



ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2022. május 26-i soros ülésére

Tárgy:

**A VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft.
2021. évi tevékenysége**

Előterjesztő:

Vozár Péterné
alpolgármester



Törvényességi ellenjegyzés:

Dr. Gábor Hajnalka
jegyző



Az előterjesztést készítette:

Laczkó Mária
VÜZ Nonprofit Kft.
ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

I. A VÜZ Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a társaság 2021. évre vonatkozó éves beszámolóját. A Társaság 2021. évi szakmai és üzleti jelentése 1.889.709 eFt mérleg-főösszeggel és 44.289 eFt adózott eredménnyel zár.

II. A VÜZ Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát a 112/2017. (V.11.) számú képviselő-testületi határozat alapján 2017. június 1-től Forgácsné Szádvári Éva (kamarai nyilvántartása száma: 006247), a PÉNZINFO Audit Könyvszakértő és Szaktanácsadó Kft. ügyvezetője látja el 2022. május 31-ig. A megbízás lejártára figyelemmel – a felügyelő bizottság javaslata alapján - 2022. június 1. napjától a társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátásával a KARANTA Audit Zrt-t (1033 Budapest, Reviczky u. 2.) javasolom megbízni.

Az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza az éves beszámolót, a kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést, a 2. számú melléklet a könyvvizsgálói jelentést, a 3. számú melléklet a felügyelő bizottság üléséről készült jegyzőkönyvet.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2022. (V. 26.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „A VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenysége” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját 1.889.709 eFt mérleg főösszeggel és 44.289 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátásával a KARANTA Audit Zrt-t (1033 Budapest, Reviczky u. 2.) bízza meg 5 éves időtartamra 2022. június 1-től 2027. május 31-ig.
3. A képviselő-testület felkéri a VÜZ Kft. ügyvezetőjét a könyvvizsgálóval történő szerződés megkötésére.

Határidő: tájékoztatásra: 2022. május 31.

Felelős: Vozár Péterné alpolgármester
Dr. Gábor Hajnalka jegyző
(Dr. Benkő Réka igazgatási csoportvezető)
Laczkó Mária, a VÜZ Nonprofit Kft. ügyvezetője

Keszthely, 2022. május 18.

Vozár Péterné
alpolgármester

1. 2. melléklet

10746569 3530572 20
Statisztikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

VÜZ Nonprofit Kft.

**8360 Keszthely Vásár tér 10.
83 515-353**

Éves beszámoló

2021

Keltezés: 2022. május 9.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



P.H.

10746569 3530572 20
Statisztikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	817554		929092
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	817554	0	929092
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	4509		4499
6	II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4509	0	4499
7	III.	Egyéb bevételek	211446		373532
8		ebből: visszafut értékesztés	384		3718
9	5	Anyagköltség	231819		260431
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	153608		149940
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	19296		20824
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	10514		11347
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	139925		137616
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	555152	0	580158
15	10	Béreköltség	232655		376054
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4889		7162
17	12	Bérfeladások	36859		55455
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	274403	0	438571
19	VI.	Értékesítési leírás	152055		178056
20	VII.	Egyéb ráfordítások	35953		60651
21		ebből: értékesztés	2096		11707
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	15936		19587

Keltezés: 2022. május 9.

P.H.

a vállalkozás vezetője (közvetlen felelőse)



(Handwritten signature)

10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

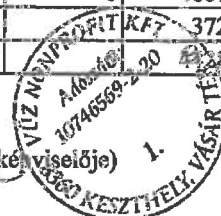
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12		11
30	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	114199		2562
32	ebből: értékelési különbség			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	114211	0	2573
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5716		1293
39	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	114199		2856
42	ebből: értékelési különbség			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	119915	0	4149
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5704	0	-1576
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10232	0	48011
46	X. Adófizetési kötelezettség	2058		3722
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	8174		44289

Kelkezés: 2022. május 9.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tási	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1533161	0	1602939
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4497	0	7925
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4497		7925
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1526496	0	1592894
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	992828		1284280
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	209142		234213
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66798		60584
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	212391		13817
16	Beruházásokra adott előlegek	45337		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2168	0	2120
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2090		2090
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	78		30
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2022. május 9.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
 Statisztikai számjel

20-09-060943
 Cégjegyzék száma

12

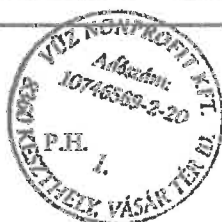
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	301273	0	285244
30	I. KÉSZLETEK	10356	0	15250
31	Anyagok	4597		8831
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növények-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	5939		6419
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	89484	0	113554
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	45887		64763
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	10968		14169
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	32629		34622
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	201233	0	157440
54	Pénztár, csekkok	529		699
55	Bankbetétek	200704		156741
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1079	0	526
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36		12
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1043		514
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1835513	0	1889709

Keltetés: 2022. május 9.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

13

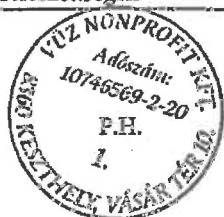
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	379623	0	423912
62	I. JEGYZETT TŐKE	256560		256560
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	128544		128544
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-13655		-5481
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékheyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8174		44289
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	701670	0	481313
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	188145	0	179626
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykiadásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	20239		12339
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	167906		167287

Keltezés: 2022. május 9.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

14

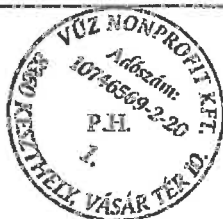
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	513525	0	301687
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	51789		8248
96	Vevőtől kapott előlegek	212877		23554
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	116602		103977
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	63875		63977
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63382		99931
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív kiöbéli elhatárolások	754220	0	984484
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolás	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6015		10709
108	Halsztott bevételek	748205		973775
109	Források összesen	1835513	0	1889709

Keltezés: 2022. május 9.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÜZ Nonprofit Kft
Keszthely, Vásár tér 10.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a VÜZ Nonprofit Kft 2021. évi mérlegbeszámolójához

1. Általános fejezet

1.1 A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás neve: VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(1992. 02.01.-től 2011.02.28.-ig : Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Kft)

A vállalkozás rövidített neve: VÜZ Nonprofit Kft

(1992. 02.01.-től 2011.02.28.-ig : Keszthelyi Városüzemeltető Kft)

Jogelődje: Keszthelyi Városgazdálkodási Vállalat
alapítás éve: 1954

A társaság székhelye: Keszthely, Vásár tér 10.

Az alapítás dátuma: 1992.02.01.

A cégbejegyzés dátuma: 1992.05.21.

Cégbejegyzés ideje: 1992.02.01.

Cégjegyzék száma: 20-09-060943

Statisztikai számjele: 10746569-3530-572-20

Alapító: Keszthely Város Önkormányzata

Alapítói vagyon:	256.560 ezer Ft
ebből apport	223.230 ezer Ft
kézpénz	33.330 ezer Ft

Tulajdonos az alapítástól folyamatosan 100%-ban Keszthely Város Önkormányzata.

A vállalkozás alapításának célja, hogy a tulajdonos önkormányzat által megbízott feladatokat (strandok-, parkolók-, piac-, temetők üzemeltetése, vagyonkezelés stb.) ellássa, emellett szabadkapacitásával vállalkozási tevékenységet folytasson.

Engedélyezett főbb tevékenységi kör:

Nem jövedelemszerzése irányuló tevékenységek:

Gőzellátás, légkondicionálás

Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Veszélyes hulladék gyűjtése

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Hulladék újrahasznosítása

Szennyződésmentesítés, egyéb hulladék kezelés

Vagyonkezelés

Saját tulajdonú, bérelt ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése

Ingatlankezelés

Zöldterület kezelés

Temetkezés, temetkezési kiegészítő szolgáltatás

Egyéb tevékenységek

Fűrészáru gyártás
 Egyéb közlekedési eszköz javítása
 Villamosenergia-termelés
 Villamosenergia-szállítás
 Villamosenergia-elosztás
 Villamosenergia-kereskedelem
 Gázkereskedelem
 Víztermelés-, kezelés-, ellátás
 Használt eszköz bontása
 Épület építési projekt szervezése
 Lakó- és nem lakó épület építése
 Bontás
 Építési terület előkészítése
 Villanyszerelés
 Víz-gáz-fűtés szerelés
 Vakolás
 Festés, üvegezés
 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
 Gépjárműjavítás, karbantartás
 Közúti áruszállítás
 Raktározás, tárolás
 Számítógépes programozás
 Számítógépes üzemeltetés
 Számviteli tevékenység
 Gépjármű kölcsönzés
 Időszaki munkaerő kölcsönzése
 Épület üzemeltetés
 Egyéb takarítás
 Követelés behajtás
 Egyéb tevékenységek

A 2021. évi adózott eredmény:

44.289 ezer Ft

Képviselőre jogosult, beszámoló aláírására kötelezett személy:

Laczko Mária Éva 8380 Hévíz Móricz Zs. u, 109.

Piaci pozíciók

A tevékenységek jelentős része szolgáltatás, mely Keszthely város és vonzáskörzetére terjed ki.

Lényeges befektetési és szerkezetváltási események, tervek.

A 2011. 03.01.től a vállalkozás nonprofit kft-vé alakult át.

Tulajdonosi döntés következtében a zöldterületi tevékenységeinek 2011.05.31.-i hulladékiszállítási tevékenységünket 2012.04.30.-i dátummal beszüntettük.

Előbbi tevékenységünket a GESZ vette át, utóbbi a Keszthely HUSZ Nonprofit Kft-hez került kiválással.

Keszthely Város Önkormányzata 2021. évben jelentős mértékű tevékenység átszervezést hajtott végre, melynek következtében 2021.03.01-től a GESZ-től a zöldterületi tevékenység visszakerült a vállalkozáshoz, valamint szintén a GESZ-től átkerült a létesítményüzemeltetési tevékenység is.

További terveink a szállítói kötelezettségek csökkentése, az üzemviteli hitelállomány minimalizálása, likviditási helyzet javítása, eszközállomány kifogástalan állapotban tartása.

1.2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Kft kapcsolt vállalkozási viszonyban van az alábbi vállalkozásokkal:

1.2.1 KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft, Keszthely Vásár tér.10.

Rövidített neve: KETÉH Kft.

Alakulás dátuma: 2002 szeptember

Cégjegyzékszám: 20-09-065529

Székhelye és telephelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Alapítói:	Keszthely Város Önkormányzata	51%
	Vasi Consulting Kft	34%
	VÜZ NKft	15%

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak minősül.

1.2.2 Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft

Rövidített neve: HUSZ Kft.

Alakulás dátuma: 2011 április

Cégjegyzékszám: 20-09-071577

Székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata

Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz

1.2.3 Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft

Alakulás dátuma: 1995

Cégjegyzékszám: 20-09-062475

Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.

Fő tevékenységi köre: Film-, video- és televízió műsorgyártás

Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata

Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz

1.2.4 Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft

Alakulás dátuma: 2009

Cégjegyzékszám: 20-09-069611

Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.

Fő tevékenységi köre: Egyéb információ- technológiai szolgáltatás

Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata

Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz

1.2.5 Keszthely Város Önkormányzata

Transzferár nyilvántartás szempontjából tulajdonosunk is kapcsolt vállalkozásnak minősül

1.3. Befolyással rendelkező tagok bemutatása

Minősített többségi befolyással (100%) rendelkező tag Keszthely Város Önkormányzata.

1.4. Befolyással bíró rendelkezések bemutatása

Vállalkozásunk a KETÉH Kft-ben rendelkezik részesedéssel.

Jegyzett tőkénk 3.000 ezer Ft, ebből részesedésünk 450 ezer Ft 15%.

Tőketartalék alapításkor: 36.000 ezer Ft, ebből 9.000 ezer Ft-ot a vállalkozásunk biztosított.

Részesedésünk a KETÉH Kft-ben nem többségi befolyás (15%).

