

# ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.

**BTG NONPROFIT KFT**



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'B' followed by a long horizontal line and a small vertical stroke at the end.

a vállalkozás vezetője

Budaörs, 2019.március 31.

# 2018 éves beszámoló mérlege

## „A” változat szerint

10639205381157213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 522 055	-	2 443 006
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 633	-	2 340
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	2 620		2 340
06.	Szellemi termékek	13		-
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 519 422	-	2 440 666
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 435 659		2 355 847
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 115		34 636
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 908		9 191
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	26 740		40 992
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	-	-	-
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			



10639205381157213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft

**MÉRLEG eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	652 149	-	750 800
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	37 341	-	52 580
28	Anyagok	36 310		51 818
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	1 031		762
33	Egyéb készletek			
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	420 847	-	470 656
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	175 601		252 593
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	126 820		92 159
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban vállalkozással szemben	lévó		
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	118 426		125 904
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK ( 41.-44. sorok)	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	193 961	-	227 564
46	Pénztár, csekkek	4 633		4 689
47	Bankbetétek	189 328		222 875
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	97 426	-	43 235
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	94 371		41 576
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 055		1 659
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	3 271 630	-	3 237 041

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2018.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

**MÉRLEG források (passzívák)**

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	2 869 541	-	2 870 745
54.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	2 223 220		2 223 220
55.	45.sorból: a.) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
57.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	505 047		505 047
58.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	132 641		141 274
59.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
60.	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>			
61.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	8 633		1 204
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63. - 65. sorok)	40 588	-	40 588
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 588		40 588
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sor)	247 605	-	213 551
67.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (68. - 70.sorok)	-	-	-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			



10639205381157213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2018.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

**MÉRLEG források (passzívák)**

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	6 488	-	5 834
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 000		2 000
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 488		3 834
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	241 117	-	207 717
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek	950		
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	155 088		121 576
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 079		86 141
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	113 896	-	112 157
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	868		2 324
93.	Halasztott bevételek	113 028		109 833
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	3 271 630	-	3 237 041

## 2018 éves beszámoló eredmény-levezetése „A” összköltség eljárással

10639205381157213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2018.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 106 759		2 012 400
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	2 106 759	-	2 012 400
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	539 133		452 298
05.	Anyagköltség	412 083		416 855
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	760 919		616 204
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 345		19 221
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 212		-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	638 950		667 262
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 870 509	-	1 719 542
10.	Béreköltség	396 823		404 373
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 137		64 088
12.	Bérráulékok	97 534		89 907
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	557 494	-	558 368
VI.	Értékcsökkenési leírás	65 167		60 362
VII.	Egyéb ráfordítások	139 131		121 899
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	13 591	-	4 527

10639205381157213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2018.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség			
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	749		1 115
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		-
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)</b>	<b>752</b>	<b>-</b>	<b>1 115</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége			
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	229		-
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések értékpapírok értékvesztése	717		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)</b>	<b>946</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>- 194</b>	<b>-</b>	<b>1 115</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>13 397</b>	<b>-</b>	<b>5 642</b>
X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 764</b>		<b>4 438</b>
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>8 633</b>	<b>-</b>	<b>1 204</b>



---

**2018. évi mérlegbeszámoló  
kiegészítő melléklete**

---



# Általános rész

## 1. Általános bevezető

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2040 Budaörs  
Dózsa György u. 21.

Adószám: 10639205-2-13  
Cégjegyzékszám: 13-09-064364  
Statisztikai számjel: 10639205-3811-572-13

### Telephelyeink:

2040 Budaörs, Lévai utca 37.
2040 Budaörs, Hársfa utca 6.
2040 Budaörs, Vasút utca hrsz: 097
2040 Budaörs, Vágány-Menyecske utca hrsz: 7289/1
2045 Törökbálint, Kinizsi utca 15.
2040 Budaörs, Kamaraerdei u.1.

### Elérhetőségeink:

Telefon és fax: 23/420-151  
E-mail cím: titkarsag@btg.hu  
Levelezési cím: 2040 Budaörs, Dózsa György u. 21.  
Internet hozzáférés: www.btg.hu

### Tulajdonos:

**Budaörs Város Önkormányzata**  
2040 Budaörs  
Szabadság út 134.

### Ügyvezetés

<b>Tamás Ervin</b>	Ügyvezető
<b>Halag Mónika</b>	Általános igazgató
<b>Vincze László</b>	Műszaki igazgató
<b>Aradiné Csépanyi Ágnes</b>	könyvelő (Beszámoló készítője) MKVK006932 könyvelő cég neve: Aradi és Társa Kft

### Felügyelő Bizottság

Név	Bizottsági pozíció	Jogviszony lejárata:
Dr. Molnár Gábor	Elnök	2019.10.27.
Gáspár Béla	Tag	2019.10.27.
Hermann József	Tag	2019.10.27.
Laczik Zoltán	Tag	2019.10.27.
Löfler Dávid	Tag	2019.10.27.

### Könyvvizsgáló

<b>Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft</b>		
1181 Budapest, Barcsay u. 36.	Ig.szám:	000267
Dr. Printz János bejegyzett könyvvizsgáló	Ig.szám:	004097

### Főbb tevékenységek

- Hulladékgyűjtés,- kezelés
- Gőz-, melegvízellátás
- Parkgondozás, zöldterület-gondozás
- Sportlétesítmény működtetése, M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység, Sport, szabadidős képzés, Egyéb sporttevékenység

*„A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény alapján a piacgazdaság működéséhez nélkülözhetetlen, hogy a piac szereplői számára hozzáférhetően, döntéseik megalapozása érdekében mind a vállalkozók, mind a nem nyereség-orientált szervezetek, valamint az egyéb gazdálkodást folytató szervezetek vagyoni, pénzügyi helyzetéről és azok alakulásáról objektív információk álljanak rendelkezésre.”*



## 2. Számviteli politika lényeges jellemzői:

### 2.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

Társaságunk a többször módosított számvitelről szóló 2000.évi C. törvény (számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámoló készítésre kötelezett december 31-i fordulónappal.

A beszámoló a számviteli törvényben rögzített alábbi tagolásból áll:

- mérleg
- eredmény kimutatás
- cash-flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő melléklet

Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság az Üzleti Jelentését, valamint Üzleti Tervét is elkészíti.

Társaságunknál a számviteli törvény 155.§ /2/ bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámoló auditálásra kerül. A beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően letétbe helyezzük a Cégbírószágon.

## 2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves számviteli zárlatra épül. Az éves zárás keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére. Elvégzésre kerülnek továbbá a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között megvalósult gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési tételek is.

Társaságunk a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A.-18/B. §-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget téve elkészítette a távhő ágazatra vonatkozó mérlegét és eredménykimutatását is, amely a beszámoló 9. sz. melléklete.

Társaságunk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ának 3. bekezdésében előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget téve elkészítette a hulladék gazdálkodásra vonatkozó mérlegét és eredménykimutatását is, amely a beszámoló 10. sz. melléklete.

A Társaságnál a 2018. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2018. január 31-e került meghatározásra a számviteli politikának megfelelően.

