzív időbeli elhatárolások leltára
8. Mutatók
9. Személyi jellegű kifizetések
10. Távhőtörvény szerinti megbontás-mérleg
11. A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás- TÁVHŐTERMELÉS
12. Távhőtörvény szerinti megbontás-eredménykimutatás
13. A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás- TÁVHŐTERMELÉS
14. Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló mérlege
15. Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Befektetett eszközök - tükör

Készült a Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójához

eFt

Dátum: 2023. december 31.

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Ertékcsökkenés				Záró nettó érték	
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés		Záró egyenleg
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 468	94	-	-	1 562	153	-	-	1 517	45
12	INGATLANOK	465 108	3 217	-	-	468 325	24 402	-	-	219 962	248 363
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	123 560	-	-	-	123 560	3 041	-	-	120 040	3 520
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK	41 391	2 422	997	-	42 816	4 653	997	-	33 978	8 838
16	BERUHÁZÁSOK	3 430	2 302	5 732	-	-	-	-	-	-	-
	MIND ÖSSZESEN:	634 957	8 035	6 729	-	636 263	32 249	997	-	375 497	260 766

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 3600 Sárvár, Széchenyi István U. 2. Fszl. 1.
 Adószám: 11301611-2-18
 1.

Követelések leltára

Készült a

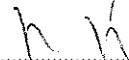
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2023. évi beszámolójához

Dátum: 2023. december 31.

Főkönyvi hivatkozások	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	% (+növekedés, - csökkenés)
a	b	c	d	e	f
311	Belföldi követelések (forintban)	52 974 462 Ft	31 190 347 Ft	-21 784 115	-41,12
312	Belföldi követelések (devizában)	- Ft		0	0,00
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszairás	1 435 791 Ft	1 391 246 Ft	44 545	-3,10
354	Egyéb adott előlegek	1 635 901 Ft	- Ft	-1 635 901	100,00
3621	MAVIR támogatás	- Ft	55 680 855 Ft	55 680 855	100,00
3629	Kormányhivatal támogatása	- Ft	185 310 Ft	185 310	100,00
368	Különféle egyéb követelések, elszámolások	157 649 052 Ft	41 899 862 Ft	-115 749 190	-73,42
3685	Egyéb követelés msz-el szemben	90 851 Ft	85 802 Ft	-5 049	-5,56
3688	Energiaadó elszám. Szla	799 000 Ft	751 000 Ft	-48 000	-6,01
454	Szállító túlfizetés	506 677 Ft	232 038 Ft	-274 639	-54,20
4621	SZJA kifizetői	- Ft	- Ft	0	0,00
46302	Cégautóadó	- Ft	1 270 Ft	1 270	100,00
46303	Környezetterhelési díj	- Ft	10 000 Ft	10 000	100,00
46304	Vezetékdíj	2 000 Ft	1 000 Ft	-1 000	-50,00
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	44 358 149 Ft	11 767 149 Ft	-32 591 000	-73,47
4793	Társasház elszámolási számla	- Ft	400 196 Ft	400 196	100,00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	- Ft	- Ft	0	100,00
ÖSSZESEN:		256 580 301 Ft	140 813 583 Ft	-115 766 718	117,24%
Mérleg érték:		256 580 eFt	140 813 eFt		

Sárvár, 2024. április 15.


 ügyvezető igazgató
 Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
 Adószám: 11301611-2-18
 1.

Pénzeszközök leltára

Készült a

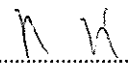
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2023. évi beszámolójához

Dátum: 2023. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	% (+növekedés, - csökkenés)
a	b	c	d	e	f
381	Pénztár	153 130 Ft	195 320 Ft	42 190 Ft	27,55
3841	Elszámolási betétszámla	492 688 271 Ft	117 729 021 Ft	- 374 959 250 Ft	-76,10
3842	Elszámolási betétszámla	544 367 Ft	19 464 507 Ft	18 920 140 Ft	3475,62
3851	Megtakarítási betétszámla	18 000 174 Ft	1 Ft	- 18 000 173 Ft	0%
ÖSSZESEN:		511 385 942 Ft	137 388 849 Ft	- 373 997 093 Ft	-73,13
Mérleg érték:		511 386 eFt	137 389 eFt		

Sárvár, 2024. április 15.


 Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
 Adószám: 11301611-2-13
 1.

Aktív időbeli elhatárolások leltára

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2023. évi beszámolójához

Dátum: 2023. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték -Forint
a	b	d
3913	Árbevétel aktív időbeli elhatárolása (2023. évi hódíjbevétel)	29 250 794 Ft
3923	Költségek aktív időbeli elhatárolása	3 537 112 Ft
ÖSSZESEN:		32 787 906 Ft
Mérleg érték:		32 788 e Ft

Változás kimutatás

Megnevezés	2022 (e Ft)	2023 (eFt)	Változás eFt	Változás %
Bevételek időbeli elhatárolása	53 003	29 251	-23 752	-44,81
Költségek időbeli elhatárolása	3 755	3 537	-218	-5,81
Összesen	56 758	32 788	-23 970	-42,23

Sárvár, 2024. április 15.

.....
ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
Adószám: 11301611-2-18
1.

Saját tőke alakulása

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

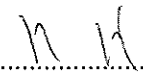
2023 évi beszámolójához

Dátum: 2023. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	92 260	-	-		92 260
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	62 129	-	-		62 129
Eredménytartalék	- 6 384	1	19 470		- 25 853
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	62 088	-	-		62 088
Adózott eredmény	- 19 470	1 392	-	19 470	1 392
Saját tőke	190 623	1 393	19 470	19 470	192 016

Sárvár, 2024. április 15.


 Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
 Adószám: 11301611-2-18

Kötelezettségek leltára

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2023. évi beszámolójához

Dátum: 2023. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	%
a	b	c	d	e	f
	Hátrasorolt kötelezettsége a társaságnak nincs		- Ft		
ÖSSZESEN:		- Ft	- Ft		
Mérleg érték:		eFt	eFt		

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	%
a	b	c	d	e	f
	Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs		- Ft		
ÖSSZESEN:		- Ft	- Ft		
Mérleg érték:		eFt	eFt		

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	% (+növekedés, - csökkenés)
a	b	c	d	e	f
Követelések túlfizetése:					
311	Vevői túlfizetés	5 634 584 Ft	6 699 497 Ft	1 064 913 Ft	15,90
3621	MAVIR támogatás túlfizetés	8 030 043 Ft	- Ft	- 8 030 043 Ft	-100,00
3629	Egyéb támogatás-Közfoglalkoztatás	6 778 Ft	- Ft	- 6 778 Ft	-100,00
4541	Belföldi szállítók	749 458 865 Ft	236 068 339 Ft	- 513 390 526 Ft	-68,50
461	Társasági adó	0 Ft	- Ft	- Ft	100,00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	1 272 000 Ft	840 000 Ft	- 432 000 Ft	-33,96
4632	Cégaudó adó	204 954 Ft	- Ft	- 204 954 Ft	100,00
4695	Helyi iparüzési adó	2 540 Ft	30 452 Ft	27 912 Ft	100,00
471	Jövedelem elszámolási számla	6 355 461 Ft	7 609 362 Ft	1 253 901 Ft	19,73
472	Fel nem vett járandóság	8 331 Ft	8 331 Ft	- Ft	0,00
4631	Szociális hozzájárulás	1 155 000 Ft	1 069 000 Ft	- 86 000 Ft	-7,45
4632	Társadalombiztosítási járulék	1 622 000 Ft	1 127 000 Ft	- 495 000 Ft	-30,52
4639	Egyéb befizetési kötelezettségek	0 Ft	- Ft	- Ft	0,00
4797	Különféle egyéb követelések, elszámolások	2 210 259 Ft	639 064 Ft	- 1 571 195 Ft	-71,09
476	Egyéb kötelezettség	85 422 Ft	114 844 Ft	29 422 Ft	34,44
4796	Társasházakkal kapcs. Elszámolási számla	1 403 218 Ft	688 195 Ft	- 715 023 Ft	-50,96
4798	Nyugdíjpénztár	40 326 Ft	44 974 Ft	4 648 Ft	11,53
4799	Egyéb kötelezettség	6 000 Ft	6 000 Ft	- Ft	0,00
ÖSSZESEN:		777 495 781 Ft	254 945 058 Ft	- 522 550 723 Ft	-67,21
Mérleg érték:		777 496 e Ft	254 945 e Ft		