1.5. Információk az összevont éves beszámolóról

A VÜZ Nonprofit Kft-nek összevont éves beszámoló készítési kötelezettsége nincs.

1.6. Általános számviteli információk

A társaság számviteli politikájából kiemelendő:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a társaságnak a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettség megállapításánál a Tv. vonatkozó előírásait kell alkalmaznia. A társaság a számviteli törvény értelmében kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A vállalkozásnál a mérleg fordulónapja december 31-e, a mérlegkészítés időpontja március 31.

A devizában fennálló kötelezettségek értékelése az OTP Bank Zrt deviza közép árfolyamán történik.

A vállalkozásnak beszámoló konszolidálási kötelezettsége nincs.

Kötelező számviteli szabályzatok:

Számviteli Politika, Értékelési Szabályzat, Számlarend, Pénzkezelési Szabályzat, Leltározási Szabályzat, Selejtezési Szabályzat, Bizonylati rend, Önköltség számítási Szabályzat.

Mérleg formája: Éves Beszámoló „A” változat.

Eredmény kimutatás formája: „A” változat összköltség eljárással

A könyvelés elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

Az értékcsökkenés elszámolása: a teljes körénél lineáris módszerrel történik a leírás.

A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.

Maradványérték tekintetében a vállalkozás az 1.000.000 Ft-ot elérő értéket tekinti jelentősnek. A vállalkozás 2005.12.31-ig a 15 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket aktiválás után azonnal egy összegben számolta el értékcsökkenésként. 2006.01.01-től ez az összeg 100 ezer Ft-ra nőtt. 2020.01.01-től 200 ezer Ft lett az értékhatár.

Hónap közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenési leírása 2008-ig a tárgyhót követő hónap elsejével kezdődött, 2008.01.01-től kezdődően az üzembe helyezés időpontjától kezdődik.

A vállalkozás könyvvizsgálójának bemutatása:

PENZINFO Audit Könyvszakértő és Szaktanácsadó Kft.

Képviseli: Forgácsné Szádvári Éva Erzsébet ügyvezető

Kamarai nyilvántartási szám: 002660

Díjazása: 88.000,-+ÁFA Ft/hó

A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása:

A mérleg elkészítéséért felelős személy neve címe:

Pap György főkönyvelő 8360, Keszthely Unterberger u.8.

Regisztrációs szám: 129469

2. Részletező fejezet

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok között a kft szoftverei szerepelnek.

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Bruttó érték	32.929	38.032
Értékesülések	28.432	30.107
Nettó érték	4.497	7.925

2.2. Tárgyi eszközök

Vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközök: városi piac területe és az azon található épületek, építmények

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2021.01.01.-2021.12.31.

adatok eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok	ebből földterület	ebből épület	ebből építmény	műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Beruházásokra adott előleg	Összesen:
Nyitó bruttó érték	32929	1904992	117172	265950	1521870	762107	250812	212391	45337	3208568
Növekedés	5103	392511		198836	193674	74666	19510			491792
Csökkenés						3594	90	186462	45337	235483
Záró	38032	2297503	117172	464786	1715544	693181	270232	25929	0	3464877
Nyitó nettó értékcsökkenés	28432	912164		122781	789383	552965	184014			1677575
Növekedés	1675	101059		13870	87190	49597	25724	24881		202936
Csökkenés						3594	90	12776		16454
Záró	30107	1013223	0	136651	876573	593968	209648	12111		1864057

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt

	Nyitó	Záró
KETÉH Kft-ben részesedés	2090	2090
Dolgozóknak adott munkáltatói építési kölcsön	78	30
Összesen:	2168	2120

2.4 Készletek

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Anyagok	4944	8831
Áruk	5612	6419
Készletekre adott előlegek	0	0
Összesen:	10556	15250

A Kft-nél a 2021. év folyamán veszélyes hulladék forgalom nem volt.

2.5 Követelések nyilvántartási értékének változása

		adatok eFt
	Nyitó	Záró
Vevők	45887	64763
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10968	14169
Egyéb követelések	32629	34622
Összesen:	89484	113554

Egyéb követelések részletezése

FKSZ	Megnevezés	adatok eFt
36111	Munkabér előleg	320
36152	Illetékbélyeg	15
36203	Távhitámogatás	13 187
36801	R.Tiborné	395
3680201	InvestiMondi-System Kft felszám.elj.ktg.	228
36809	M. Lajosné	13
36810	N. Mária	343
36812	Közszóló foglalk. Támogatása	603
36901	Egyéb követelések értékvesztése	- 343
36891	T.évet követő ÁFA 27%	15 278
36892	T.évet követő ÁFA 5%	1
46325	Energiaadó	1 376
46411	Önellenzési pótlék	13
46417	Közművezetékadó	25
46423	Vizkiszletjárulék	6
46699	Pénzügyi áfa tech szla.	123
4682	ÁFA pénzügyi elszámolás	2 340
4690	Iparűzésiadó pótlék	2
4698	Gépjárműadó	27
478	Vagyon elszámolás önkormányzat	327
45401	minuszos szállító	343
	összesen:	34 622

2.6. Értékpapírok

A Kft értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

2.7. Pénzeszközök

	Nyitó	Záró
Pénztár, csekk	529	699
Bankbetétek	200704	156741
Összesen:	201233	157440

2.8 Aktív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36	12
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1043	514
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen:	1079	526

2.9 Saját tőke

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Jegyzett tőke	256560	256560
Tőketartalék	128544	128544
Eredménytartalék	-13655	-5481
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény	8174	44289
Összesen:	379623	423912

2.10 Lekötött tartalék

A lekötött tartalék állománya 2021.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.11 Céltartalékok

A céltartalék állománya 2021.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.12 KötelezettségekPénzügyi kötelezettségek

Azon pénzügyi kötelezettségek, melyek a pénzügyi helyzet megítélésénél jelentőséggel bírnak
Hitelállomány:

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszú lejáratú	20239	12339
Rövid lejáratú	51789	8248
Összesen:	72028	20587

Szállítók (kapcsolt vállalkozásokkal)

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Kapcsolt vállalkozások	63875	63976
Egyéb szállítók	116602	105977
Összesen:	180477	169953

Egyéb kötelezettségek

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú		
Vagyonkezelésre átvett eszközök értéke	140168	140168
Önkormányzat tagi kölcsöne	13503	13503
Lízingek	0	0
Óvadék, egyéb	14235	13616
Összes hosszúlejáratú	167906	167287
Rövidlejáratú		
Kapott előleg	212877	23554
Egyéb kötelezettségek	68382	99931
Összes rövidlejáratú:	515325	301687

Egyéb kötelezettségek részletezése

FKSZ	Megnevezés	Összeg eFt
4611	Társaságiadó	2 410
462	SZJA	7 509
46413	Szakképzési hj.	774
46415	Innovációs j.	434
46416	Cégautóadó	91
46418	Környezetterhelési díj	26
46421	Rehabilitációs hj.	674
4695	Iparűzési adó	1 694
471	Jövedelemelszámolási szla	677
4731	Szociális hj.	7 621
4732	TB kötelezettség	9 610
4733	Táppénz hj.	125
4738	EFO	36
475	vagyonkezelés	14 140
476	egyéb rövid	23 336
479	KLF egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	25 246
311	mínuszos vevő	5 528
	Összesen:	99 931

A vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 140.168,- eFt. Ezen eszközök műszaki állapotának megőrzéséről, szinten tartásáról, javításáról, felújításáról folyamatos gondoskodik a Kft.

Jelzáloggal terhelt ingatlanok: 4405/70/A/1 Keszthely Felsőmajori u. 2.
4501/7 Keszthely Fodor u.44.

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elh.		
Tagi kölcsön kamata	2908	3209
Egyéb költségek elhatárolása	3107	7500
Halasztott bevételek elh.	748205	973775
Összesen:	754220	984484

2.14 Bevételek

A Kft főbb tevékenységei és nettó árbevételük

A Kft főbb tevékenységei	Nettó árbevétel eFt		Részarány	
	2020	2021	2020	2021
Távhőszolgáltatás	186529	202258	23%	22%
Strand-, uszoda üzemeltetés	127732	153326	16%	17%
Útépítés, bevezvédelem	89947	36046	11%	4%
Energiaközpont	7280	5400	1%	1%
Parkoló üzemeltetés	72579	78716	9%	8%
Piac üzemeltetés	12068	13938	1%	2%
Temető fenntartás, temetkezés	108620	83856	13%	9%
Ingatlankezelés, bérleményszolgáltatás	52872	108424	6%	12%
Zöldterületkezelés		92689		10%
Létesítményüzemeltetés		949		0%
Egyéb	159927	153490	20%	17%
Összesen:	817554	929092	100%	100%

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások	adatok eFt	
	összeg	
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök	0	
Káresemény, bírság, kamat	105	
Értékvesztések, terven felüli écs	36589	
Adók, illetékek, hozzájárulások	22003	
Véglegesen átadott pénzeszközök	0	
Követelés leírás	1764	
Selejtezés	0	
Behajtással kapcsolatos ráfordítások	190	
Rendező tételei		
Összesen:	60651	

adatok eFt

Egyéb bevételek	adatok eFt	
	összeg	
Értékesített immateriális javak tárgyeszközök	9	
Káresemény, behajtás megtérülés stb.	5932	
Parkoló bírságok	10644	
Támogatás távhő	78394	
Támogatás közfoglalkoztatottak	8993	
Visszaírt értékvesztés	3718	
Önkormányzati támogatás	150448	
Halasztott bevételek	113362	
Behajtással kapcsolatos bevételek	1948	
Egyéb	84	
Összesen:	373532	

Az egyéb bevételek között szereplő Önkormányzati támogatás 150.448,- a következő részekből áll:
 1/129-1/2021 2021 évi Temető üzemeltetési feladatok költségeire Bruttó 12.341,- eFt
 1/129-2/2021 2021 évi Útüzemeltetési feladatok költségeire Bruttó 28.213,- eFt
 1/129-11/2021 2021 évi Útüzemeltetési feladatok költségeire Bruttó 861,- eFt

1/129-3/2021 2021 évi Zöldterület üzemeltetési költségekre 26.430,- eFt
 1/43-41/2021 sz. Megállapodás Általános Működési támogatás átadására 97.027,- eFt

2.15 Aktivált saját teljesítmények

	adatok eFt
Saját előállítású eszközök értéke	4499
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Összesen:	4499

2.16 Költségek

A költségek költség nemenkénti alakulása

Sr.	Megnevezés	adatok eFt	
		2020	2021
1.	Anyagköltség	231819	260421
2.	Igénybevett szolgáltatások értéke	153608	149940
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	19296	20824
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	10514	11347
5.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	139925	137616
6.	Anyagjellegű ráfordítások összesen (1+2+3+4+5)	555162	580148
7.	Béreköltség	232655	376054
8.	Személyi jellegű kifizetés	4889	7162
9.	Bérbírlások	36859	55455
10.	Személyi jellegű ráfordítások összesen (7+8+9)	274403	438671
11.	Értékcsökkenési leírás	152055	178056
12.	Költségek összesen:	981620	1196875

2.17 Kivételes tételek

Sem 2020-ben sem 2021-ban nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás.

2.18 Lezárt származékos ügyletek

Sem 2020-ben sem 2021-ban nem volt ilyen tétel.