## 2.3. A mérleg és eredmény kimutatás formája

### *A mérleg formája*

A BTG Nonprofit Kft. a számviteli törvény 20.§ /1/ bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó - a számviteli törvény **1.sz. mellékletében** előírt „A” változat szerinti mérleget állítja össze.

### *Az eredmény kimutatás formája*

Társaságunk eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti el, a számviteli törvény 2.sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

## **2.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások**

**2.4.1. Szabályzatainkat az elmúlt év folyamán felülvizsgáltuk, aktualizáltuk az érvényben lévő jogszabályoknak megfelelően módosítottuk.**

### **2.4.2. Az alkalmazott értékelési eljárások és módszerek**

Társaságunk a számviteli törvénynek megfelelően az eszközöket és forrásokat egyedileg értékeli.

A tárgyi eszközöknél az értékelés egyedi és csoportos /munkaszám második számjegye jelzi a ktg. helyet/ nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték illetve költséghely szempontjából azonosnak tekinthetők.

A készleteket egyedileg értékeli Társaságunk. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

Évközben a megfelelő költség számlákra könyveljük a vásárolt tételeket, év végén a leltározásnál, a valós mennyiségnek és értéknek megfelelően vezetjük át a készlet számlákra.

Saját termelésű készleteink nincsenek.



### 2.4.3. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést Társaságunk a számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi és alkalmazza az alábbi kiegészítésekkel.

A Társaság a tárgyi eszközök terv szerinti leírása körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz. A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslése alapján várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás, az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők, gazdasági élettartam alapján történik.

#### A lineáris értékcsökkenés kulcsai a következők:

Szoftver	33%
Épületek és infrastruktúra	2-7%
Termelésben használt gépek és felszerelések:	14,5-50%
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6 %
Irodai és számítástechnikai eszközök:	14,5-50%
Járművek:	20%
100eFt alatti immateriális javak, tárgyi eszközök	100%

### 2.4.4. Értékvesztés értékelési szabályai

Társaságunk az adózás előtti eredmény terhére értékvesztést képez a mérlegkészítés fordulónapján könyveinkben kimutatott vevő kintlévőségeinkre a számviteli törvény 55.§-a szerint.

#### Alkalmazott értékvesztési kulcsok:

0-90 nap között:	0%
91-180 nap között:	2%
181-364 nap között:	5%
365 napon túl:	20%

## Eredmény kimutatás

Értékesítés nettó árbevétele

2 012 400 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 2018. évben 4,48 %-kal csökkent az elmúlt üzlet évhez képest.

Az árbevétel alakulását az **5. sz. mellékletben** mutatjuk be évenkénti összehasonlításban.

Társaságunk üzleti évben elért nettó árbevétele üzletáganként:

	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban	%
Tevékenység	Bázis év	Tárgy év	Változás
Távhő szolgáltatás	437 207	419 263	-4,10
Köztisztasági szolgáltatás	484 401	437 926	-9,59
Parkfenntartás, közterület fenntartás	351 678	340 238	-3,25
Ingatlan kezelés	85 681	69 717	-18,63
Városi Uszoda Sportcsarnok	343 816	335 595	-2,39
Egyéb tevékenységek	403 976	409 661	1,41
Összesen:	2 106 759	2 012 400	-4,48

Távhőszolgáltatás nettó árbevétele: 419 263 eFt

A távhődíjak ármegállapítása az Önkormányzat képviselő-testületének hatásköréből átkerült a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium hatáskörébe. 2013. január 1-jétől a rezsicsökkentésről szóló törvény hatályba lépett, mely alapján a távhőszolgáltatás díjait 10 %-kal csökkentenünk kellett a lakossági felhasználók számára.

2013. november 1-jétől újabb 11,1 %-kal, 2014. október 1-jétől további 3,3 %-kal csökkent a távhő ára, mely a befagyasztott árhoz képest (alapdíj:435 Ft/légm<sup>3</sup>/év, hődíj:3469 Ft/GJ) az újabb rezsicsökkentés eredményeképpen az alapdíj esetében 336,55 Ft/légm<sup>3</sup>/év, hődíj vonatkozásában 2683,95 Ft/GJ értékre változott. 2015. és 2016. 2017. és 2018. évben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a távhő árakat változtatlanul hagyta.

Árbevétel alakulása az elmúlt években:

						eFt
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
532 684	473 730	413 403	419 996	441 443	437 207	419 263

Az árbevétel kiesést kompenzálja az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján a MAVIR ZRT-től kapott távhő támogatás, amelyet az egyéb bevételeknél mutatunk be.



## A köztisztasági üzem árbevételének alakulása

**Hulladékszállítás árbevétele:** 215.127 eFt

Társaságunk a hulladékszállítási tevékenységét 2018. június 30.-áig végezte alvállalkozóként 2,95 Ft/l áron.

Közzolgáltatási keretek	Nettó árbevétel (Ft)
Illegális szemét lerakás foly.felsz.	7 999 524
BKK, helyibuszmegálló takarítás	9 448 812
Illegális plakát, graffiti eltávolítás	7 874 004
Aluljáró,buszmegálló takarítása	11 811 024
Úttisztítás,locsolás	39 356 940
Járda tisztítás,szemetes ürítés	29 921 256
Kutyatartály fenntartás	9 448 812
Zárt csapadékvíz csatornahál.tiszt.jav.	22 338 265
Árok tisztítás	11 023 620
Kisvízfolyások karbantartása	31 210 094
Állami közutak melletti árok,csat.tiszt.	2 476 002

## A park és a közterület fenntartás árbevételének alakulása

A BTG Nonprofit Kft. 2018-ban is az Önkormányzattal kötött Közzolgáltatási keretszerződés alapján, az abban foglalt műszaki tartalommal és az év közben történt változások (terület méretek, darabszámok, stb. ) alapján végezte Budaörs virágosítását, zöldfelületeinek, cserjéinek és fáinak ápolását-gondozását, intézményi és

közterületi játszótereinek, játszóeszközeinek rendszeres ellenőrzését és karbantartását, utcabútorok, padok, asztalok utcai szemetesek felújítását, védőkorlátok kiépítését, javítását, valamint a tanösvények rendben tartását.

Közzolgáltatási keretek	Nettó árbevétel (Ft)
Lakótelep füves terület gondozás	14 159 390
Játszóterek karbantartása	14 172 008
Növény telepítés, gondozás	44 131 570
Önkorm.ingatlan parlagfűírtás	36 980 508
Patkány, rágcsáló írtása	7 874 016
Korlátok, kresztáblák, buszm.karb	8 369 139
Talajcsere, mulcs	1 179 530
Locsolóhálózat üzemeltetése	11 811 010
Új parkok gondozása, zászlózás	32 665 123
Erdőfenntartás	5 424 620
Telepített fák gondozása, öntözése	3 660 050
Virágok locsolása, tápanyagozása	8 380 690
Árok kaszálás, tisztítás	5 901 360
Szúnyogírtás	8 740 160
Elszáradt fák gallyazása	37 004 585
Védett ter., növények permetezés	1 412 300
Közterületi zöldsáv fenntartása	24 403 806
Fűkaszálás, sövénycsere, gond.	42 509 824
Utcabútorok és virágládák karbantart.	5 501 480
Rácsos átereszek, árkok karbant.	3 650 690
Önkorm.tul.kez.nem vett ter.gond.	4 256 800
Oktatási intézm.ter.idős fák ápolása	2 348 700
Intézményi játszó eszközök	11 582 980

A lakossági és közületi bérleti díjak esetében nem történt árváltozás.