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	777 495 781 Ft	254 945 058 Ft
Mérleg érték:	777 496 e Ft	254 945 e Ft

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit k
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz.
Adószám: 11301611-2-18

.....
ügyvezető igazgató

Passzív időbeli elhatárolások leltára

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2023. évi beszámolójához

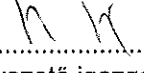
Dátum: 2023. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték- Forint
a	b	c
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0 Ft
482	Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 624 733 Ft
4832	Fejlesztésre kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (halasztott bevétel) KEOP pályázat keretében beruházásra kapott támogatás	23 299 679 Ft
4834	Beruházásra kapott támogatás	102 638 870 Ft
4837	Feladatátvételhez kapcsolódó halasztott bevétel	141 374 Ft
4838	Közfogl. eszközbeszerzéshez kapcs. passzív időbeli elhatárolás	76 577 Ft
ÖSSZESEN:		127 781 233 Ft
Mérleg érték:		127 781 eFt

Változás kimutatás

Megnevezés	2022(e Ft)	2023 (e Ft)	Változás eFt	Változás %
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00
Költségek időbeli elhatárolása	2 349	1 625	-724	-30,82
Halasztott bevételek	147 954	126 156	-21 798	-14,73
Összesen	150 303	127 781	-22 522	-14,98

Sárvár, 2024. április 15.


 Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 Igazgató
 9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
 Adószám: 11301611-2-18
 1.

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.	Bázis évre 2022-12-31	Tárgy évre 2023-12-31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	26%	45%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	74%	55%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	17%	33%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-10%	1%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	70%	44%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	66%	74%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-3%	14%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	99%	110%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-5%	1%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-2%	0%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-2%	0%

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
 Adószám: 11301611-2-18

 ügyvezető igazgató 1.

Személyi jellegű kiadások

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2023 évi beszámolójához

Dátum: 2023. december 31.

Ft

Főkönyvi szám	Személyi jellegű költségneve megnevezése	Egyenleg
541	Béreköltség	131 029 417 Ft
5512	Béren kívüli juttatás	7 200 000 Ft
552	Betegszabadság illetménye	1 010 029 Ft
553	Táppénz hozzájárulás	234 627 Ft
554	Munkabajárás ktg. térítés	1 821 434 Ft
555	Reprezentáció	570 096 Ft
556	Tiszteletdíj	825 500 Ft
557	Adatvédelmi megbízott illetménye	1 320 000 Ft
558	Csekély értékű ajándék	245 751 Ft
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 023 917 Ft
561	Szociális hozzájárulás	16 449 970 Ft
563	Kifizetést terhelő SZJA	1 243 716 Ft
Összesen		162 974 457 Ft
		162 975 e Ft

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz.
Adószám: 11301611-2-10
.....
ügyvezető igazgató 1.