2.19. Vállalat értékelést szolgáló kimutatások

I. Vagyoni helyzet mutatói

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2020	% arány	2021	% arány	Index
Befektetett eszközök	1533161	84%	1602939	85%	105%
Forgó eszközök	301273	16%	286244	15%	95%
Aktív időbeli elhatárolás	1079	0%	526	0%	49%
Összesen:	1835513	100%	1989709	100%	103%

A befektetett eszközállomány értékét csökkentő jelentősebb tételek 2021 évben:

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés:	178.056,- eFt
Tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés:	24.882,- eFt
Tárgyévben értékesített eszközök nettó értéke	0,- eFt

A befektetett eszközállomány értékét növelő jelentősebb tételek 2021 évben:	eFt
1246031/21/10 TOP-7.1.1-16-2019-00179 RÓZSA U-I JÁTSZÓTÉR	10 938
1246030/21/09 TOP-7.1.1-16-2019-00179 DAMJANICH U-I JÁTSZÓTÉR	5 387
1246029/21/08 TOP-7.1.1-16-2019-00178 KERTVÁROSI JÁTSZÓTÉR	2 898
1246028/21/07 TOP-7.1.1-16-2019-00178 VÁSÁR TÉRI JÁTSZÓTÉR	11 591
1246027/21/06 TOP-7.1.1-16-2019-00180 IV. BÉLA TÉRI JÁTSZÓTÉR	9 635
1246026/21/05 TOP-7.1.1-16-2019-00180 KOSSUTH UTCA 5 JÁTSZÓTÉR	7 268
1246034/21/13 TOP-7.1.1-16-2019-00176 SCHWARZ U JÁTSZÓTÉR	18 917
1246033/21/12 TOP-7.1.1-16-2019-00177 SEMMELWEIS U JÁTSZÓTÉR	2 478
1246032/21/11 TOP-7.1.1-16-2019-00177 VASZARY U JÁTSZÓTÉR	11 408
1246040/21/34 TOP-7.1.1-16-2020-00594 KERTVÁROSI JÁTSZÓTÉR	10 944

Lombszívó VD 500P KOHLER CH740 2 259

TOP-32.1-16-ZA1-2018-00016 FODOR U TÁVHŐR.ENERGETIKAI KORSZER.25 197	
TOP-32.1-16-ZA1-2018-00016 FODOR U TÁVHŐRENDSZER ENERGETIKAI KORSZERŰSÍTÉSE	
FODOR I. HŐKÖZPONT 4501/78 5 146	
TOP-32.1-16-ZA1-2018-00016 FODOR U TÁVHŐRENDSZER ENERGETIKAI KORSZERŰSÍTÉSE	
FODOR II. HŐKÖZPONT 4501/77 5 146	
TR ÁLLOMÁS GÉP CSERE ÚJ KÖZTEMETŐ	937
JWD-769 FORD TRANZIT HALOTTSZÁLLÍTÓ FELÚJÍTÁSA	1 101
SZENT MIKLÓS TEMETŐ 40DB URNAFAL	1 846
TEMETŐ NYILVÁNTARTÓ SZOFTVER	2 780

KULCS-BÉR PRÉMIUM SZOFTVER 980

ÓRIÁSCSÚSZDA ÁTALAKÍTÁSA VÁROSI STRAND	2 555
KFE-00064-6/2020 LIBÁS II.ÜTEM K-I ÉPÜLET VIZESBLOKK KIALAKÍTÁSA	4 680
KFE-00064-6/2020 LIBÁS II.ÜTEM NY-I ÉPÜLET VIZESBLOKK KIALAKÍTÁSA	6 204
KFE-00064-6/2020 LIBÁS TURISZTIKAI FEJLESZTÉS II.ÜTEM TÁBLÁZÁS	960
KFE-00064-6/2020 VÁROSI TUR. FEJL.II.ÜTEM KÜLTÉRI ÖLTÖZŐÉPÜLET	2 000
KFE-00065-6/2020 VÁROSI TUR.FEJL.II.ÜTEM KÜLTÉRI ÖLTÖZŐKABIN	10 000
KFE-00065-6/2020 VÁROSI TUR.FEJL.II. ÜTEM HOMOKI KABINHÁZ	44 827
KFE-00065-6/2020 VÁROSI TURISZTIKAI FEJLESZTÉS II. ÜTEM PARKOSÍTÁS	2 800
KFE-00065-6/2020 VÁROSI TURISZTIKAI FEJLESZTÉS II. ÜTEM TÁBLÁZÁS	1 920
KFE-00063-6/2020 HELIKON TUR. FEJL. II. ÜTEM KÜLTÉRI ÖLT. ÉPÜLET	2 000
KFE-00063-6/2020 HELIKON TURISZTIKAI FEJLESZTÉS II. ÜTEM TÁBLÁZÁS	940
KFE-00063-6/2020 HELIKON TURISZTIKAI FEJLESZTÉS II. ÜTEM PARKOSÍTÁS	1 050
KFE-00063-6/2020 HELIKON TUR. FEJL. II. ÜTEM BEJÁRAT FŐÉPÜLET	59 419
STR4-0014 VÁROSI TURISZTIKAI FEJLESZTÉS III. ÜTEM ELSŐ BEJÁRATI SÉTÁNY	9 191
STR4-0014 VÁROSI TURISZTIKAI FEJLESZTÉS III. ÜTEM VIZESBLOKK	16 714
STR4-0014 VÁROSI TUR. FEJL. III. ÜTEM HÁTSÓ BEJÁRATI TÉRRÉSZ	11 713
STR4-0013 HELIKON TURISZTIKAI FEJLESZTÉS III. ÜTEM VIZESBLOKK	236
STR4-0013 HELIKON TURISZTIKAI FEJLESZTÉS III. ÜTEM BEJÁRATI TÉRRÉSZ	13 823
STR4-0015 LIBÁS STRAND TUR. FEJL.III. ÜTEM ÖLTÖZŐKABINOS ÉPÜLET	24 032
STR4-0015 LIBÁS STRAND TUR. FEJL. III. ÜTEM HULLADÉKTÁROLÓ ÉPÍTMÉNY	2 141

b) Befektetett és forgóeszközök alakulása
adatok eFt

Megnevezés	2020	% arány	2021	% arány	Index
Befektett eszközök	1533161	84%	1602939	85%	105%
Forgó eszközök	301273	16%	286244	15%	95%
Összesen:	1834434	100%	1889183	100%	103%

c) Eszközök megtérülési mutatója

Értékesítés nettó árbevétele X 100

Eszközök összesen

2020 év $817554 / 1835513 \times 100 = 44,54\%$

2021 év $929092 / 1889709 \times 100 = 49,16\%$

A mutató azt fejezi ki, hogy adott időtartam alatt az eszközállomány hányszor térül meg az árbevételben.

d) A készletek forgási sebessége

Készletek átlagos értéke X 365

Értékesítés nettó árbevétele

2020 év $10556 / 817554 \times 365 = 4,71$

2021 év $15250 / 929092 \times 365 = 5,99$

A mutató azt jelzi, hogy az eszköz hány nap alatt cserélődik ki teljesen. Szolgáltató jellegű vállalkozásoknál, ahol nem a készletek feldolgozásából és eladásából származik az árbevétel nagy része – mint pl. a VÜZ nonprofit Kft – ezen mutató által adott információ értéke kisebb. Ilyen relációban összehasonlítható adat sem áll rendelkezésre. Tevékenységi körönként nagy eltérések lehetségesek.

e) Források összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2020	% arány	2021	% arány	Index
Saját tőke	379623	21%	423912	22%	112%
Céltartalék					
Kötelezettségek	701670	38%	481313	25%	69%
Passzív időbeli elhatárolások	754220	41%	984484	52%	131%
Összesen:	1835513	100%	1889709	100%	

f) A saját tőke aránya

2020 év $379623 / 1835513 \times 100 = 20,7 \%$

2021 év $423912 / 1889709 \times 100 = 22,43 \%$

g) Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Bredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	256560	128544	-13656	0	0	8174	379622
Növekedés	0	0	8174	0	0	44289	52463
Előző évi eredmény átvezetése			8174				8174
Tárgyévi eredmény						44289	44289
Csökkenés	0	0	0	0	0	8174	8174
Előző évi eredmény átvezetése						8174	8174
							0
Záró egyenleg	256560	128544	-5482	0	0	44289	423912

h) Az idegen és a saját tőke aránya
 adatok eFt

Megnev.	2020	részarány	2021	részarány	index
Saját tőke	379623	35%	423912	47%	112%
Kötelezettségek	701670	65%	481313	53%	69%
Összesen:	1081293		905225		

i) Saját tőke és a befektetett eszközök aránya

Saját tőke / Befektetett eszközök X 100 =

2020. év $379623 / 1533161 \times 100 = 24,76\%$

2021. év $423912 / 1602939 \times 100 = 26,44\%$

j) Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke X 100 =

2020. év $379623 / 256560 \times 100 = 148\%$

2021. év $423912 / 256560 \times 100 = 165\%$

k) Adósságszolgálati mutató

(Adózott eredmény + Értékcsökkenés) / hitelek X 100 =

2020 év $(8174+152055) / 72028 \times 100 = 222,5 \%$

2021. év $(44289+178056) / 20587 \times 100 = 1080\%$

II. Pénzügyi helyzet mutatói

a) Likviditási mutató

forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek X 100

2020 év $301273 / 513525 \times 100 = 58,7\%$

2021 év $286244 / 301687 \times 100 = 94,9\%$

A mutató azt mutatja meg, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány %-át teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlítendő) tartozásoknak. Minél magasabb a hányados értéke annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

100 % -nál kisebb érték esetén fennáll a vállalkozás fizetéseképtelenségének közvetlen veszélye. Az érték 100 % felett elfogadható, normál üzemmenet esetén a 150% tekinthető megfelelőnek.

III. Jövedelmezőségi mutatók

a) Árbevétel arányos üzleti eredmény

üzemi eredmény / értékesítés nettó árbevétele

2020 év $15936 / 817554 \times 100 = 1,95\%$

2021 év $49587 / 929092 \times 100 = 5,34\%$

b) Tőkearányos eredmény

Adózott eredmény / Jegyzett tőke X 100 =

2020 év $8174 / 256560 \times 100 = 3,19\%$

2021 év $44289 / 256560 \times 100 = 17,26\%$

c) Tőkearányos osztalék

Nonprofit gazdasági társaságnál nem értelmezhető.

IV. Egyéb

Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése	2020.	2021.
b	c	c
I. Működési cash flow, 1-13. sorok	319 333	43 139
1a Adózás előtti eredmény ±	10 232	48 011
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	91 606	237 835
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-91 606	-237 835
1 Korigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-81 374	-189 824
2 Elszámolt amortizáció +	152 055	202 938
3 Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	1 712	7 990
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7 691	-9
6 Szállítói kötelezettség változása ±	45 681	-10 625
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	205 769	-157 672
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-9 539	230 264
9 Vevőkövetelés változása ±	-2 230	-24 443
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	14 896	-12 311
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 112	553

12	Fizetett adó (nyereség után) -	2 058	3 722
13	Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow, 14-18. sorok		-234 458	-272 707
14	Befektetett eszközök beszerzése -	250 731	272 716
15	Befektetett eszközök eladása +	16 273	9
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok		100 386	185 775
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétel +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétel +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +	54 814	
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	91 606	237 835
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	46 034	52 060
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		185 261	-43 793
27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		185 261	-43 793

a) Az adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

b) A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Fizikai állomány	75	211429	11670	223099
Szellemi állomány	31	131496	11145	142641
Állományon kívüli	0	10314	0	10314
Összesen:	106	353239	22815	376054
Teljes munkaidősök	103	333297	22185	355482
Részmunkaidősök	3	9628	630	10258
Állományon kívüliek	0	10314		10314
Összesen:	106	353239	22815	376054
Nyugdíjasok	1	3600	300	3900

Személyi jellegű ráfordítások

Átlagos statisztikai állományi létszám

106

Megnevezés	2020	2021
Munkabér	214579	364893
Megbízási díj	10775	3445
Tiszteletdíj	2400	2400
Alkalmi munka	4901	5316
Béreköltség összesen:	232655	376054
Erzsébet utalvány, béren kívüli j.		
Betegszabadság	956	2771
Gépjármű használat	551	782
Egyéb személyi	3382	3609
Személyi jellegű egyéb ktg.	4889	7162
Szociális hozzájárulási adó	33183	49472
Egészségügyi hozzájárulás		
Szakképzési hozzájárulás	3083	5120
béren kívüli juttatás adója	27	290
EFO közteher	566	573
Bérfelrakások	36859	55455

c) A vállalkozás vezetőinek adott juttatás

Ügyvezetéssel kapcsolatos személyi jellegű kifizetések 2021 évre 800.000,- Ft/hó
Prémium elbírálása még nem történt meg.