A Vagyongazdálkodási Szerződés értelmében 2018-ban is az alábbi feladatokat látta el társaságunk:

- a bérlemények karbantartása, állagmegóvása
- üres, felújítás, ill. beruházás alatt álló ingatlanok kiadásainak finanszírozása
- egyedi közüzemi mérőeszközök kiépítésének ügyintézése, finanszírozása
- Vagyonkezelő által megkötött vagyon-, tűz- és elemi kár elleni biztosítások finanszírozása, felmerült károkkal kapcsolatos intézkedések megtétele
- egyéb rendkívüli kiadások finanszírozása.

A feladatok ellátását szerződésben meghatározott megbízási, ill. átalánydíj ellenében végzi társaságunk, teljes körű adminisztráció kíséretében.

Ingyen bérleti díj árbevétel:

- lakáscélú ingatlanok	24 789 eFt
- egyéb bérlemények	45 040 eFt

## Városi Uszoda, Sportcsarnok és Strand létesítményének árbevétele

A Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemeltetésében működő önkormányzati tulajdonú létesítményben az üzemeltetés fő szempontja és célja, hogy a város életének központi szereplője és helyszíne legyen, azáltal, hogy a budaörsi lakosság minden sporttal, kultúrával és szórakozással kapcsolatos igényét kielégítse.

Az Önkormányzati koncepció, miként a városi sportegyesületek egy része (326/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat) ingyenesen használja a létesítményhez tartozó pályákat és termeket, társaságunknak jelentős áfa fizetési kötelezettséget keletkeztetett.



## Nettó árbevétel megoszlása

Ft

Úszójegy árbevétele	53 489 540
Wellnes jegy árbevétele	42 576 536
Strand jegy árbevétele	18 433 622
Úszótanfolyam árbevétele	63 488 757
Egyéb árbevétel uszoda (babaúszás, vízijártassági ig.)	2 375 698
Úszó, Wellnes bérlet árbev.	49 282 400
Úszósáv bérlete árbev.	4 964 315
Uszoda helyiség bérleti díj	4 911 258
Sportcsarnok bérleti díj árbevétele	71 539 950
Sportcsarnok helyiség bérlet árbevétele	11 113 952
Sportcsarnok-Strand egyéb bev. (nyugdíjas torna, tábor)	4 049 838
Sporttábor árbevétele	9 369 026

## Az értékesítési árbevétellel összefüggésben számított mutatók

### Összes lekötött eszköz levezetése

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Immateriális javak	2 633	2 340
Tárgyi eszközök	2 519 422	2 440 666
Készletek	37 341	52 580
<b>Összes lekötött eszköz</b>	<b>2 559 396</b>	<b>2 495 586</b>

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Értékesítés nettó árbevétele	2 106 759	2 012 400
Összes lekötött eszköz	2 559 396	2 495 586
Eszköz arányos árbevétel	82,31%	80,64%

Egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, étékesített tárgyeszközök ellenértéke, az Önkormányzat, valamint a MAVIR ZRT, az Önkormányzat által nyújtott támogatások összege. A követelések visszaírt értékvesztése és a megtérült eljárási költségek is itt kerültek könyvelésre.

Az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján a **MAVIR ZRT**-től kapott távhő támogatás, melynek könyvelt összege 45 211 eFt volt

A havi támogatás mértékét az alábbi képlettel kell kiszámítani.

$$T = t * v + f$$

ahol:

T: lakosságnak nyújtott távhő után járó támogatás (Ft/hó)

t: lakosságnak nyújtott távhő után járó támogatás fajlagos értéke (Ft/GJ)

v: lakosságnak nyújtott távhő tárgyhavi mennyisége (GJ)

f: havi fix távhőszolgáltatási támogatási összeg (Ft)

A BTG Nonprofit Kft. részére 2017. október 1-től megállapított értékek:

$$t = -647 \text{ Ft/GJ}$$

$$f = 5\,388\,259 \text{ Ft/hó}$$

2018.október 1-től a megállapított értékek:

$$t = 356 \text{ Ft/GJ}$$

$$f = 4\,784\,736 \text{ Ft/hó}$$

Az elmúlt gazdasági évben az Önkormányzat az **Uszoda, Sportcsarnok és Strand működtetését** az alábbiak szerint finanszírozta:

	ezer Ft
Önkormányzat által nyújtott működési támogatás	300 000
Társaságunk által fizetett bérleti díj:	150 567
Működtetésre maradt összesen:	149 433

Egyéb bevételeink között a kapott támogatásoknak a tárgyévi értékcsökkenéssel arányos része került elszámolásra, a fennmaradó rész a halasztott bevételek között szerepel a számviteli törvénynek megfelelően. Ezek a következők:

- A Városháza apportjához kapcsolódó illeték fedezetére támogatást nyújtott Budaörs Város Önkormányzata az ÖNK/SZ/2015-817 sz. támogatási szerződés alapján. Az illetékfizetési kötelezettség a NAV határozatában került megállapításra. Az egyéb bevételek között elszámolt összeg: 802 eFt
- KMOP-1.2.1-13/A-2013-0285 sz. pályázaton Bobcat vásárlásra nyert támogatásból az egyéb bevételek között elszámolt összeg: 935 eFt
- Egészségügyi Központ térítés nélküli átvételeként az egyéb bevételek között elszámolt összeg: 1 460 eFt

A társaság a Kamaraerdei Községi Ház működtetéséhez az Önkormányzattól támogatásként 13 000 eFt-ot kapott.

2018. évben a végrehajtások működése eredményeként a megtérült eljárási költség 2 117 eFt összegben növelte egyéb bevételeinket.



A költségek és ráfordítások üzemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Üzletági költségek üzleti eredmény kategóriáiig eFt.**

Megnevezés	Távhő	Köztisztza	Egyéb Tev.	Ingatlan	Park	Uszoda	Központ	BTG
Anyag költség	248 534	31 523	3 353	1 402	10 204	121 624	215	416 855
Igénybevett szolg.	41 463	112 155	119 972	11 324	11 999	317 766	1 525	616 204
Egyéb szolg.	6 414	5 374	199	1 153	799	4 955	327	19 221
ELÁBÉ	-	0	0	-	-	-	-	0
Közvetített szolgáltatás	-	734	3 062	37 313	389	3 014	-	44 512
Alvállalkozói telj.	-	106 538	256 302	-	259 575	335	-	622 750
<b>Anyag jellegű ráfordítás</b>	<b>296 411</b>	<b>256 324</b>	<b>382 888</b>	<b>51 192</b>	<b>282 966</b>	<b>447 694</b>	<b>2 067</b>	<b>1 719 542</b>
Bérlőköltség	101 913	128 884	2 191	21 167	30 928	117 935	1 355	404 373
Személyi jellegű egyéb kifiz.	15 634	21 381	530	3 528	5 681	16 817	517	64 088
Bérlőárulék	22 965	27 775	452	4 880	7 090	26 355	390	89 907
<b>Személy jellegű ráfordítás</b>	<b>140 512</b>	<b>178 040</b>	<b>3 173</b>	<b>29 575</b>	<b>43 699</b>	<b>161 107</b>	<b>2 262</b>	<b>558 368</b>
Értékcsökkenési leírás	9 899	8 588	32 746	1 547	1 023	6 452	107	60 362
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>18 030</b>	<b>58 677</b>	<b>1 708</b>	<b>1 719</b>	<b>2 416</b>	<b>38 261</b>	<b>1 088</b>	<b>121 899</b>