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2023.12.31
adatok E Ft-ban

A fétel megnevezése	Előző évi adatok					Előző évek helyesbítése					Tárgyévi adatok				
	Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység	Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység	Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység	
	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
A Befektetett eszközök	290 712	87 203	87 690	174 893	115 819					260 766	70 142	82 140	152 282	108 484	
I. Immateriális javak	104	0	0	0	104					45	0	0	0	45	
II. Tárgyi eszközök	290 608	87 203	87 690	174 893	115 715					260 721	70 142	82 140	152 282	108 439	
III. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	62 088	19 697	24 611	44 308	17 780					62 088	19 697	24 611	44 308	17 780	
IV. Befektetett pénzeszközök	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
V. Befekt. püi.eszk. értékhelyesbítése	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
B Források	770 952	276 549	298 745	575 294	195 658					281 188	135 384	77 778	213 162	68 026	
I. Készletek	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
II. Követelések	256 580	70 964	167 094	238 058	18 522					140 813	90 471	38 510	128 981	11 832	
III. Értékpapírok	2 986	1 195	765	1 960	1 026					2 986	966	844	1 810	1 176	
IV. Pénzeszközök	511 386	204 390	130 886	335 276	176 110					137 389	43 947	38 424	82 371	55 018	
C Aktív időbeli elhatárolás	56 758	54 505	962	55 467	1 291					32 788	30 394	1 000	31 394	1 394	
ESZKÖZOK OSSZESEN	1 118 422	418 257	387 397	805 654	312 768					574 742	235 920	160 918	396 838	177 904	
D Saját tőke	190 623	71 286	66 028	137 314	53 309					192 016	78 819	53 761	132 580	59 436	
I. Jegyzett tőke	92 260	34 502	31 957	66 459	25 801					92 260	37 871	25 831	63 702	28 558	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
III. Tőketartalék	62 129	23 234	21 520	44 754	17 375					62 129	25 503	17 395	42 898	19 231	
IV. Eredménytartalék	-6 384	-2 368	-2 211	-4 599	-1 785					-25 853	-10 612	-7 239	-17 851	-8 002	
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	62 088	23 219	21 506	44 725	17 363					62 088	25 486	17 384	42 870	19 218	
VII. Adózott eredmény	-19 470	-7 281	-6 744	-14 025	-5 445					1 392	571	390	961	431	
E Céltartalékok	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
F Kötelezettségek	777 496	290 762	269 307	560 069	217 427					254 945	104 650	71 380	176 030	78 915	
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
II. Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	
III. Rövidlejáratú kötelezettség	777 496	290 762	269 307	560 069	217 427					254 945	104 650	71 380	176 030	78 915	
G Passzív időbeli elhatárolás	150 303	56 209	52 062	108 271	42 032					127 781	52 451	35 777	88 228	39 553	
FORRASOK OSSZESEN	1 118 422	418 257	387 397	805 654	312 768					574 742	235 920	160 918	396 838	177 904	

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
Adószám: 11301611-2-18
1.

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás- TÁVHŐTERMELÉS

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2023.12.31

adatok E Ft-ban

	Előző évi adatok				Előző évek helyesbítése				Tárgyévi adatok					
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
A	Befektetett eszközök		87 690	60 905	26 637	148					82 140	56 897	25 104	139
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0					0	0	0	0
	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0					0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	87 690	60 905	26 637	148						82 140	56 897	25 104	139
	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	24 611	16 611	8 000	0						24 611	16 611	8 000	0
III.	Befektetett pénzeszközök	0	0	0	0						0	0	0	0
	Befekt. püi.eszk.értéke helyesbítése	0	0	0	0						0	0	0	0
B	Forgóeszközök	298 745	254 940	43 515	290						77 778	64 310	13 228	240
I.	Készletek	0	0	0	0						0	0	0	0
II.	Követelések	167 094	163 503	3 523	68						38 510	37 109	1 227	174
III.	Értékpapírok	765	531	233	1						844	585	258	1
IV.	Pénzeszközök	130 886	90 906	39 759	221						38 424	26 616	11 743	65
C	Aktív időbeli elhatárolás	962	668	292	2						1 000	692	306	2
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	387 397	316 513	70 444	440						160 918	121 899	38 638	381
D	Saját tőke	66 028	53 946	12 007	75						53 761	40 725	12 909	127
I.	Jegyzett tőke	31 957	26 110	5 811	36						25 831	19 568	6 202	61
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0						0	0	0	0
III.	Tőketartalék	21 520	17 582	3 913	25						17 395	13 177	4 177	41
IV.	Eredménytartalék	-2 211	-1 807	-402	-2						-7 239	-5 484	-1 738	-17
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0						0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	21 506	17 571	3 911	24						17 384	13 169	4 174	41
VII.	Adózott eredmény	-6 744	-5 510	-1 226	-8						390	295	94	1
E	Céltartalékok	0	0	0	0						0	0	0	0
F	Kötelezettségek	269 307	220 031	48 970	306						71 380	54 072	17 139	169
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0						0	0	0	0
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0	0	0						0	0	0	0
III.	Rövidlejáratú kötelezettség	269 307	220 031	48 970	306						71 380	54 072	17 139	169
G	Passzív időbeli elhatárolás	52 062	42 536	9 467	59						35 777	27 102	8 590	85
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	387 397	316 513	70 444	440						160 918	121 899	38 638	381