Felügyelő bizottság tiszteletdíja

50.000,- Ft/hó/fő

3. Speciális fejezet

A beszámolóval kapcsolatos változások és hatásaik, összehasonlításuk a bázisév adatával.

- 1) **Bázisadatoktól való lényeges eltérés bemutatása**
(A 20%-nál és minimum 50 M Ft-nál nagyobb eltérések részletezve) adatok eFt

		Tárgyév 2020	Tárgyév 2021	különbség absz.ért.	különbség %
A I	Irrmaterális javak	4 497	7 925	3 426	176%
A II	Tárgyi eszközök	1 526 496	1 592 894	66 398	104%
A III	Befektett pénzügyi eszközök	2 168	2 120	- 48	96%
B I	Készletek	10 556	15 250	4 694	144%
B II	Követelések	89 484	113 554	24 070	127%
B IV	Pénzeszközök	201 233	157 440	- 43 793	78%
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 079	526	- 553	49%
D	Saját Tőke	379 623	423 912	44 289	112%
E	Céltartalékok			-	
F II	Hosszúlejáratú kötelezettségek	188 145	179 626	- 8 519	95%
F III	Rövidlejáratú kötelezettségek	513 525	301 687	- 211 838	59%
G	Passzív időbeli elhatárolások	754 220	984 484	230 264	131%

1. Tárgyi eszközök 6%-os növekedés 66.398,- eFt
Részletezve a 2.19. pontban
2. Saját tőke 18% növekedés 44.289,- eFt
adózott eredmény növekedése
3. Passzív időbeli elhatárolások 31% növekedés 230.264,- eFt
Részletezve 2.13. pontban

- 2) A távhőszolgáltatási tevékenység adatainak számviteli szétválasztása
Az 1.számú táblázat tartalmazza az ágazati törvény, a távhőszétválasztásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A szerinti számviteli szétválasztás adatait.

A Társaság számviteli politikája tartalmazza a számviteli szétválasztási szabályzatot, a társaság az egyes tevékenységeire olyan elkülönült számviteli nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást. Az elkülönítés az alkalmazott számítógépes rendszeren keresztül valósul meg, zárt rendszerben. Ezen elkülönült könyvelés alapján készül el a távhőszolgáltatás eredményének, mérlegének kimutatása.

- 3) ELSZÁMOLÁS AZ 1/43-41/2021 SZÁMÚ Megállapodás Általános Működési Támogatás átadásához

A 2.számú táblázat tartalmazza a Társaság eredményességét ágazati bontásban.

A 2.sz.táblázat ágazatai értékelés ágazatonként részletesen mutatja a 2021 év költségeit és bevételeit ezer forintban. A táblázat tartalmazza a közvetlen ágazati eredményt és a VÜZ ágazati eredményt. A kettő eredmény közötti különbség a központi irányítás költségeinek ágazatokra árbevétel arányosan történő felosztása illetve a felosztás nélküli eredmény. Az általános működési támogatás a negatív ágazati eredményt mutató ágazatok költségeinek fedezetére fordítódott. A felosztás előtti negatív eredmények a következők:

- Energia központ:	-765 eFt
- Út-Belvíz Ágazat:	-820 eFt
- Piac :	-2.411,- eFt
- Zöldterület (köztisztasággal együtt):	-6.596,- eFt
- Létesítményüzemeltetés:	-40.207,- eFt
- Központi irányítás	-111.137,- eFt
- Adók:	-25.716,- eFt
- Banki kamatok:	-1.576,- eFt

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Nonprofit Kft.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1) TÁVHŐSZÉTVÁLASZTÁS

Statistikai számjele: 10746569 3530 572 20

1.sz. táblázat

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Cégjegyzék száma: 20-09-060943

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Vásárt. Fűtőmű hőterm	Vásárt. Fűtőmű hőszolg	Vásárt. Fűtőmű összesen	Vaszary Fűtőmű hőterm	Vaszary Fűtőmű hőszolg	Vaszary Fűtőmű összesen	Fodor Fűtőmű hőterm	Fodor Fűtőmű hőszolg	Fodor Fűtőmű összesen	Bio massza hőterm	Bio massza hőszolg	Bio massza összesen	Hőterm összesen	Hőszolg összesen	távhő összesen	Egyéb tevékenys égek	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
1	01. Belföld értékesítés nettó árbevétele		63 898	63 898		12 219	12 219		95 936	95 936	30 405		30 405	30 405	171 853	202 258	726 834	929 082
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			0			0			0			0	0	0	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	63 898	63 898	0	12 219	12 219	0	95 936	95 936	30 405	0	30 405	30 405	171 853	202 258	726 834	929 082
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0			0			0			0	0	0	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke		193	193		34	34		255	255	152		152	152	482	634	3 865	4 499
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.EK ÉRTÉKE (03+04)	0	193	193	0	34	34	0	255	255	152	0	152	152	482	634	3 865	4 499
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK		19 738	19 738		6 832	6 832		56 163	56 163	27 861		27 861	27 861	82 425	110 288	263 248	373 532
8	Ebből: visszatart értékesítés			0			0			0			0	0	0	0		0
9	05. Anyagköltség	55 853	1 425	57 278	11 275	172	11 447	72 848	1 267	74 115	21 851	576	22 427	161 829	3 441	165 269	95 182	260 431
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 635	1 833	4 468	470	406	876	4 800	3 128	7 928	3 594	3 643	7 237	11 300	9 009	20 309	129 831	149 940
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	783	61	854	140	10	149	2 305	84	2 389	2 553	131	2 684	5 791	265	6 076	14 748	20 824
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			0			0			0			0	0	0	0	11 347	11 347
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0			0			0			0	0	0	0	137 818	137 818
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	59 282	3 319	62 600	11 885	587	12 472	79 734	4 479	84 214	27 998	4 350	32 348	178 919	12 735	191 655	388 503	580 158
15	10. Bérköltség	12 635	704	13 339	2 222	108	2 332	16 846	858	17 702	9 208	1 608	10 717	40 912	3 279	44 190	331 864	375 054
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	210	12	222	38	1	40	280	16	295	163	9	172	692	37	729	6 433	7 162
17	12. Bérjárások	2 087	116	2 203	385	20	385	2 786	155	2 941	1 878	84	1 771	8 915	386	7 301	48 154	55 455
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	14 932	832	15 764	2 626	131	2 757	19 911	1 127	21 038	11 049	1 812	12 661	48 519	3 701	52 220	386 451	438 671
19	VI. ÉRTÉKSZÜKKENÉS LEÍRÁS	7 506	2 827	10 333	231	43	274	9 899	3 604	13 503	26 818	0	26 818	44 454	6 474	50 928	127 128	178 058
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			0			0			0			0	0	0	0	80 851	80 851
21	Ebből: értékesítés			0			0			0			0	0	0	0	11 707	11 707
22	A. ÜZEM (ÜZEM) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (01+03-04+05-06-07-08-09)	-81 720	76 843	-5 077	-14 742	18 024	3 282	-109 585	143 144	33 579	-7 447	-5 982	-13 403	-213 474	231 848	18 375	31 212	48 587
23	13. Kapot (járó) osztalék és részesedés			0			0			0			0	0	0	0	0	0
24	Ebből: kaposit vállalkozástól kapott			0			0			0			0	0	0	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, értékpapírok			0			0			0			0	0	0	0	0	0
26	Ebből: kaposit vállalkozástól kapott			0			0			0			0	0	0	0	0	0

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összkielégő eljárással)

(1) TÁVHÖSZÉTVÁLASZTÁS

Beszámoló időszaka: 2021.01.01.-2021.12.31.

Statisztikai számjele: 10746569 3630 572 20

Cégjegyzék száma: 20-09-000943

EZER HUF

Sorszám	A tételek megnevezése	Védért. Főismg hőtarm	Védért. Főismg hőszolg	Védért. Főismg összesen	Vaszary Főismg hőtarm	Vaszary Főismg hőszolg	Vaszary Főismg összesen	Fodor Főismg hőtarm	Fodor Főismg hőszolg	Fodor Főismg összesen	Bio mész hőtarm	Bio mész hőszolg	Bio mész összesen	Hőtarm összesen	Hőszolg összesen	táv/h5 összesen	Egyéb tevékenységek	Táv/h5 összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
27	15. Bejelentett pénzügyi eszközökben (jelentkezők, kölcsönök) származó bevétel, árfolyamvesztés			0			0			0			0	0	0	0	0	
28	Ebből: kapcsolóvállalkozástól kapott			0			0			0			0	0	0	0	0	
29	16. Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek			0			0			0			0	0	0	0	11	11
30	Ebből: kapcsolóvállalkozástól kapott			0			0			0			0	0	0	0	0	
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0			0			0			0	0	0	0	2 562	2 562
32	Ebből: értékelési különbözet			0			0			0			0	0	0	0	0	
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 573	2 573
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0			0			0	0	0	0	0	
35	Ebből: kapcsolóvállalkozásnak adott			0			0			0			0	0	0	0	0	
36	19. Bejelentett pénzügyi eszközökben (jelentkezők, kölcsönök) származó ráfordítások			0			0			0			0	0	0	0	0	
37	Ebből: kapcsolóvállalkozásnak adott			0			0			0			0	0	0	0	0	
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0			0			0			0	0	0	0	1 293	1 293
39	Ebből: kapcsolóvállalkozásnak adott			0			0			0			0	0	0	0	0	
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0			0			0			0	0	0	0	0	
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0			0			0			0	0	0	0	2 856	2 856
42	Ebből: értékelési különbözet			0			0			0			0	0	0	0	0	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 149	4 149
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 576	-1 576
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-81 720	76 643	-5 077	-14 742	18 024	3 282	-109 585	143 144	33 559	-7 447	-5 962	-13 409	-213 474	231 849	18 375	29 636	48 011
48	X. Adófizetési kötelezettség			0			0			0			0	0	0	0	3 722	3 722
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-81 720	76 643	-5 077	-14 742	18 024	3 282	-109 585	143 144	33 559	-7 447	-5 962	-13 409	-213 474	231 849	18 375	25 914	44 289

Mérleg
Eszközök (aktívák)

Mérleg
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Sorszám	A tétel megnevezése	Vásárlt Fűtőmű hőterm	Vásárlt Fűtőmű hőszolg	Vásárlt Fűtőmű összesen	Vasary Fűtőmű hőterm	Vasary Fűtőmű hőszolg	Vasary Fűtőmű összesen	Fodor Fűtőmű hőterm	Fodor Fűtőmű hőszolg	Fodor Fűtőmű összesen	Blo massa hőterm	Blo massa hőszolg	Blo massa összesen	Hőterm összesen	Hőszolg összesen	távított összesen	Egyéb tavéltanyóégek	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			0			0			0			0	0	0	0	0	0
34	4. Késztermékek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
35	5. Árúk			0			0			0			0	0	0	0	6 419	6 419
36	6. Készletekre adott költségek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	0	15 905	15 905	0	7 256	7 256	0	41 869	41 869	0	0	0	0	65 021	65 021	48 533	113 554
38	1. Követelések áruszállítási és szolgáltatásokból (vevők)		12 147	12 147		6 267	6 267		33 420	33 420			0	0	51 834	51 834	12 928	64 763
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	14 189	14 189
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
42	5. Váltókövetelések			0			0			0			0	0	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések		3 758	3 758		989	989		8 440	8 440			0	0	13 187	13 187	21 435	34 622
44	7. Követelések értékelési különbözete			0			0			0			0	0	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0			0			0			0	0	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0			0			0			0	0	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			0			0			0			0	0	0	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés			0			0			0			0	0	0	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
51	4. Forgatási oái hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0			0			0	0	0	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			0			0			0			0	0	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	0	0	0	0	0	0	0	37 381	37 381	0	0	0	0	37 381	37 381	120 059	157 440
54	1. Pénztár, csekkok			0			0			0			0	0	0	0	699	699
55	2. Bankbetétek			0			0		37 381	37 381			0	0	37 381	37 381	119 360	156 741
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	328	328
57	1. Bevétel aktív időbeli elhatárolása			0			0			0			0	0	0	0	12	12
58	2. Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			0			0			0			0	0	0	0	514	514
59	3. Halasztott ráfordítások			0			0			0			0	0	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	10 151	56 971	69 122	1 797	8 773	10 570	42 124	113 130	155 254	165 669	0	165 669	219 741	189 874	400 615	1 489 094	1 889 709