**Anyagjellegű ráfordítások**

**1 719 542 eFt**

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Anyagköltség	412 083	416 855
Igénybevett szolgáltatások értéke	760 919	616 204
Egyéb szolgáltatások értéke	21 345	19 221
Eladott áruk beszerzési értéke	37 212	0
Közvetített szolgáltatások értéke	638 950	667 262

**Anyagköltség megoszlása:**

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Üzem és kenőanyag	26 485	19 010
Gázdíj	247 798	267 412
Áramdíj	75 000	73 331
Vízdíj	11 892	12 199
Nyomtatványok, irodaszerek	5 409	4 511
Egyéb anyag	45 499	40 392
<b>Összesen</b>	<b>412 083</b>	<b>416 855</b>

Bruttó termelési érték alatt társaságunk szolgáltató jellegéből adódóan bruttó szolgáltatási értéket értünk.

Bruttó termelési(szolgáltatási) érték:

Értékesítés nettó árbevétele  
 - Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke  
 - Eladott áru beszerzési értéke  
 Bruttó termelési (szolgáltatási) érték

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Anyag+szolg.költség	1 194 347	1 052 280
Bruttó termelési (szolgáltatási) érték	1 430 597	1 345 138
Anyaghányad	83,49%	78,23%

Az anyaghányad mutató kiszámításával az anyag- vagy munkaigényességére kapunk választ.

A mutató azt mutatja meg, hogy a tevékenységen belül az anyagráfordítás milyen mértékben szerepel.

### Személyi jellegű ráfordítások

558 368 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Béreköltség	396 823	404 373
Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 137	64 088
Bérfárulékok	97 534	89 907
<b>Összesen</b>	<b>557 494</b>	<b>558 368</b>

Személyi jellegű ráfordítások növekedése 0,16 %-os a bázis évhez viszonyítva. A dolgozók létszáma 11,38 %-kal csökkent.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 109 fő melynek ágazati megoszlását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

Társaságunknál több területen sor került a bérek rendezésére és igyekeztünk olyan megoldást találni, hogy a mozgóbérek beépítésével,



valamint az évek óta elmaradt bérfejlesztés kompenzációjával az alapbéreket megemeljük. Egységes bérfejlesztésre nem volt lehetőségünk, de előfordultak olyan munkaterületek, ahol dolgozóink munkáját, az átszervezés miatti munkatöbbletet bérkompenzációval oldottuk meg.

A bérköltség hányad megmutatja, hogy a költségszerkezetben a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek.

ezer Ft		
Megnevezés	2017. év	2018. év
Személyi jellegű ráfordítások	557 494	558 368
Bruttó szolgáltatási érték	1 430 597	1 345 138
Bérköltség hányad	38,97%	41,51%

A személyi jellegű ráfordítások 2018-ben is jelentős részt képviselnek a költségszerkezetben. A mutató növekedése annak volt köszönhető, hogy a bruttó termelési (szolgáltatási) érték kisebb mértékben, míg a személyi jellegű ráfordítások nagyobb mértékben nőtt.

### Értékcsökkenési leírás

60 362 eFt

Eszközök értékelése:

Társaságunk a befektetett és forgóeszközeit beszerzési költségen értékeli és tartja nyilván.

Eszközök értékcsökkenése:

A befektetett eszközök értékcsökkenése lineáris módszerrel kerül elszámolásra a számviteli politikában rögzített elszámolási kulcsok alkalmazásával, valamint az érvényes rendeletek alapján. A terv szerinti értékcsökkenést havi gyakorisággal állapítjuk meg, és számoljuk el.

A 100.000-Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében, azok használatba vételekor egy összegben számoljuk el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor. A feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható eszközöket leselejteztük, azok könyv szerinti értéke 0 Ft volt.



A műszaki eszközök többsége már elérte a tervezett használati időt, így értékcsökkenési leírás már nem képződik utánuk, ezáltal a további bővítések pénzforrásának megteremtésében már nem elég hatékonyak.

**Egyre inkább elavult eszközeink állományát nem sikerült az avulás mértékének megfelelően pótolni.**

Az értékcsökkenési leírási hányad alapján megítélhető az értékcsökkenés szerepe a költségekben. Megmutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költség szerkezetben.

ezer Ft		
Megnevezés	2017. év	2018. év
Értékcsökkenési leírás	65 167	60 362
Bruttó termelési érték	1 430 597	1 345 138
Értékcsökkenési leírási hányad	4,56%	4,49%

Az értékcsökkenési leírás hányada igen alacsony értéket képvisel és kismértékű csökkenést mutat.

A Távhő üzletágban a termelő üzemnél a műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, beruházások könyv szerinti értéke 226 e Ft, ami gyakorlatilag azt jelenti, hogy a kazánház értéke 0, el van használódva. A termelő üzemi écs 931e Ft.

A szolgáltató üzemnél a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 88 millió Ft, amelyet az ingatlanokon belül a hőközpontok és távhővezetékek képviselnek, itt nem beszélhetünk még teljes elhasználódásról.

A szolgáltató üzemnél 8 968 e Ft az elévülés értéke.

Az üzletágban elszámolt összes écs összege nem elég az előregedett technológiai-gépészeti pótlásokra.

Főbb tételei:

ezer Ft		
Megnevezés	2017. év	2018. év
Céltartalékképzés	40 588	0
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	44 760
Elszámolt értékvesztés	1 764	15
Behajthatatlan követelések leírása	18 821	4 008
Önkormányzati adók	24 412	24 587

Társaságunk 2017-ben a távhő üzletág nyereségkorlát feletti eredményére céltartalékot képzett a jövőbeni beruházásokra. 2018-ban nem képeztünk céltartalékot, mert a távhőszolgáltatás nyeresége nem haladta meg a nyereségkorlátot.

Az értékesített tárgyi eszköz nettó értékében szerepel a 7289/17 és 7289/18 hrsz-ú ingatlanok nettó értéke.

Az elszámolt értékvesztés bemutatását üzletáganként a **2. sz. melléklet** tartalmazza.

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számoltunk el, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

Az értékvesztés leírási kulcsok a számviteli politikában meghatározott százalékban kerültek megállapításra a társasági adó törvénynek megfelelően.

Mértékük a következő:

91-180 nap között	2%
181 – 364 nap között	5%
365 napon túl	20%

Önkormányzati adók tartalma:

- gépjárműadó: 2 140 eFt
- helyi iparűzési adó: 17 637 eFt
- telekadó: 1 517 eFt
- építményadó: 3 293 eFt



## Üzemi tevékenység eredményének levezetése

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
+ Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 106 759	2 012 400
+ Egyéb bevételek	539 133	452 298
- Anyagjellegű ráfordítások	1 870 509	1 719 542
- Személyi jellegű ráfordítások	557 494	558 368
- Értékcsökkenési leírás	65 167	60 362
- Egyéb ráfordítások	139 131	121 899
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>13 591</b>	<b>4 527</b>

Pénzügyi műveletek eredményének levezetése:

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	0	0
Egyéb jóváírt kamatok	749	1 115
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>752</b>	<b>1 115</b>

A befektetett pénzügyi eszközök kamatai 2017-os évhez képest nem változtak, az ebből származó bevétel 0 Ft volt.