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összalköltség eljárással)

2023.12.31

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző évi adatok						Előző évek helyesbítése						Tárgyevi adatok					
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	
I.	Értékesítés nettó árbevétele			431 920	379 709	0	379 709					52 211		451 430	383 168	0	385 168	66 262	
II.	Aktívált saját teljesítmények			0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	Egyéb bevételek			706 531	656 695	4 070	660 765	45 766			45 766		761 436	683 406	4 430	687 836	73 000		
	III. sorból: visszatér értékesítés			231	74		74	157			157		350	38	0	38	312		
IV.	Anyajellegű ráfordítások			987 217	45 191	900 615	945 806	41 411			41 411		1 008 573	161 758	779 037	940 795	67 778		
V.	Személyi jellegű ráfordítások			138 650	30 943	59 512	90 455	48 195			48 195		162 975	34 399	70 661	105 060	57 915		
VI.	Értékesítéskénti leírás			28 289	15 577	5 585	21 162	7 127			7 127		32 148	16 463	6 905	23 368	8 780		
VII.	Egyéb ráfordítások			3 760	1 321	1 503	2 824	936			936		5 721	2 544	1 990	4 534	1 187		
	VII. sorból: értékesítés			1 028	194	0	194	177			177		305	226	0	226	79		
A	Üzemi tevékenység eredménye			-19 465	943 372	-963 145	-19 773	308			308		3 449	853 410	-854 163	-753	4 202		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			0	0	0	0	0			0		0	0	0	0	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			5	3	2	5	0			0		2 057	328	1 307	1 635	422		
B	Pénzügyi műv. eredménye			-5	-3	-2	-5	0			0		-2 057	-328	-1 307	-1 635	-422		
C	Adózás előtti eredmény			-19 470	943 369	-963 147	-19 778	308			308		1 392	853 082	-855 470	-2 388	3 780		
X.	Adófizetési kötelezettség			0	0	0	0	0			0		0	0	0	0	0		
D	Adózott eredmény			-19 470	943 369	-963 147	-19 778	308			308		1 392	853 082	-855 470	-2 388	3 780		

igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
Adószám: 11301611-2-18

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás- TÁVHŐTERMELÉS
Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA(összköltség eljárással)

2023.12.31

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző évi adatok				Előző évek helyesbítése				Tárgyévi adatok			
		Távhőtermelés összesen c	Távhőtermelés- Sárvár Kórház kazánház d	Távhőtermelés- Deák kazánház e	Távhőtermelés- Széchenyi hőközpont f	Távhőtermelés- Sárvár Kórház kazánház g	Távhőtermelés- Sárvár Kórház kazánház h	Távhőtermelés- Deák kazánház i	Távhőtermelés- Széchenyi hőközpont j	Távhőtermelés- Sárvár Kórház kazánház l	Távhőtermelés- Deák kazánház m	Távhőtermelés- Széchenyi hőközpont n	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0				0	0	0		
II.	Aktívált saját teljesítmények	0	0	0	0				0	0	0		
III.	Egyéb bevételek	4 070	3 622	446	2				4 430	3 324	10		
IV.	III.sorból: visszatér értékvesztés	0	0	0	0				0	0	0		
V.	Anyagjellegű ráfordítások	900 615	886 547	11 533	2 535				779 037	703 858	11 878		
VI.	Személyi jellegű ráfordítások	59 512	58 500	846	166				70 661	63 765	1 070		
VII.	Értékesítési leírás	5 585	4 227	1 354	4				6 905	5 386	21		
VII.	Egyéb ráfordítások	1 503	1 478	21	4				1 990	1 797	30		
VII.	VII.sorból: értékvesztés	0	0	0	0				0	0	0		
A	Üzemi tevékenység eredménye	-963 145	-947 130	-13 308	-2 707				-854 163	-771 482	-12 989		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0				0	0	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	2	0	0				1 307	1 180	19		
B	Pénzügyi műv. eredménye	-2	-2	0	0				-1 307	-1 180	-19		
C	Adózás előtti eredmény	-963 147	-947 132	-13 308	-2 707				-855 470	-772 662	-13 008		
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0				0	0	0		
D	Adózott eredmény	-963 147	-947 132	-13 308	-2 707				-855 470	-772 662	-13 008		

Sárvár, 2024. április 15.


ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
Adószám: 11301611-2-18
1.

Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló mérlege

2023.12.31
adatok E Ft-ban

	Előző év	Előző évek helyesbítése	Tárgyév
A Befektetett eszközök	290 712	0	260 766
I. Immateriális javak	104		45
II. Tárgyi eszközök	290 608		260 721
III. Befektetett pénzeszközök	0		0
B Forgóeszközök	770 952	0	281 188
I. Készletek	0		0
II. Követelések	256 580		140 813
III. Értékpapirok	2 986		2 986
IV. Pénzeszközök	511 386		137 389
C Aktív időbeli elhatárolás	23 418		32 788

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 085 082	0	574 742
--------------------------	------------------	----------	----------------

D Saját tőke	210 266	0	192 016
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	92 260		92 260
III. Tőketartalék	62 129		62 129
IV. Eredménytartalék	-6 384		-25 853
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	62 088		62 088
656 Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-2 169		-2 657
VIII. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 342		4 049
E Céltartalékok			
F Kötelezettségek	777 496	0	254 945
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszúlejáratú kötelezettség	0		0
III. Rövidlejáratú kötelezettség	777 496		254 945
G Passzív időbeli elhatárolás	150 303		127 781

FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 138 065	0	574 742
--------------------------	------------------	----------	----------------

Sárvár, 2024. április 15.

.....
ügyvezető igazgató
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fsz. 1.
Adószám: 11301611-2-18
..... 1.

Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

2023.12.31

adatok E Ft-ban

	Alaptevékenység (Közhasznú tevékenység)			Vállalkozási tevékenység			Összesen	
	előző év	előző évek helyesbítése	tárgyév	előző év	előző évek helyesbítése	tárgyév	előző év	előző évek helyesbítése
1.	429 292		447 284	2 628		4 146	431 920	451 430
2.	0		0	0		0	0	0
3.	706 531		761 436	0		0	706 531	761 436
ebből:								
-tagdíj	0		0	0		0	0	0
-alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0	0
-támogatások	703 285		755 476	0		0	703 285	755 476
ebből: adományok	0		0	0		0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0		0	0	0
A. Összes bevétel	1 135 823		1 208 720	2 628		4 146	1 138 451	1 212 866
5.	987 208		1 008 568	9		5	987 217	1 008 573
6.	138 643		162 967	7		8	138 650	162 975
ebből vezető tisztségviselők juttatásai	12 440		14 619	1		1	12 441	14 620
7.	28 289		32 148	0		0	28 289	32 148
8.	3 707		5 637	53		84	3 760	5 721
9.	5		2 057	0		0	5	2 057
B. Összes ráfordítás	1 157 852		1 211 377	69		97	1 157 921	1 211 474
ebből közhasznú tevékenység ráfordításai	1 157 852		1 211 377	0		0	1 157 852	1 211 377
C. Adózás előtti eredmény	-22 029		-2 657	2 559		4 049	-19 470	1 392
10	0		0	0		0	0	0
D. Tárgyévi eredmény	-22 029		-2 657	2 559		4 049	-19 470	1 392

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
Adószám: 11301611-2-18
1. ...
Ügyvezető igazgató

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2023. évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