Források (passzívák)

Sorzá m	A tábl megnevezése	Vásárt.	Vásárt.	Vásárt.	Vaszary	Vaszary	Vaszary	Fodor	Fodor	Fodor	Blo	Blo	Blo	Hőterm	Hőszolg	távhő	Egyéb tevékenységek	Tárgyév összesen
		Főtörmű hőterm	Főtörmű hőszolg	Főtörmű összesen	Főtörmű hőterm	Főtörmű hőszolg	Főtörmű összesen	Főtörmű hőterm	Főtörmű hőszolg	Főtörmű összesen	measza hőterm	measza hőszolg	measza összesen	összesen	összesen	összesen		
a	b	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	-645 913	462 373	-163 140	-96 539	119 710	23 171	-891 691	1 046 868	149 975	-63 477	-19 820	-83 297	-1 697 220	1 822 929	-74 291	498 203	423 912
62	I. JEGYZETT TŐKE	12 278	5 180	17 458	186	870	1 056	11 174	8 689	19 863			0	23 638	14 739	38 377	218 183	256 580
63	I/a Ebből visszavételről tulajdonosi részesezés névértéken			0			0			0			0	0	0	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0			0			0			0	0	0	0	0	0
65	III. TÖKETARTALÉK			0			0		30 165	30 165			0	0	30 165	30 165	90 379	126 544
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-576 071	400 550	-175 521	-81 983	100 816	18 833	-794 616	859 984	65 368	-56 816	-13 070	-89 888	-1 508 498	1 348 280	-161 208	155 727	-5 481
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0			0			0			0	0	0	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			0			0			0			0	0	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0			0			0			0	0	0	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-81 720	76 643	-5 077	-14 742	18 024	3 282	-108 249	141 828	33 579	-6 659	-6 750	-13 409	-211 370	229 745	18 375	25 914	44 289
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0			0			0			0	0	0	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			0			0			0			0	0	0	0	0	0
75	3. Egyéb céltartalék			0			0			0			0	0	0	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+82. sor)	12 343	603	12 946	2 416	215	2 631	13 028	1 332	14 360	8 440	0	8 440	36 227	2 150	38 377	442 930	461 313
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+83. sor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségekkel kapcsoló vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségekkel járó más tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egy adó rendezési viszonyban lévő váll. szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-81. sor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	179 626	179 626
83	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			0			0			0			0	0	0	0	0	0
84	2. Átváltható kötvények			0			0			0			0	0	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			0			0			0			0	0	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0			0			0			0	0	0	0	12 339	12 339
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségekkel kapcsoló vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0

Források (passzívák)

Sorszám	A Miel megnevezése	Vásárt. Főtőmő hőterm	Vásárt. Főtőmő hőszolg	Vásárt. Főtőmő összesen	Vasary Főtőmő hőterm	Vasary Főtőmő hőszolg	Vasary Főtőmő összesen	Fodor Főtőmő hőterm	Fodor Főtőmő hőszolg	Fodor Főtőmő összesen	Bio masza hőterm	Bio masza hőszolg	Bio masza összesen	Hőterm összesen	Hőszolg összesen	tővhő összesen	Egyéb tevékenységek	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	d	e
88	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	12 343	603	12 946	2 416	215	2 631	13 023	1 332	14 360	8 440	0	8 440	38 227	2 150	38 377	167 287	167 287
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0			0			0			0	0	0	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			0			0			0			0	0	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
96	3. Vevőtől kapott előlegek			0			0			0			0	0	0	0	8 248	8 248
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 763	603	11 366	2 136	215	2 351	10 906	1 332	12 238	7 163	0	7 163	30 980	2 150	33 130	23 554	23 554
98	6. Vállalt kötelezettségek			0			0			0			0	0	0	0	0	0
99	8. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	63 977	63 977
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0			0			0			0	0	0	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 580		1 580	278		278	2 122		2 122	1 277		1 277	5 267		5 267	94 884	99 931
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0			0			0			0	0	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0			0			0			0	0	0	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	0	30 355	30 355	0	0	0	23 337	9 532	32 869	120 336	0	120 336	143 673	39 687	183 560	800 924	984 484
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0			0			0			0	0	0	0	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			0			0			0			0	0	0	0	10 709	10 709
108	3. Halasztott bevételek		30 355	30 355			0	23 337	9 532	32 869	120 336	0	120 336	143 673	39 687	183 560	790 215	973 775
	Származékos ügyletek különbözete	843 321	-454 380	388 941	95 920	-111 152	-15 232	887 450	-936 400	-48 950	100 370	19 820	120 190	1 737 081	-1 481 092	256 089	-252 069	
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (81.+72.+76.+105. sor)	10 151	58 971	69 122	1 797	8 773	10 570	45 124	113 130	158 254	185 689	0	185 689	219 741	130 874	400 615	1 489 084	1 889 709

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft Ágazati értékelés

2.sz.táblázat

2021 1-12 hó (adatok ezer Ft- ban)	BÉRL SZOLG	TÁVHÓ	ENERG KÖZP	PARKO LÁS	PIAC	ÚTÉP KARB	TEMET KEZÉS	FÜRDŐK	ESZK BÉRBE AD	KÖZP IRÁNY	TOV SZÁML SZOLG	BANK KAMAT ÁRF. Veszt	LH. BÉRL DÍJ	ADÓK	Selejt, köv. le írás, érték veszt, stb	Egyéb költs, ráford bevét	Közfizet ség	Zöldterül et	Létasítm ényüzem eltetés	Önkormá nyzati általános támogató s	VÜZ KFT ÖSSZ:
KARB,STB.ANYAG	2 367	25 603	0	1 594	639	9 092	3 254	9 893	0	1 990	0	0	0	0	0	48	1 282	9 531	3 298		592
VIZDÍJ	3 532	-1 165	0	197	265	215	548	8 059	331	0	0	0	0	0	0	567	0	0	1 331		13 880
ÁRAMDÍJ	-30	12 843	0	388	1 082	1 823	2 390	7 387	48	685	0	0	0	0	0	613	0	0	333		27 542
ÜZEMANYAG	177	1 288	0	570	0	2 161	1 177	1 196	0	1 599	0	0	0	0	0	0	1 372	6 585	731		16 835
FÖLDGÁZ	-258	133 207	0	276	399	0	61	-115	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		133 582
ENERGIA ÁTAD	0	-7 845	0	0	0	0	0	8 784	0	1 062	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
*** ANYAG KTG ÖSSZ ***	5 788	163 911	0	3 024	2 384	13 291	7 430	33 203	391	5 316	0	0	0	0	0	1 229	2 654	16 116	5 693	0	260 431
MUNK JÁRÁS, KIKÜLD	347	274	15	276	9	125	332	347	0	374	0	0	0	0	0	0	236	897	200		3 431
FUVAR,STB MUNKA	0	0	0	0	0	0	891	1 164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0		2 105
ASZFALTOZÁS, TÉRKÖVEZÉS	0	0	0	0	0	14 663	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		14 663
TELEFON	125	572	0	568	21	411	382	944	0	1 153	0	0	0	0	0	97	4	123	137		4 536
POSTAKÖLTSÉG	0	14	0	0	0	0	1	2	0	1 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0		1 854
T.ESZK.FENNT	425	1 358	0	874	10	1 858	691	1 892	0	3 156	0	0	0	0	0	0	222	1 430	958		12 874
BÉRLETI DÍJ	187	2 411	0	1 099	199	0	82	1 404	0	319	0	0	0	0	0	0	0	106	435		6 242
HIRDETÉS	0	106	0	62	57	37	63	64	0	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0		649
SZAKÉRT.DÍJ	0	2 030	0	0	183	10	0	0	0	4 035	0	0	0	0	0	0	0	325	0		6 582
KAZÁN.ÜZ.FENNT	0	6 803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		6 803
OKTATÁS	45	169	0	0	0	0	0	0	0	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0		265
HULL.SZÁLLÍT	0	1 233	0	5	1 386	66	5 435	4 549	0	190	0	0	0	0	0	0	1 895	1 206	109		16 074
KÖZÖS KTG.	4 705	34	0	1 110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		5 849
ÜGYVÉDI M.DÍJ	306	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0		406
DIÁK MUNKA	0	0	0	1 008	0	0	0	9 561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	651		11 220
ÓRZ. DÍJ	7	262	0	503	0	523	167	3 533	0	88	0	0	0	0	0	0	0	0	52		5 136
ÜZ.ÖRV.V.MENTŐK	36	36	0	42	18	42	90	15 669	0	84	0	0	0	0	0	0	54	162	66		16 299
SZOFTVER KÖVET	0	0	0	240	0	0	150	0	0	1 821	0	0	0	0	0	0	0	0	0		2 211
ÜZEMELT DÍJAK	0	0	0	0	0	0	0	6 261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		6 261
LH KARB,FÜT.F.ÚJ	11 789	0	0	0	0	0	0	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		11 844
EGYÉB SZOLG	563	705	40	3 056	66	637	444	2 293	0	3 370	0	0	0	0	0	2 080	49	821	513		14 636