Az egyéb kamat bevétel 48,87%-át a magánszemélytől és közülettől (1114 eFt) kapott kamatok alkotják, amely összegek a késedelmes fizetésből adódnak.

A bankbetét után járó kamat 1 eFt volt, ami csekély összegben növelte kamat bevételeinket.

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Fizetendő kamatok és kamatjell. ráfordítások	229	0
Részesedések értékvesztése	717	0
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	-
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>946</b>	<b>0</b>

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások 100 %-kal csökkentek. 2018-ban likviditási problémák nem merültek fel társaságunknál. Az üzleti évben határidőn belül teljesítettük kötelezettségeinknek.



ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Pénzügyi műveletek eredménye	-194	1 115

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Adózás előtti eredmény	13 397	5 642
Társasági adófizetési kötelezettség	4 764	4 438
<b>Adózott eredmény</b>	<b>8 633</b>	<b>1 204</b>

## A vállalkozás jövedelmezőségi mutatói

A jövedelmezőségi mutatók a vállalkozás működésének eredményességét fejezik ki. Az elemzés során egyes eredménykategóriákat valamilyen vetítési alaphoz (erőforrás, árbevétel, költségráfordítás) viszonyítjuk, szemlélítve ezzel az eredmény létrehozásában közreműködő tényezők hozamát.

A jövedelmezőség számításának alapképlete:

$$J = \text{Eredmény} / \text{Vetítési alap}$$

ezer Ft

Mutató megnevezése	2017. év	2018. év
Eszközarányos jövedelmezőség	0,34%	0,049%
Eszközjövedelmezőségi mutató	0,41%	0,049%
Eszközmegtérülési mutató	0,26%	0,037%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,64%	0,180%
Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény		
Tőkearányos adózás előtti eredmény	0,47%	0,200%
Tőkearányos adózott eredmény	0,30%	0,042%
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó fedezeti összeg	17 128,12	18462,390%
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó szokásos váll.eredmény		
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózás előtti eredmény	108,92	51,760%
Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózott eredmény	70,19	11,050%
Bérearányos jövedelmezőség	3,38%	1,120%
Élőmunka ráford. arányos jövedelmezősége	2,43%	1,390%

## Mérleg

ezer Ft

	2017. év	2018. év
<b>Eszközök</b>	3 271 630	3 237 041
<b>Befektetett eszközök</b>	2 522 055	2 443 006
Immateriális javak	2 633	2 340
Tárgyi eszközök	2 519 422	2 440 666
Befektetett pü.eszk	-	-

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 435 659	2 355 847	-79 812
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 115	34 636	-9 479
Egyéb berendezések, felszerelések	12 908	9 191	-3 717
Befejezetlen beruházás	26 740	40 992	14 252
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0

A befektetett tárgyi eszközök értékelése a mérlegben aktualizált múltbéli áron, könyv szerinti nettó értéken történik. Értékelésük során a kiindulási érték – vásárlás esetén a beszerzési ár nettó értéken.

A befektetett tárgyi eszközök körében társaságunk a lineáris leírás módszerét alkalmazza a számvitel politikában rögzített előírásoknak megfelelően.

Lineáris leírás, ha a vagyontárgy elhasználódása a gazdasági élettartamon belül egyenletesen következik be. Sor kerülhet terven felüli leírásokra is, ha az eszköz az előre meghatározott élettartam előtt elhasználódik, nagyobb igénybevétel vagy egyéb okok miatt.

Társaságunknál ilyen esemény az elmúlt gazdasági évben nem történt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek, és az egyéb felszerelések csökkenő értéke veszélyes tendenciát mutat, az eszközök megújítása, pótlása nem valósul meg, ami a szolgáltatás biztonságát veszélyezteti, végső esetben a szolgáltatás ellehetetlenüléséhez vezet.

Saját forrásból sajnos a hatósági árak miatt nem tudtunk eszközöket beszerezni.

Az eszközök alakulását az **1. számú melléklet** tartalmazza.



### Befektetett eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

A befektetett eszközök aránya mutató kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Befektetett eszközök	2 443 006 eFt		
_____	<b>*100 =</b>	_____	<b>*100= 75,47 %</b>
Eszközök összesen	3 237 041 eFt		

Befektetett eszközök fedezete kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb.

Saját tőke	2 870 745 eFt		
_____	<b>*100 =</b>	_____	<b>*100= 117,51 %</b>
Befektetett eszközök	2 443 006 eFt		

### Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

- Tárgyi eszközök fedezettsége /tárgyi eszközök saját tőke lekötöttsége

Saját tőke	2 870 745 eFt		
_____	<b>*100 =</b>	_____	<b>*100= 117,62 %</b>
Tárgyi eszköz	2 440 666 eFt		

Külön vizsgálható, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. A mutató összefügg a befektetett eszközök fedezeteinek mutatójával, ebből következően értelmezése is az alapján történhet.



Kedvezőnek ítéltető, ha a saját tőke ezt az eszközcsoporthat fedezeti a legnagyobb arányban.

A nemzetközi tapasztalatok szerint legalább 100 %-os arány a megfelelő.

➤ Tárgyi eszközök hatékonysága

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszköz}} \cdot 100 = \frac{2\,012\,400 \text{ eFt}}{2\,440\,666 \text{ eFt}} \cdot 100 = 82,45 \%$$

A mutató parciális hatékonysági mutatónak tekinthető. Ez a részhatékonysági mutató kifejezi, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható.

Ha a mutató értéke magas, akkor az a vállalkozás szempontjából megnyugtató.

➤ Tárgyi eszközök megújítási mutatója (beruházás fedezete)

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházás}}{\text{Értékcsökkenés}} \cdot 100 = \frac{26\,073 \text{ eFt}}{60\,362 \text{ eFt}} \cdot 100 = 43,19\%$$

A mutató kifejezi, hogy a beruházással hogyan pótolták az eszközcsökkenést.

A mutató értéke akkor kedvező, ha ez minél magasabb.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

0 eFt

A befektetett eszközök értéke 0 e Ft. Oka: A Közép-Duna Vidék Zrt 2016.06.13-tól felszámolás alatt van, így a részesedésre 100% értékvesztés került 2017-ben el elszámolásra.

<b>Készletek</b>	<b>52 580 eFt</b>
➤ Anyagok	51 818 eFt
➤ Áruk	762 eFt

<b>Követelések</b>	<b>470 656 eFt</b>
➤ Vevők	252 593 eFt
➤ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	92 159 eFt
➤ Egyéb követelések	125 904 eFt

A követelések megoszlása:

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Vevőkkel szembeni követelés	175 601	252 593	43,84%
Önkormányzattal szembeni követelés	126 820	92 159	-27,33%
Egyéb követelés	118 426	125 904	6,31%
<b>Összesen:</b>	<b>420 847</b>	<b>470 656</b>	<b>11,84%</b>

Vevő követelésünk 76 992 eFt-tal nőtt, amely nagyrészt a ÉTH Nonprofit Kft felé fennálló követelésből (74 972 e Ft) lerakói díj és szolgáltatói díj követelésünkből, Érdi tankerületi központ (19 091 e Ft) követeléséből adódott.