1. A cég elnevezése: Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3. A cég székhelye: 9600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. fszt. 1.
4. Cégjegyzék száma: 18-09-101155
5. Adószáma: 11301611-2-18
6. Képviselőjének neve: Pintér László Norbert
7. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:
Társaságunk 2018.01.01-től közszolgáltató nonprofit Kft-ként működik. Közszolgáltatási szerződés alapján az alábbi közhasznú tevékenységet végzi:
- a) Sárvár város területén távhőszolgáltatás
- b) köztemetők fenntartása
- c) közparkok, játszótérek kezelése, fenntartása, nyilvános illemhely üzemeltetése, rekultivált hulladéklerakó területkezelése
- d) lakás és helyiséggazdálkodás
- e) közfoglalkoztatás.
8. Közhasznú tevékenységek bemutatása tevékenységenként
- a) közhasznú tevékenység megnevezése: **Távhőszolgáltatás**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Távhőszolgáltatás- 2011. évi CLXXXIX. Tv. 13. § (1) 20.
közhasznú tevékenység célcsoportja: Sárvár város lakossága, intézményei és vállalkozásai
közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Megközelítőleg 4500 fő.
közhasznú tevékenység főbb eredményei: A közfeladat ellátása során a fűtési szezonban fűtési célú távhőszolgáltatást, és egész évben használati melegvízszolgáltatást nyújt a Társaság. A tárgyév során a szükséges fenntartási, javítási feladatokat el tudtuk látni, így a folyamatos, zavartalan feladatellátást biztosítani tudtuk.
- b) közhasznú tevékenység megnevezése: **Köztemetők fenntartása**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Településüzemeltetés- 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) 2.
közhasznú tevékenység célcsoportja: Sárvár város lakossága.
közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Tárgyévben 171 elhunyt temetését biztosítottuk.
közhasznú tevékenység főbb eredményei: A temetők fenntartása, karbantartása folyamatos.
- c) közhasznú tevékenység megnevezése: **Játszóterek kezelése, fenntartása, nyilvános illemhely üzemeltetése, rekultivált hulladéklerakó területkezelése**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Településüzemeltetés- 2011. évi CLXXXIX. Tv. 13. § (1) 2.
közhasznú tevékenység célcsoportja: A játszótereket a sárvári gyermekek, a nyilvános illemhelyet jellemzően a városba látogató turisták használják.
közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Játszóter: megközelítőleg 1800 fő, nyilvános illemhely: 4187 használó
közhasznú tevékenység főbb eredményei: A játszóterek biztonsági felülvizsgálata folyamatos.
- A játszótereken a játékok és környezetük karbantartása, javítása folyamatos.
A közterületek, árkok, használaton kívüli temetők gyomtalanítását, kaszálását, parlagfű mentesítését rendszeresen elvégeztük.
A nyilvános illemhely 2023.04-10. hó időtartamban napi 12 órában látta el a feladatát. A szükséges javítás, karbantartás biztosított.
- d) közhasznú tevékenység megnevezése: **Lakás és helyiséggazdálkodás**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Lakás és helyiséggazdálkodás- 2011. évi CLXXXIX. Tv. 13. § (1) 9.
közhasznú tevékenység célcsoportja: Fialat házások, szociálisan rászorulóknak.
közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 500 fő
közhasznú tevékenység főbb eredményei: A tárgyévben kezelt 165 bérlakás karbantartása folyamatos volt.
2023-ban egy 100 %-ban önkormányzati tulajdonú lakás részleges felújítását, továbbá önkormányzati társasházakban, lakásokban végeztünk kisebb-nagyobb felújítási, karbantartási munkákat.
- e) közhasznú tevékenység megnevezése: **Közfoglalkoztatás**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Helyi közfoglalkoztatás- 2011. évi CLXXXIX. Tv. 13. § (1) 12.
közhasznú tevékenység célcsoportja: Helyi hátrányos helyzetű, tartós munkanélküliek.
közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Tárgyévben összesen 10 fő közfoglalkoztatott dolgozott a Társaságnál.
közhasznú tevékenység főbb eredményei: 2023-ban egész évben biztosítottunk munkát átlagosan 10 fő közfoglalkoztatottnak.
9. Cél szerinti juttatások kimutatása: 2023-ban cél szerinti juttatást a Társaság nem számolt el.