2021 1-12 hó (adatok ezer Ft-ban)	BÉRL SZOLG	TÁVHŐ	ENERG KÖZP	PARKO LÁS	PIAC	ÜTÉP KARB	TEMET KEZÉS	FÜRDŐ K	ESZK BÉRBE AD	KÖZP IRÁNY	TOV SZÁML SZOLG	BANK KAMAT ÁRF. Veszt	LH. BÉRL DÍJ	ADÓK	Selejt, köv. le írás, érték vesz, stb	Egyéb költs, ráford bevét	Köztiszt aság	Zöldterü let	Létesítm ényüzem elttetés	Önkorm ányzati általános támogatás	VÖZ KFT ÖSSZ:	
IG.VETT SZOLG ÖSSZ	18 534	16 006	55	8 843	1 948	18 372	8 727	47 738	0	16 840	0	0	0	0	0	2 177	2 459	5 120	3 121		149 939	
HATÓS.DÍJ,ILLET	348	140	280	30	0	171	14	18	0	401	0	0	0	0	0	0	92	169	197		1 840	
BANK KTG	0	12	0	1 761	0	0	0	1 292	0	11 087	0	0	0	0	0	0	0	0	0		14 152	
BIZTOSÍTÁS	47	389	71	95	0	659	252	83	0	2 616	0	0	0	0	0	0	72	410	139		4 832	
*** EGYÉB SZOLG.ÖSSZ. ***	395	541	331	1 886	0	830	286	1 393	0	14 104	0	0	0	0	0	0	164	579	335		20 824	
*** BÉRKÖLTSÉG ÖSSZ ***	28 194	28 518	4 937	21 148	8 595	24 994	43 314	42 181	0	61 336	0	0	0	0	0	2 220	14 336	68 747	31 538		376 054	
BÉREN KÍV JUTTATÁS	25	29	0	35	4	23	94	1 378	0	1 050	0	0	0	0	0	0	1	44	21		2 706	
GÉPJ.HASZN	30	90	7	0	0	1	426	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	136	90		782	
BET.SZAB,EGYÉB	420	260	0	481	0	208	263	514	0	317	0	0	0	0	0	0	28	1 094	89		3 674	
*** EGY.SZEM.JELL.KTG ***	476	379	7	516	4	233	783	1 892	0	1 389	0	0	0	0	0	0	29	1 274	200		7 162	
*** BÉRJÁRULÉKOK ***	4 402	4 882	831	2 974	892	4 686	7 185	4 688	0	9 482	0	0	0	0	0	345	1 301	8 847	4 961		55 455	
*** ÉRTÉKSÖKKENÉS ***	173	49 605	3 277	7 628	5 998	24 456	3 029	80 967	24	5 180	0	0	0	0	0	414	1 387	8 382	7 533		178 056	
*** AKTÍV.SAJ.TELJ. ***	0	0	0	0	0	-2 019	0	0	0	-2 479	0	0	0	0	0	0	0	0	0		-4 499	
*** BRIGÁD ÉS GÉP KTG	1 291	1 928	0	527	396	-8 918	4 183	5 070	0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
*** KÖLTSÉGEK ÖSSZ ***	57 253	265 788	9 438	46 548	18 216	75 925	74 917	197 130	415	111 137	0	0	0	0	0	8 569	22 922	107 850	47 334		1 043 423	
81 Tov száml szolg	0	0	0	0	0	0	11 347	0	0	0	137 616	0	0	0	0	0	0	0	0		148 963	
863,8 Selejt, köv leír,káros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 649	0	0	0	0		38 649	
867 Adók illetékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 725	0	0	0	0	0		25 725	
86 stb Egy ráford	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
87 PD levékenység	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 587	2 562	0	0	0	0	0	0		4 149	
RÁFORD ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	11 347	0	0	0	137 616	1 587	2 562	25 725	38 649	0	0	0	0		217 486	
KÖLTS. RÁFORD. ÖSSZ	57 253	265 788	9 438	46 548	18 216	75 925	86 264	197 130	415	111 137	137 616	1 587	2 562	25 725	38 649	8 569	22 922	107 850	47 334		1 260 908	
Nettó árbevétel	108 424	202 258	5 400	78 716	13 938	35 610	83 856	121 098	0	0	0	0	0	0	0	15	0	92 689	0	0		741 997
Nettó árbevétel	0	0	0	0	0	436	0	32 228	15 866	0	137 616	0	0	0	0	0	0	0	949	0		187 095
Egyéb bevétel (közogl. támogat)	0	0	0	0	827	0	1 783	2 060	0	0	0	0	0	0	0	2 718	24	1 582	0	0		8 993
Egyéb bevétel (egyéb támogat)	0	78 394	0	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		78 453

2021 1-12 hó (adatok ezer Ft-ban)	BÉRL SZOLG	TÁVHÓ	ENERG KÖZP	PARKO LÁS	PIAC	ÚTÉP KARB	TEMET KEZÉS	FÜRDŐ K	ESZK BÉRBE AD	KÖZP IRÁNY	TOV SZÁML SZOLG	BANK KAMAT ÁRF. Vesz	LH. BÉRL DÍJ	ADÓK	Szelejt, köv. le írás, érték vesz, stb	Egyéb költs, ráford bevét	Közfiz taság	Zöldter illet	Létesít ményű zemeltés	Önkor mányza ti általán os támoga tás	VÜZ KFT ÖSSZ:
Egyéb bevétel (halasztott)	0	31 892	3 273	1 529	1 041	16 166	0	44 193	0	0	0	0	0	0	0	20	0	9 072	6 178	0	113 363
Egyéb bevétel (egyéb)	0	0	0	0	0	22 893	9 717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 811	0	97 027	150 448
Egyéb bevétel (egyéb)	1 948	0	0	10 644	0	0	0	25	0	0	0	0	0	0	9 649	0	0	0	0	0	22 275
Pü műv esetek bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	2 562	0	0	0	0	0	0	0	2 573
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	110 372	312 544	8 673	90 947	15 806	75 105	95 368	199 604	15 866	0	137 616	11	2 562	0	9 649	2 754	24	124 154	7 127	97 027	1 305 198
ÁGAZ EREDMÉNY	53 120	46 776	-765	44 400	-2 411	-820	9 092	2 474	15 451	-111 137	0	-1 576	0	-25 725	-28 999	-5 815	-22 899	16 303	-40 207	97 027	44 269
üzemi ált ktg felosztás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi irány ktg felosztás	-15 225	-28 400	-758	-11 053	-1 957	-5 062	-11 775	-21 530	-2 228	111 137	0	0	0	0	-1	0	-13 015	-133			0
VÜZ EREDMÉNY	37 895	18 375	-1 523	33 347	-4 368	-5 881	-2 683	-19 056	13 223	0	0	-1 576	0	-25 725	-28 999	-5 815	-22 899	3 288	-40 341	97 027	44 269

Készhely, 2022. május 09.


 Laczkó Mária Éva
 Ügyvezető igazgató



Keszthelyi Nonprofit Kft
Keszthely, Vásár tér 10.

ÜZLETI JELENTÉS

a VÜZ Nonprofit Kft 2021. évi mérlegbeszámolójához

Vállalkozásunk 1992. február 1.-én alakult a Keszthelyi Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával. A vállalkozás egyszemélyes kft, alapítója és tulajdonosa Keszthely Város Önkormányzata. Feladata a város ellátásával kapcsolatos feladatok elvégzése, ezen kívül jövedelmező vállalkozások működtetése.

Lepfentesebb feladatai, melyeket nagyrészen a tulajdonos részére végez:

Önkormányzati lakások üzemeltetése, felújítása, karbantartása, a díjak beszedése.

A "Szent Miklós" temető és az "Új köztemető" fenntartása

Az önkormányzati intézmények (iskolák, óvodák, stb) részére javítási, karbantartási munkák elvégzése.

Útépítési útfenntartási feladatok

Önkormányzati beruházási projektek menedzselése

Az önkormányzati intézmények (iskolák, óvodák, stb) energia gazdálkodásának koordinálása számlák kifizetése, továbbszámházása, energia racionalizálás.

Városi parkolók üzemeltetése és karbantartása

Városi tanuszoda működtetése és fenntartása nagyrészen önkormányzati forrásból

Zöldterületkezelési feladatok 2021-től

Létesítményüzemeltetési feladatok 2021-től

Főbb vállalkozási tevékenységek:

Park- útépítő- és karbantartó részleg szolgáltatásokat is vállal a megrendelők részére.

Temetkezés

Hőszolgáltatás három távfűtőművel

A strandokon fürdőszolgáltatás biztosítása

A Kft telephelyei:

Központi Irodaház: Vásártér 10.

Újtelep központi géppark: Csapás út

Kertészet: Csapás út

Szent Miklós temető

Új köztemető

Virágüzlet a Szent Miklós temetőnél

Városi strand

Libás strand

Helikon strand

Temetkezési iroda

A Keszthelyi Városüzemeltető Kft mérleg szerinti eredménye 2020.évben 8.174,- eFt

Tevékenységeink eredményessége:

TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
TÁVHŐ 2021	312554	265768	46776	18375
TÁVHŐ 2020	285332	257594	27739	2325
TÁVHŐ 2019	301641	264394	37048	10694
TÁVHŐ 2018	294585	260105	34480	5146
TÁVHŐ 2017	288015	248763	39251	11654
TÁVHŐ 2016	302957	275507	53393	27450
TÁVHŐ 2015	313817	326060	16029	-12242

Általában a tevékenység egyike az eredményesebb ágazatoknak, de a díjak behajtása problémás.

Számottevő a kintlévőségünk, amelynek egy része várhatóan behajthatatlan marad. Sajnos technikai és egyéb okokból a nem fizető ügyfelet nem tudjuk a szolgáltatásból kizárni.

A tevékenység rendelkezik még lekötetlen kapacitással, a kiépített hőszolgáltatási rendszer közelében lévő vállalkozások részére - ilyen igény esetén - a kért hőenergiát biztosítani tudjuk.

Sajnos az ágazat eredményességét alapvetően befolyásolja a mindenkori központi kormányzati döntés szerint biztosított gázár támogatás. 2022-től az előzetes információk szerint a rendszer jelentős mértékű változáson megy át. Az energiaárak jelentős növekedése a költségeket jelentősen megemelheti, melyet a kormányzat növelő gázártámogatási intézkedése tompíthat.

Ugyanakkor szolgáltatási díjaink növelésére nincs lehetőség.

PARKOLÁS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
PARKOLÁS 2021	90947	46348	44400	33347
PARKOLÁS 2020	83195	52927	30268	20380
PARKOLÁS 2019	111402	59658	51744	37920
PARKOLÁS 2018	110984	60867	50117	35635
PARKOLÁS 2017	101864	55909	45955	33753
PARKOLÁS 2016	100330	67873	43783	32457
PARKOLÁS 2015	88287	58002	40045	30285

2006-tól a tevékenység nyereséges, egyrészt a pótdíjak behajtásának eredményessége javult, másrészt 2006 júniusban parkolóórák nagy része amortizálódott, s a költségek között elszámolt értékcsökkenési leírás csökkent. 2020 évben jelentősen lecsökkent a parkolás árbevétele. A járványhelyzet kihirdetésekor a kormány döntött a közterületi parkolók ingyenessé tételéről. Ez az időszak 04.06.-06.30 és 11.04.-12.31. tartott. Ezen időszak alatt a parkolási ágazatnak nem volt bevétele. 2021 évben január 01-től május 25-ig időszakban a parkolás ingyenes volt, csak az ezt követő időszakban szedettünk parkolási díjakat.

ÚT, BELVÍZ, KARBANTARTÁS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2021	75105	75925	-820	-5881
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2020	106639	76477	30162	17907
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2019	183000	131040	51960	28859
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2018	166482	125376	41105	18331
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2017	187763	123095	64668	41972
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2016	164465	136656	45826	27809
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2015	86490	67104	29216	19386

A tevékenység általában nyereséges. Eredményességét az önkormányzati megrendelések volumene határozza meg, de emellett vállalkozási tevékenységet is végez. 2021 évtől az alapító tulajdonos önkormányzat a Kft működését és így a finanszírozását is átalakította. Az ágazat eddigi szerződéses feladat ellátási kötelezettsége továbbra is fennáll. A finanszírozása viszont megváltozott. Közvetlen céltámogatás biztosítja a költségek egy részének forrását a másik részét pedig az önkormányzat által biztosított általános támogatás fedezi. Az egyedi felújítási, beruházási projektek megvalósítása külön vállalkozási szerzés keretében történik.

ENERGIAKÖZPONT	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
ENERGIAKÖZPONT 2021	8673	9438	-765	-1523
ENERGIAKÖZPONT 2020	10654	9844	810	-182
ENERGIAKÖZPONT 2019	11886	9875	2012	810
ENERGIAKÖZPONT 2018	12068	10621	1447	107
ENERGIAKÖZPONT 2017	11545	8336	3209	2052
ENERGIAKÖZPONT 2016	11087	13078	-990	-1991
ENERGIAKÖZPONT 2015	8588	5740	3682	2848

A tevékenység eredménye változó.

Az önkormányzati intézmények energia számláinak kifizetése, továbbszámlázása és az esetenként jelentős késéssel beérkező ellenérték beérkezése között jelentős az időeltolódás és ez likviditási gondokat okoz.

INGATLANKEZELÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
INGATLANKEZELÉS 2021	110372	57253	53120	37895
INGATLANKEZELÉS 2020	55498	52728	2770	-4433
INGATLANKEZELÉS 2019	57605	50330	7274	-463
INGATLANKEZELÉS 2018	72345	70960	1386	-5542
INGATLANKEZELÉS 2017	79850	71148	8702	-1641
INGATLANKEZELÉS 2016	72223	71971	8728	252
INGATLANKEZELÉS 2015	51312	48553	8758	2759

Az önkormányzati bérlmények ingatlan kezelésével foglalkozunk. Sajnos 2005 évtől önkormányzati forráselvonás következtében a tevékenység bevételei ugrásszerűen csökkentek, így számottevő veszteség keletkezett.