Vevő követelés időbeli megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Határidőn belüli	247 407	169 060	-78 347
30-90 nap	2 341	99 154	96 813
91-180 nap	4 151	45 273	41 122
181-364 nap	15 687	2 770	-12 917
365 napon túli	62 661	36 874	-25 787
<b>Összesen</b>	<b>332 247</b>	<b>353 131</b>	<b>20 884</b>

Társaságunk összes kintlévősége megoszlása alapján 15 eFt összegű értékvesztést számoltunk el az eredmény terhére.

A követelések értékelése során az egyedi értékelés elvét követve a törvényi előírásoknak megfelelően.

Behajthatatlan követelésként 4008 e Ft került elszámolásra.

Jelentős követelésállomány képződött a lakossági távhő és szemétszállítási díjak értékelésénél, ezen állományok értékét a várható kockázatokat figyelembe véve a számviteli politikában meghatározott százalékkal csökkentettük, illetve írtuk le.

A kintlévőségek megoszlását bemutató táblázatot a **2. számú melléklet** tartalmazza.

Az egyéb követelések között szerepeltettük az alább felsorolt nagyobb összegű követeléseket:

- MAVIR Zrt. távhő szolgáltatási díj támogatás nyilvántartott értéke: 15826 eFt
- Adóhatósággal szembeni követelés: 42 697 eFt
- Eltérő időszakú áfa követelés: 43 960 eFt

**Pénzeszközök:** 227 564 eFt

Pénztár központi	1 634 eFt
Pénztár uszoda	3 055 eFt
Bankbetétek	222 875 eFt

**Bankbetéteink megoszlása:**

Megnevezés	Összeg
OTP Bank elszámolási számla	136 221 453,00 Ft
Unicredit Bank	26 658 823,82 Ft



Budapest Bank 01000002 folyósza	35 656 002,00 Ft
Budapest Bank 01K04-582400BK	170 896,00 Ft
Budapest Bank 01003005 folyósza	301 081,00 Ft
<b>Elszámolási betétszámlák összesen:</b>	<b>199 008 255,82 Ft</b>
OTP Bank elk.ingatlankezelési szála	23 522 704,00 Ft
Lekötés Közlekedés Felügyeleti elsz.szála.	244 000,00 Ft
Lekötés Környezetvédelmi elsz.szála.	100 000,00 Ft
<b>Elkülönített betétszámlák összesen:</b>	<b>23 866 704,44 Ft</b>
<b>Bankbetétek összesen:</b>	<b>222 874 959,82 Ft</b>

#### Aktív időbeli elhatárolások

43 235 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 576 eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 659 eFt

A mérleg összeállítását megalapozó zárlat készítésekor önkényesen megszakítjuk a vállalkozás folyamatait, ebből adódóan a könyvvezetésben több olyan könyveléstechnikai szempontból helyesen rögzített tétel található, amely eredményre gyakorolt hatását tekintve nem az adott időszakhoz kapcsolódik.

Ugyanakkor előfordulhatnak olyan esetek is, amelyek a megkezdett folyamatokból adódóan az adott időszakhoz kapcsolódnak, de hatásaik elszámolására még nem kerülhet sor.

Ilyen esetekben az időbeli elhatárolás elvének érvényesítése érdekében ezek hatásait semlegesíteni kell, mert csak így válnak összehasonlíthatókká az egyes időszakok eredményei.

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint olyan

bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	94 371	41 576	-52 795
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 055	1 659	-1 396
<b>Összesen:</b>	<b>97 426</b>	<b>43 235</b>	<b>-54 191</b>

## A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzése

Hosszú távon a vagyon növelése már feltétele, és nem alapvető célja az üzleti vállalkozásnak.

A vagyon fogalma különböző tartalommal fordulhat elő. A vagyon értelmezhető az eszközök összességéként, vagy az eszközök és a kötelezettségek különbözeteként, illetve a saját tőke összegeként – nettó vagyonként.

A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzését elsősorban a mérlegben szereplő adatok elemzésével végezzük el, amelynek során az eszközök és források belső arányát, az egyes tételek értékének időbeli változását vizsgálhatjuk.

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Saját tőke	2 869 541	2 870 745
Befektetett eszközök	2 522 055	2 443 006
Befektetett eszközök fedezete	113,78%	117,51%

A *befektetett eszközök fedezete mutató* a tartósan lekötött és a saját források összhangját hivatott érzékeltetni. A mutató kedvező, ha 100 % közeli vagy a fölötti.

Ez a mutató társaságunknál kedvező értéket mutat (117,51%).



## A Társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	2017. év		2018. év	
Befektetett eszközök	2 522 055	77,09%	2 443 006	75,47%
Forgóeszközök	652 149	19,93%	750 800	23,19%
Aktív időbeli elhatárolás	97 426	2,98%	43 235	1,34%
<b>Összesen (Mérleg főösszeg):</b>	<b>3 271 630</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 237 041</b>	<b>100,00%</b>

## A vállalkozás pénzügyi helyzetének elemzése

A *likviditási mutatók* a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire könnyen tud eleget tenni.

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Forgóeszközök	652 149	750 800
Rövid lejáratú köt.	241 117	207 717
Likviditási mutató	270,47%	361,45%

A kapott érték azt jelzi, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány százalékát teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlítendő) tartozásnak. Minél magasabb a hányados értéke, annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

**Pénzhányad** a pénzeszközök + értékpapírok és a rövidlejáratú kötelezettségek hányadosa.

A pénzhányad mutató 1 (100%) feletti értéke a rövidlejáratú kötelezettségek teljesítésére gyakorlatilag megfelelő fedezetet nyújt.

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Pénzeszközök+értékpapírok	193 924	227 564
Rövid lejáratú kötelezettségek	257 572	207 717
<b>Pénzhányad</b>	<b>75,29%</b>	<b>109,55%</b>

A pénzhányad mutató növekedést mutat az elmúlt évhez képest, és fedezi rövid lejáratú kötelezettségeinket.



## Saját tőke

2018. december 31.-én a társaság saját tőkéje 2 870 745 eFt.

A magas értékből látszik, hogy a társaság tőkeerős, ami a pályázatokon való induláson és az új gazdasági partnerek esetében társaságunk megítélésében is előnyt jelent.

A tőkeerősségünk a következő tételekből adódik:

Jegyzett tőke: 2 223 220 eFt. A tulajdonos 443 220 eFt pénzbeli és 1 780 000 eFt. nem pénzbeli hozzájárulással teljesítette a tőke befizetést. A jegyzett tőke értéke a saját tőkén belül jelentős mértéket képvisel ez 77,44% (az adatból nem lehet információt leszűrni a vállalkozás tényleges eredményes, nyereséges működéséről)

A társaság rendelkezik tőketartalékkal, ami 505 047 eFt ennek részaránya a saját tőkén belül 17,59% (ez sem szolgáltat adatot a gazdaságos működésről)

A felhalmozott eredménytartalék és az év végi adózott eredmény értéke: 142 478 eFt, ez a saját tőkén belül 4,96%-ot képvisel. Ebből az adatból szűrhető le a társaság tényleges nyereséges működése (a társaságnál ez képviseli a legkisebb értéket a saját tőkén belül).