11

10. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

(adatok Ft-ban)

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető igazgató	10 404 380 Ft	12 156 318 Ft
Felügyelőbizottsági tagok	779 953 Ft	825 335 Ft
Mindösszesen	11 184 333 Ft	12 981 653 Ft

11. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(adatok Ft-ban)

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
(B) Éves összes bevétel	1 138 451 841 Ft	1 212 866 738 Ft
ebből:		
(C) A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	0 Ft	0 Ft
(D) Közszolgáltatási bevétel	1 135 823 631 Ft	1 208 720 496 Ft
(E) Normatív támogatás	0 Ft	0 Ft
(F) Az Európai Unió Strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0 Ft	0 Ft
(G) Korrigált bevétel [(B)-(C+D+E+F)]	2 628 210 Ft	4 146 242 Ft
(H) Összes ráfordítás (kiadás)	1 157 921 870 Ft	1 211 475 353 Ft
(I) Ebből személyi jellegű ráfordítás	138 650 000 Ft	162 974 457 Ft
(J) Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 157 852 384 Ft	1 211 377 886 Ft
(K) Adózott eredmény	-19 470 029 Ft	1 391 385 Ft
(L) A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma	0 fő	0 fő

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	igen	nem
Átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió Ft-ot (Ectv.32§ (4) a)	X	
A két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív (Ectv. 32§ (4)b)		X
A személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét (Ectv. 32§ (4)c)		X

Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	igen	nem
A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát (Ectv. 32§ (5)a)		X
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában (Ectv. 32§ (5)b)	X	
Közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően (Ectv. 32. § (5)c)		X

12. Támogatások bemutatása:

Támogatás megnevezése:	Lakosságnak nyújtott távhó után járó támogatás
Támogató megnevezése:	MAVIR Zrt
Támogatás forrása:	Állami
Támogatás időtartama:	2023. év
Támogatási összeg:	670 532 387 Ft
-ebből a tárgyévre jutó összeg	670 532 387 Ft

h

- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg 670 532 387 Ft
- tárgyévben folyósított összeg 670 532 387 Ft
Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi
- dologi 670 532 387 Ft
- felhalmozási
Összesen: 670 532 387 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A 2013. évi LIV. törvény rendelkezése szerint a lakossági távhő árak befagyasztásra kerültek, ugyanakkor a távhő előállításához szükséges gáz beszerzési ára, az üzemeltetés és a szükséges karbantartások költsége évről évre emelkedik. A támogatás a bevétellel nem fedezett költségeket többnyire fedezte.

Támogatás megnevezése: **Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása**

Támogató megnevezése: Vas Megyei Kormányhivatal

Támogatás forrása: Állami

Támogatás időtartama: 2023. év

Támogatási összeg: 13 146 041 Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg 13 146 041 Ft

- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg 13 146 041 Ft

- tárgyévben folyósított összeg 13 146 041 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi 13 146 041 Ft
- dologi 0 Ft
- felhalmozási 0 Ft
Összesen: 13 146 041 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Társaság által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak bérének és járulékainak 93,5 %-át fedeztük a támogatásból.

Támogatás megnevezése: **Közfeladat ellátás támogatása**

Támogató megnevezése: Sárvár Város Önkormányzata

Támogatás forrása: Önkormányzati

Támogatás időtartama: 2023. év

Támogatási összeg: 50 000 000 Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg 50 000 000 Ft

- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg 50 000 000 Ft

- tárgyévben folyósított összeg 50 000 000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi
- dologi 49 399 219 Ft
- felhalmozási 600 781 Ft
Összesen: 50 000 000 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatói szerződés alapján látta el 2023-ban a Társaság a városi temetők üzemeltetését, az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos lakás és helyiséggazdálkodási feladatokat, a nyilvános WC üzemeltetését, a játszóterek, és a rekultivált hulladéklerakó területének kezelését, valamint a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási tevékenységet.

A támogatás egyrészt a közfeladat ellátás költségeinek bevétellel nem ellentételezett részét fedezte, másrészt a kezelt önkormányzati ingatlanok, temetők, játszóterek javítási, karbantartási költségeire nyújtott fedezetet.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A Társaság 2023-ban a közszolgáltatási szerződésekben vállalt kötelezettségeit teljesítette.

Sárvár, 2024. április 15.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3600 Sárvár, Széchenyi István u. 2. Fszl. 1.
Adószám: 11301611-2-18

ügyvezető igazgató