A 2009. év júliusától az önkormányzat több forrást biztosít a tevékenység részére, így a veszteség lecsökkent. 2021 évtől történt átszervezés eredményeként az önkormányzat a bérleti díjakból származó bevételeket a Kft-nél hagyja, így az saját bevételünk. Ez a bevétel az eddigi évek gyakorlatához viszonyítva, amikor az ingatlankezelői tevékenységünk ellenértékét számláztuk ki, közel a kétszeresét. Az így képződő pozitív eredmény a negatív eredményű ágazatok forrásait egészíti ki.

TEMETKEZÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
TEMETKEZÉS 2021	95356	86264	9092	-2683
TEMETKEZÉS 2020	109178	83978	25209	12347
TEMETKEZÉS 2019	87465	67500	19965	7974
TEMETKEZÉS 2018	95302	70533	24769	10594
TEMETKEZÉS 2017	74192	57268	16924	7466
TEMETKEZÉS 2016	76406	74787	16591	1619
TEMETKEZÉS 2015	63091	65589	4799	-2498

Az önkormányzat felé temető fenntartási tevékenységet végzünk, a megrendelők felé pedig teljes körű temetkezési szolgáltatást.

A hasonló jellegű vállalkozások belépésévei is meg tudja tartani a működőképességét, köszönhetően a szolgáltatási színvonal emelkedésének és a végrehajtott fejlesztéseknek.

A temetkezési tevékenység, a temetőfenntartás veszteségét ki tudja gazdálkodni. Az ágazat 2021 évi finanszírozása az út-belvíz ágazatéhoz hasonló. A költségek fedezete az ágazatnál maradó fenntartási bevétel, a céltámogatás és a Kft önkormányzattól kapott általános támogatása.

PIAC ÜZEM	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
PIAC ÜZEM 2021	15806	18216	-2411	-4368
PIAC ÜZEM 2020	13355	14712	-1356	-3000
PIAC ÜZEM 2019	17076	17345	-269	-2380
PIAC ÜZEM 2018	17093	16686	407	-1908
PIAC ÜZEM 2017	19830	21006	-1176	-3367
PIAC ÜZEM 2016	22006	25266	-1102	-3259
PIAC ÜZEM 2015	20554	20248	2467	306

A piac ágazat bevételeinek növekedése és eredményes gazdálkodása a piaci szolgáltatást igénybevevők, a piac további élénkülése esetén várható.

STRANDOK	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
STRANDOK 2021	192921	173103	19816	2664
STRANDOK 2020	160110	173502	-13392	-27943
STRANDOK 2019	177112	173242	3871	-9566
STRANDOK 2018	157828	163717	-5889	-18708
STRANDOK 2017	169601	152977	16625	3528
STRANDOK 2016	152701	146637	15922	6064
STRANDOK 2015	141000	133025	17035	7976

Míg a strandok költségei egy szűk sávban mozognak, addig a bevételek - főleg az eltérő strandszezoni időjárás miatt - ingadózó, s ez meghatározza a tevékenység eredményét.

VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELTETÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2021	6683	24026	-17343	-21720
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2020	21448	17559	3889	1037
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2019	52436	47776	4659	-2650
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2018	50457	48607	1850	-5915
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2017	46388	44017	2370	-4815
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2016	41523	50777	-2641	-9254
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2015	40237	47318	-477	-7081

A tanuszoda üzemeltetéséhez elegendő forrás nem áll rendelkezésre, így a működést az önkormányzattól kapott támogatás biztosítja. Az eddigi közvetlen támogatás helyett a Kft-nek átadott általános működési támogatás a költségek forrása.

A működőképesség fenntartása miatt egyre nagyobb súlyt kell fektetnünk kintlévőségeink behajtására, eszközeink minél nagyobb fokú kihasználására.

A számviteli törvény módosítása tovább bővítette a beszámolás szöveges részeinek tartalmát, elsősorban az üzleti jelentés tartalmát. Mérleg, jövedelmezőség, hatékonyság elemzése szükséges a potenciális befektetők információs igényeinek kielégítésére. Ezen mutatókat, elemzéseket a kiegészítő melléklet már tartalmazza.

A kft eredménye az elmúlt években a következőképpen alakult:

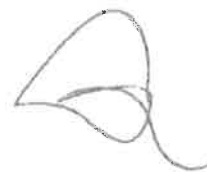
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
12763	12763	23205	24507	26218	8174	44289

Mint látható a gazdálkodás az elmúlt években folyamatosan nyereséges volt.

A 2020 évben a kialakult járványhelyzet okozta a bevétel és így a nyereség csökkenését. 2021 évben a vezető és szemléletváltás, a szerkezet átalakítás, a finanszírozás megváltozása, az önkormányzat jelentős mértékű támogatása, a kiemelkedő szezon kiemelkedő eredmény elérését tette lehetővé.

Szerkezetváltással, egyes tevékenységek átszervezésével, létszám racionalizálással, működési költségek további csökkentésével, a veszteségforrások feltárásával és kiszűrésével, valamint egyéb hatékonyságnövelő lehetőségek bevetésével sikerült elérni, hogy a gazdálkodás ismét nyereségessé váljon.

Keszthely, 2022. 05.09.




Laczko Mária Éva
ügyvezető igazgató

MINŐSÍTÉS NÉLKÜLI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A **VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** tulajdonosának
Cégjegyzék száma: 20-09-060943

Vélemény

Elvégeztük a **VÜZ Nonprofit Kft** (8360 Keszthely, Vásár tér 10.) ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.889.709eFt, az adózott eredmény 44.289eFt nyereség, saját tőke 423.912eFt -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” 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 előírás

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **VÜZ Nonprofit Kft** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a *VÜZ Nonprofit Kft* 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *VÜZ Nonprofit Kft* 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az 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 eredő, 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek 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. paragrafusában (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 távhőszolgáltatási kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

MINŐSÍTÉS NÉLKÜLI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1.számú táblázatában közzétett távhőszolgáltatási kimutatása minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 3. fejezet 2. 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 tiszteletbeli tagjai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Zalaegerszeg, 2022. május 09.

Forgácsné Szádvári Éva Erzsébet
PÉNZINFO Audit Kft
8900 Zalaegerszeg, Petőfi S. u. 7. 2/9.
nyilvántartásba-vételi szám: 002660

Forgácsné Szádvári Éva Erzsébet
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 006247

KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

A

*VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2021. évi mérlegbeszámolójáról
alkotott könyvvizsgálói véleményhez*

I. Általános adatok

1./ Könyvvizsgáló megnevezése

PÉNZINFO Audit Könyvszakértő és Szaktanácsadó Kft
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 2/9.
Nyilvántartási száma: 002660 nevében
Forgácsné Szádvári Éva Erzsébet
kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági ig. száma: 006247

2./ Az ellenőrzött társaság megnevezése

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Társaság
Székhely: 8360 Keszthely, Vásár tér 10.
Telephely: 8360 Keszthely, Lehel u. 2.
8360 Keszthely, Szalasztó u. 3.
8360 Keszthely, Csapás u. 1-3.
8360 Keszthely, Fodor u. 1.
8360 Keszthely, Rákóczi tér 13.

3./ A Társaság bemutatása

A Társaság 1992. 02. 01-én alakult, a Zala Megyei Cégbíróság 1992. 05. 21-én, 20-09-060943 cégjegyzék számon jegyezte be.

A Társaság alapítója a Keszthely Város Önkormányzata /8360 Keszthely Fő tér 1., nyilvántartási szám: 15734460-8411-321-20/, mely jelenleg is 100%-os tulajdonosa.

A 2012-es gazdálkodási évben a Társaságnál átalakulás /kiválás/ történt, melyet a Zala Megyei Törvényszék 2012. április 24-i dátummal jegyzett be. A kiválás a hulladékszállítási üzletág vonatkozásában történt. A kiválás során a Társaság eszközeinek és forrásainak összege 44.344eFt-tal csökkent.

A Társaság jegyzett tőkéje 2021. december 31-én 256.560eFt.

A társaság főbb tevékenységi körei:

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás /Főtevékenység/
- 64.20 Vagyonkezelés
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés

4./ A megbízás tárgya

A jövedelmezőség és vagyonalakulás folyamatos megfigyelése, gazdasági év folyamatos ellenőrzése, a 2021. évi beszámoló felülvizsgálata, különös tekintettel a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltakra.

II. A számviteli rend helyzete

A Kft a számviteli politikáját a Számvitelről szóló törvényben foglaltak alapján aktualizálta.

A társaság rendelkezik az előírt szabályzatokkal, melyek a cég sajátosságainak megfelelő tartalommal került kidolgozásra.

A Kft számviteli rendjét a kialakított számlarend és a számlatükör tartalmazza, a társaság elszámolása ezek alapján történik.

A szükséges analitikus nyilvántartások vezetése folyamatosan történik, a főkönyvi könyveléssel való egyezőség biztosított.

A vállalat eredmény kimutatását a számviteli törvény 71.§. (1) bekezdés a) pontja alapján, „A” változata szerinti összköltség eljárással állapítja meg.

A mérleg tagolását számviteli törvény 22.§. (1) „A” változat szerint készíti el a vállalkozás.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a maradvány érték és elhasználódási idő figyelembe vételével állapítják meg.

A 200.000.-Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközöket azok használatba vételekor egyösszegben amortizálják.

A követelések között az adós által is elismert tételeket szerepeltették.

Az éves beszámoló felülvizsgálata során feltárt hiányosságok, eltérések rendezése megtörtént.

III. Vagyoni helyzet alakulása

A társaság vagyoni helyzetének értékelésénél az előző és a tárgyév mérleg adatai kerültek összehasonlításra.

Magnezés	adatok eFt-ban			
	2020.	2021.	Változás	Változás %
A. Befektetett eszközök	1 533 161	1 602 939	69 778	104,55%
Immateriális javak	4 497	7 925	3 428	176,23%
Tárgyi eszközök	1 526 496	1 592 894	66 398	104,35%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 168	2 120	-48	97,79%
Forgóeszközök	301 273	286 244	-15 029	95,01%
Készletek	10 556	15 250	4 694	144,47%
Követelések	69 484	113 554	24 070	126,90%
Értékpapírok	0	0	0	
Pénzeszközök	201 233	157 440	-43 793	78,24%
Aktív időbeli elhatárolások	1 079	526	-553	48,75%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 835 513	1 889 709	54 196	102,95%

A befektetett eszközök állománya a tárgyévben 69.778eFt-tal, 4,55%-kal nőtt, amely az alábbiak szerint alakult:

- Az immateriális javak esetén állomány-növekedés történt 3.428eFt összegben.
- A tárgyi eszközök növekedése 66.398eFt, 4,35%-os mértékű. A beruházások záró állománya 13.817eFt.
- A befektetett pénzügyi eszközök csökkenése 48eFt. A társaság 15%-os részesedéssel rendelkezik a KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft-ben, melynek bekerülési értéke 9.450eFt, amelyre korábbi évben 7.360 eFt értékvesztés elszámolás történt. A befektetett pénzügyi eszközök között az egyéb tartósan adott kölcsönként 30eFt került kimutatásra, dolgozóknak adott lakásépítési kölcsöntartozásként.