Összefoglalva megállapíthatjuk, hogy a társaság tőkeerős, de nem a nyereséges működésnek köszönhetően, hiszen a saját tőkén belül ez csak 4,96%-ot képvisel. A nonprofit jellegből adódóan nem is cél a nagy mértékű nyereség elérése, főként hatósági árak miatt.

	ezer Ft
Jegyzett tőke	2 223 220
Tőketartalék	505 047
Eredménytartalék	141 274
Adózott eredmény	1 204
<b>Összesen</b>	<b>2 870 745</b>

A saját tőke a mérlegben több mérlegtétel aggregátumaként jelenik meg. A külső érdekhordozók számára ugyanis egyértelműen be kell mutatni, hogy a társaság milyen nagyságú állandó és változó saját tőkerészekkel rendelkezik. A változó saját tőkerészen belül lényeges annak

megkülönböztetése, hogy abból mekkora érték származik a tulajdonosok többletbefizetéseiből és mi halmozódott fel az eredményes gazdálkodás következtében.

A tárgyév során a saját tőke 1 204 eFt-tal emelkedett, ennek okai:

a 2018. évi adózott eredmény: 1 204 e Ft

A saját tőkeként kimutatásra kerülő jegyzett tőke megegyezik a Cégbíróságon bejegyzett tőkével.

A tőketartalék a bázis évhez képest nem változott.

Az eredménytartalék tárgyévi változása megfelel a számviteli törvényben előírtaknak.

Az eredménytartalék összege mindig az előző évek eredményeinek kumulált összegét mutatja, ami egyben a Társaság eredményességét tükrözi.

Társaságunk a 2018. évet 1 204 eFt összegű adózott eredménnyel zárta.

Ez az elmúlt évhez viszonyítva 7429 eFt-tal kevesebb nyereséget mutat.

Társasági szinten ez az eredmény nem fedezi az amortizációs forrást is figyelembe véve a felújítási, fejlesztési forrásigényt. Nem biztosítja a szolgáltatás szinten tartásához, pótlásához, műszaki fejlesztéséhez és bővítéséhez szükséges forrást.

### **Tőkeerősségi mutató**

A *tőkeerősség mutatója* a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki.

Az a kedvező, ha a mutató értéke növekedést jelez. A mutató jónak mondható, mivel a kritikus 30 % felett van.

2017-ben a mutató értéke 87,27 % volt, 2018-ben 88,68%, amely kis mértékű növekedést mutat.

Minél magasabb a mutatószám értéke, annál kedvezőbb a vállalkozás megítélése, mivel azt jelzi, hogy a vállalkozás nincs eladósodva. Az ilyen cég a hitelfelvételi lehetőségeit kevésbé merítette ki, nagyobb lehetőségei vannak egy esetleges későbbi fejlesztés külső finanszírozási forrásainak megszerzéséhez.

Saját tőke	2 870 745eFt
<hr/>	<hr/>
Források összesen	3 237 041 eFt

\*100 =                      \*100 = 88,68%

Hosszú távú fedezeti arány, azaz a *Fedezeti mutató I.* a saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek és a befektetett eszközök hányadosa.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke a befektetett eszközök hány százalékát fedezi.

A vállalkozás megítélésénél az a kedvező, ha legalább 30%-ban a saját tőke fedezi a befektetett eszközöket.

	ezer Ft	
Megnevezés	2017. év	2018. év
Saját tőke+ hátrasorolt kötelezettségek	2 869 540	2 870 745
Befektetett eszközök	2 522 055	2 443 006
Hosszú távú fedezeti arány	113,78%	117,51%

## Kötelezettségek

213 551 eFt

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

	ezer Ft
Hosszú lejáratú kötelezettség	5 834
Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	2 000
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3 834

„Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” elnevezésű mérleg soron tartjuk nyilván a telephely kaució címén Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségünk értékét/2 millió Ft/.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettség között szerepeltetjük a kapott kauciók és óvadékok összegét, ami 3 834 eFt volt.



**Fedezeti mutató II.** a saját tőke + hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek és a befektetett eszközök hányadosa.

Az minősíthető elfogadhatónak, illetve kedvezőnek, ha a mutató értéke 1 (100%) vagy ennél magasabb.

ezer Ft

Megnevezés	2017.év	2018.év
Saját tőke + Hátra sorolt + Hosszú lejár. köt.	2 876 028	2 876 579
Befektetett eszközök	2 522 055	2 443 006
<b>Fedezeti mutató II.</b>	114,04%	117,75%

ezer Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év
Rövid lejáratú kötelezettség	241 117	207 717
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Szállítói kötelezettségek	155 088	121 576
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 079	86 141

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartalma:

- Munkavállalók december havi illetménye
- Decemberi bérek járulékai és adóvonzata
- Decemberi bérekből történt letiltások
- December 31.-én az adóhatósággal szemben fennálló kötelezettségek
- December 31.-én fennálló eltérő időszakai áfa kötelezettségek
- December 31.-én fennálló vevői túlfizetések

## A kötelezettségekhez kapcsolódó mutatószámok

### Kötelezettségek aránya, azaz az eladósodási mutató

$$\frac{\text{Kötelezettség összesen}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{213\,551 \text{ eFt}}{3\,237\,041 \text{ eFt}} \cdot 100 = 6,60$$

Az eladósodási mutató a kötelezettségek részarányát mutatja az összes forráson belül. Arra irányítja a figyelmet, hogy milyen a társaságnál az adósságállomány aránya.

Fontos a kötelezettségek arányának idősoros vizsgálata, ugyanis a tendenciák változása figyelmeztető lehet mind a Kft vezetője részére, mind pedig a tulajdonos részére.

A mutató az elmúlt gazdasági évhez képest csökkent 0,97 %-kal, ennek értelmében az eladósodottság csökkent.

### Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} \cdot 100 = \frac{5\,834 \text{ eFt}}{207\,717 \text{ eFt}} \cdot 100 = 2,81$$

A mérleg a kötelezettségeket lejáratuk szerint csoportosítja. Ez alapján megkülönböztetünk hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségeket. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója kifejezi, hogy egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre milyen összegű hosszú lejáratú kötelezettség jut.

A vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó elemzését, és a pénzügyi-likviditási helyzetét, illetve az eladósodottság bemutatását a **6.sz. mellékletben** szereplő mutatók tartalmazzák. A mutatók számításánál a bruttó termelési érték fogalma alatt társaságunkra, mint szolgáltató társaságra vonatkozóan a bruttó szolgáltatási értéket értjük.

**Kötelezettségek fedezete** az összes követelés és a hátrasorolt kötelezettséggel csökkentett összes kötelezettség hányadosa.

Megmutatja, hogy a kötelezettségeket fedezik-e a követelések, vagy más finanszírozási forrást is be kell vonni.