A forgóeszközök állománya 15.029eFt-tal, 4,99%-kal csökkent az előző évi záró állományhoz képest. Ezen belül:

- A készletek értéke 4.694eFt-tal, 44,47%-kal nőtt.
- A követelések értéke 24.070eFt-tal, 26,9%-kal nőtt.
Az egyéb követelések összege 34.622eFt.
- Az értékpapírok záró állománya nulla,
- A pénzeszközök állománya záró értéke 157.440eFt, amely az előző évhez viszonyítva 43.793eFt-tal csökkent

adatok eFt-ban

Egyéb követelések		2021.
36111	Munkavállaló munkabér előleg	320
36152	Illetékbélyeg	15
36203	Távhőtámogatás	13 187
36801	Ringbauer Tiborné	395
3680201	InvestMondi-System Kft felszaj.	228
36809	Major Lajosné	13
36810	Németh Mária	343
36812	Közcélú foglalkoztatottak támogatása	603
36891	Tárgyétet követő 27% ÁFA levonható	15 278
36892	Tárgyétet követő 5% ÁFA levonható	1
46325	Energiadó	1 376
36901	Egyéb követelések értékvesztése	- 343
46411	Önellenzési pótlék	13
46417	Közművezeték adó	25
46423	Vízkezelési járulék	6
46699	Pénzforgalmi előzetesen felszám. ÁFA tech.szla	123
4682	ÁFA pénzügyi elszámolás	2 340
4690	Iparüzési adó pótlék	2
4698	Gépjárműadó	27
478	Önkormányzat lakáselszámolás	327
45401	Szállítói túlfiz	343
	Összesen:	34 622

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 526eFt, mely 513eFt költség elhatárolást tartalmaz.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás	Változás %
Saját tőke	379 623	423 912	44 289	111,67%
Jegyzett tőke	256 580	256 580	0	100,00%
Tőkeartalék	128 544	128 544	0	100,00%
Eredményartalék	-13 655	-5 481	8 174	40,14%
Lekötött tartalék	0	0	0	
ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
Adózott eredmény	8 174	44 289	36 115	541,83%
Céltartalékok	0	0	0	
Kötelezettségek	701 670	481 313	-220 357	68,60%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejár. kötelezettségek	188 145	179 626	-8 519	95,47%
Rövid lejáratú kötelezettségek	513 525	301 687	-211 838	58,75%
Passzív időbeli elhatárolás	754 220	984 484	230 264	130,53%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 835 513	1 889 709	54 196	102,95%

A saját tőke 44.289eFt összegű növekedést mutat, ami a tárgyévi pozitív adózott eredmény összegéből adódik.

A társaságnál a céltartalék képzés nem történt.

A kötelezettségek állománya 220.357eFt-tal, 31,4%-kal csökkent.

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 8.519eFt-tal, 4,53%-kal csökkent.

A Társaság hosszú lejáratú hitelállománya 12.339eFt, rövid lejáratú hitelállománya 8.248eFt.

A szállítói tartozások összege 105.977eFt, 10.625eFt-os, 9,11%-os mértékű csökkenést mutat, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség összege 63.977eFt, 102eFt-os növekedést mutat.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 99.931eFt, 31.549eFt-os, 46.14%-os mértékű növekedést mutat.

adatok eFt-ban

Egyéb kötelezettségek		2021.
4611	Társaságiadó	2 410
462	SZJA	7 509
46413	Szakképzési hj.	774
46415	Innovációs j.	434
46416	Cégaudató	91
46418	Környezetterhelési díj	26
46421	Rehabilitációs hj.	674
4695	Iparűzési adó	1 694
471	Jövedelem elszámolási szla.	677
4731	Szociális hj. Köt.	7 621
4732	TB. j.	9 610
4733	Táppénz hj.	125
4738	EFO	36
475	vagyongazdálkodás	14 140
476	egyéb rövid	23 336
479	KLIF egyéb rövidelejáratú kötelezettségek	25 246
311	Vevő túlfizetés	5 528
	Összesen:	99 931

A passzív időbeli elhatárolások záró állománya csökkent, 984.484eFt, melyből

- Halasztott bevétel elhatárolás összege 973.75eFt
- A tárgyévet érintő, de következő évben esedékes költségek összege 10.709eFt

Számított mutatók:

<i>Vagyoni helyzeti vizsgálata</i>	2020.	2021.	Változás
Befektetett eszközök aránya	83,53%	84,82%	101,55%
Forgóeszközök aránya	16,41%	15,15%	92,29%
Saját tőke aránya	20,68%	22,43%	108,46%
Kötelezettségek aránya	38,23%	25,47%	66,63%

<i>Eladósodottsági mutató</i>	2020.	2021.	Változás
Kötelezettségek*100/Összes eszköz	38,23%	25,47%	66,63%

<i>Befektetett eszközök fedezete saját tőkével</i>	2020.	2021.	Változás
Saját tőke/Befektetett eszközök *100	24,76	26,45	106,81%

A társaság eszközeiben jelentős változás nem tapasztalható a befektetett eszközöknél.

A saját tőke aránya is csak kis mértékű növekedést mutat.

A kötelezettségek aránya csökkent.

A befektetett eszközök fedezettség mutatója jelzi, hogy az összes befektetett eszközöket milyen arányban finanszírozza a saját tőke, a mutató értéke nőtt. Saját forrás 26,45%-át fedezi a befektetett eszközöknek.

A forgótőke alakulása

<i>Forgótőke</i>	2020.	2021.	Változás
Forgóeszközök-Rövid lej. Köt.	-212 252	-15 443	7,28%

A forgótőke ellátottság növekedést mutat, de 2021. évben sem nyújt fedezetet a rövidlejáratú kötelezettségekre a forgóeszközök állománya.

IV. Pénzügyi helyzet vizsgálata

A társaság pénzügyi helyzetét elsősorban a **likviditási mutató** jellemzi, ezen keresztül ítélhető meg.

A likviditási mutató pénzeszközöket, követeléseket, készleteket és a rövid lejáratú értékpapírokat állítja szembe a rövidlejáratú kötelezettségekkel.

<i>Likviditási mutató I.</i>	<i>2020.</i>	<i>2021.</i>	<i>Változás</i>
<u>Forgóeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	58,67%	94,88%	161,73%
<i>Eladósodottsági mutató</i>	<i>2020.</i>	<i>2021.</i>	<i>Változás</i>
<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	184,83%	113,54%	61,43%

<i>Likviditási mutató II.</i>	<i>2020.</i>	<i>2021.</i>	<i>Változás</i>
<u>Forgóeszközök-Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	41,24%	57,24%	138,79%

<i>Likviditási gyorsráta</i>	<i>2020.</i>	<i>2021.</i>	<i>Változás</i>
<u>(Forgóeszközök-Készletek)</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	56,61%	89,83%	158,67%

A likviditás I. mutató hazai elfogadható értéke 200%, a társaságnál egyik időpontban sem éri el ezt az értéket, tárgyévben a mutató növekedést mutat. A mutató azt fejezi ki, hogy a forgóeszközök 94,88% százalékban fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.

Az eladósodottsági mutató fejezi ki, hogy a kötelezettségekre nyújt-e fedezetet a saját tőke. Értéke javult, de még így sem nyújt fedezetet a saját tőke a kötelezettségekre.

A likviditás II. mutató arról ad tájékoztatást, hogy a forgóeszközök követelésekkel csökkentett összege milyen arányban fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. Értéke szintén nőtt az előző évhez viszonyítva, a kedvező 100%-os mértéket nem éri el.

A gyorsráta mutató a készletek értékével csökkentett forgóeszközöket viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségek állományához. Értéke kis mértékben nőtt, nem éri el a biztonságos 130%-ot.

V. Jövedelmezőség alakulása

A társaság működésének hatékonyságát, jövedelmezőségét az elért árbevételen, realizált eredményen keresztül vizsgálhatjuk.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	817 534	929 092	111 538	113,64%
Aktívált saját tel. értéke	4 509	4 499	-10	99,78%
Egyéb bevételek	211 446	373 532	162 086	176,66%
Anyagjellegű ráfordítások	555 162	580 153	24 996	104,50%
Személyi jellegű ráfordítások	274 403	438 671	164 268	159,86%
Értékcsökkenési leírás	152 055	178 056	26 001	117,10%
Egyéb ráfordítások	35 953	60 651	24 698	168,70%
Üzemi tevékenység eredménye	15 936	49 587	33 651	311,16%
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 704	-1 576	4 128	27,63%
Adózás előtti eredmény	10 232	48 011	37 779	469,22%
Adófizetési kötelezettség	2 058	3 722	1 664	180,86%
Adózott eredmény	8 174	44 289	36 115	541,83%

Az értékesítés nettó árbevétele 111.538eFt-tal, 13,64%-kal nőtt. Egyéb bevételek növekedése 162.086eFt, melyből 97.027eFt általános működési feladatokra kapott önkormányzati támogatás.

Számított mutatók

Eszközarányos jövedelmezőség	2020.	2021.	Változás
Adózott eredmény*100/Összes eszköz	0,45	2,34	526,29%
Üzemi eredmény*100/Összes eszköz	0,87	2,62	302,24%

Tőkearányos üzemi eredmény	2020.	2021.	Változás
Üzemi eredmény Saját tőke	4,20%	11,70%	278,65%

Árbevétel arányos üzemi eredmény	2020.	2021.	Változás
Üzemi eredmény Értékesítés nettó árbevétele	1,95%	5,34%	273,81%

A jövedelmezőségi adatok növekedést mutatnak.

Az üzemi eredmény 33.651eFt-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye 4.128eFt-tal nőtt az előző évihez képest.

A Társaság 2021.évi társasági adó fizetési kötelezettsége 3.722eFt.

A vizsgálati eredmények összefoglalása

A Társaság 2021. évi könyvvezetése, a könyvelés adatai alapján összeállított éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a vonatkozó jogszabályi előírások alapján készült.

A mérleg és eredménykimutatás az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetett és egyező főkönyvi kivonat alapján leltárral alátámasztva került elkészítésre.

Mérleg főösszege	1.889.709eFt
Saját tőke összege	423.912eFt
Adózott eredmény	44.289eFt

A folyamatos termelés, jövedelmező gazdálkodás, a részvénytulajdonos érdekei biztosítottak.

A közzétételre szánt mérlegbeszámoló a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel ennek alapján *minősítés nélküli záradékot* bocsátunk ki.

Az éves beszámoló a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint került összeállításra.

Az éves beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A fentiek alapján javaslom a beszámoló elfogadását.

Zalaegerszeg, 2022. május 09.

PÉNZINFO Audit KFT
ügyvezető

Forgácsné Szádvári Éva Erzsébet
kamarai tag könyvvizsgáló

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2022. május 17-én 15.30 órakor a VÜZ Nonprofit Kft. (Keszthely, Vásár tér 10.) hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: a jelenléti ív szerint

A Felügyelő Bizottság 4 fővel határozatképes.

AVÜZ Nonprofit Kft ügyvezető igazgatója üdvözli a Felügyelő Bizottság tagjait. Ismerteti a napirendi pontokat:

- VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. évi éves beszámolója. Forgácsné Szádvári Éva könyvvizsgáló szóbeli kiegészítésében az írásbeli jelentését ismertette.


A Felügyelő Bizottság a beszámolót elfogadta, 4 igen szavazattal.

- VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának megválasztása.
Raffai-Réz Ildikó FB elnök javasolta a KARANTA AUDIT Zrt-t a következő ciklus könyvvizsgálójának.


A Felügyelő Bizottság a javaslatot elfogadta, 4 igen szavazattal.


További kérdés nem hangzott el, a Felügyelő Bizottsági ülést a Felügyelő Bizottság Elnöke 2022. május 17-én 16.05 perckor lezárta.

Kmf.


.....
FB elnök
Raffai-Réz Ildikó


.....
FB tag
Csótár András


.....
FB tag
Dósa Zsolt


.....
FB tag
Dékány Péter



Jelenléti ív

2022. május 17. 15.30 óra Felügyelő Bizottsági ülés

Jelen vannak:

Csótár András
FB tag



.....

Dékány Péter Tamás
FB tag



.....

Dósa Zsolt
FB tag



.....

Raffai-Réz Ildikó
FB elnök



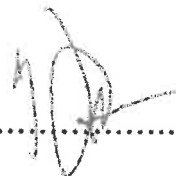
.....

Forgácsné Szádvári Éva Erzsébet
könyvvizsgáló



.....

Pap György
gazdasági igazgató



.....

Laczkó Mária
ügyvezető igazgató



.....