A társaság pénzügyi helyzete szempontjából az 1-nél (100%-nál) nagyobb érték a kedvező, ilyenkor a követelések gyorsabban folynak be, mint ahogy a kötelezettségek esedékessé válnak.

ezer Ft		
Megnevezés	2017. év	2018. év
Összes követelés	420 847	470 656
Összes kötelezettség - Hátrasorolt kötelez.	247 605	213 551
<b>Kötelezettségek fedezete</b>	169,97%	220,40%
Megnevezés	2017. év	2018. év
Összes követelés	420 847	470 656
Rövid lejáratú kötelezettség	241 117	207 717
<b>Kötelezettségek fedezete</b>	174,54%	226,59%

ezer Ft	
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>112 157</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
Költségek, ráfordítások elhatárolása	2 324
Halasztott bevételek	109 833

A mérleg összeállítást megalapozó zárlat készítésekor szükségszerűen megszakított folyamatokból eredően olyan időben elhatárolandó tételekkel is szembe kerülhetünk, amelyek az adott időszak eredményét negatívan befolyásolják.

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, és ugyanezen időszakban kerülnek kiszámlázásra.

A halasztott bevételek között került kimutatásra a KMOP-1.2.1-13/A-2013-0285 pályázaton elnyert támogatás 3 746 eFt értékkel, az apport illeték támogatása 37 215 eFt értékkel, valamint az EÜ központból térítés nélkül átvett eszközök 68 872 eFt értékkel. Ezek az összegek az eszközök értékcsökkenésének arányában kerülnek elszámolásra egyéb bevételeink között a törvényi előírásoknak megfelelően.



ezer Ft

Megnevezés	2017. év		2018. év		Változás
Saját tőke	2 869 541	87,71%	2 870 745	88,68%	0,04%
Céltartalék	40 588	1,24%	40 588	1,25%	0,00%
Kötelezettségek	247 605	7,57%	213 551	6,60%	-13,75%
Passzív időbeli elhatárolás	113 896	3,48%	112 157	3,46%	-1,53%
<b>Összesen:</b>	<b>3 271 630</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 237 041</b>	<b>100,00%</b>	

#### A mérlegen kívüli tételek bemutatása:

Kockázati tényező a pátyi hulladéklerakó BTG Nonprofit Kft-re vonatkozó fennálló rekultivációs kötelezettsége, mely több száz millió forint ráfordítással járhat. Társaságunk menedzsmentje folyamatosan kezeli az ügyet és minden lehetséges jogi eszközzel élt és jelenleg is él, azonban fontosnak érezzük ez úton is jelezni, hogy az említett rekultivációs kötelezettség jelen pillanatban is fennáll.

## MELLÉKLETEK



1. sz. melléklet

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök főkönyvi szám szerinti éves kimutatása - Összesített

		Bruttó érték alakulása				Értékcsökkenés részletezése						
Fkvi szám	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Terv szerinti ÉCS	ÉCS csökkenés	Záró	Záró nettó		
113	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	8 651 584	0	349 980	8 301 604	6 031 283	280 320	349 980	5 961 623	2 339 981		
114	SZELLEMI TERMÉKEK	150 000	0	0	150 000	137 538	12 462	0	150 000	0		
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 801 584	0	349 980	8 451 604	6 168 821	292 782	349 980	6 111 623	2 339 981		
122	TELEK, TELKESÍTÉS	714 388 917	1 960 000	42 559 000	673 789 917	0	0	0	0	673 789 917		
123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK	1 799 192 033	0	0	1 799 192 033	212 207 652	35 949 215	0	248 156 867	1 551 035 166		
124	EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK, VEZETÉKEK	295 225 921	6 630 075	0	301 855 996	160 939 965	9 894 055	0	170 834 020	131 021 976		
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	2 808 806 871	8 590 075	42 559 000	2 774 837 946	373 147 617	45 843 270	0	418 990 887	2 355 847 059		
131	ÜZEMI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	466 862 393	1 131 626	6 606 780	461 387 239	448 709 431	4 538 096	6 491 512	446 756 015	14 631 224		
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	71 277 907	0	6 101 118	65 176 789	45 315 870	3 871 092	4 015 657	45 171 305	20 005 484		
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	538 140 300	1 131 626	12 707 898	526 564 028	494 025 301	8 409 188	10 507 169	491 927 320	34 636 708		
141	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	23 681 935	103 624	0	23 785 559	19 427 620	1 486 054	0	20 913 674	2 871 885		
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	10 848 008	0	0	10 848 008	9 508 008	0	0	9 508 008	1 340 000		
143	IRODAI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	114 716 769	1 996 086	25 698 302	91 014 553	107 402 968	4 330 971	25 698 302	86 035 637	4 978 916		
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	149 246 712	2 099 710	25 698 302	125 648 120	136 338 596	5 817 025	25 698 302	116 457 319	9 190 801		
Összesen:		3 504 995 467	11 821 411	81 315 180	3 435 501 698	1 009 680 335	60 362 265	36 555 451	1 033 487 149	2 402 014 549		



## 2.sz.melléklet

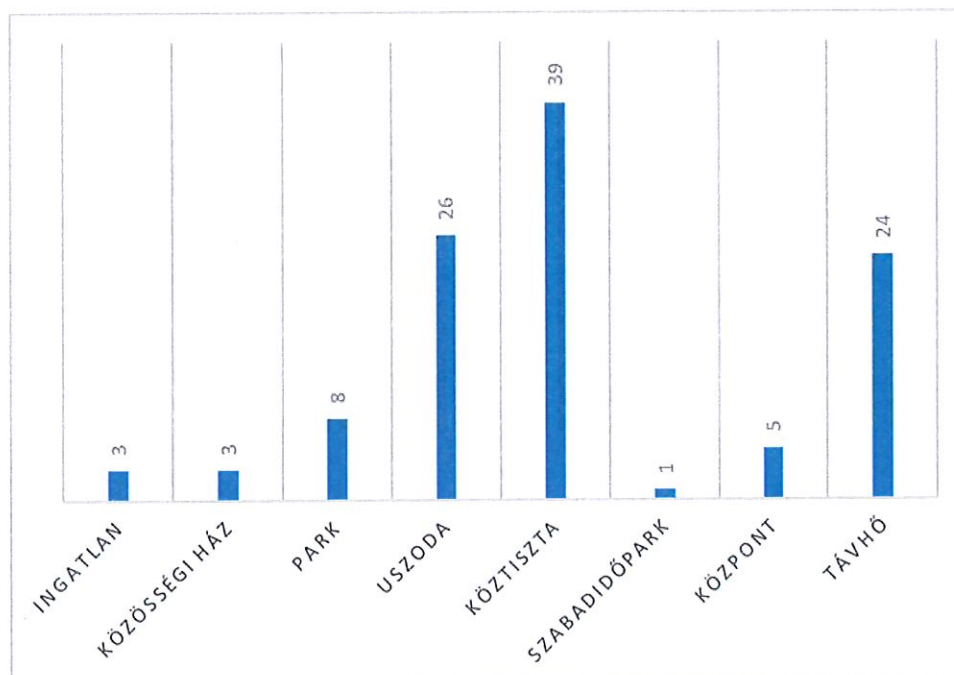
### Kintlévőségek megoszlása

2018-12-31

Főkönyvi számok	Megnevezés	Határidőn belüli	31-90 nap	91-180 nap 2%	181-364 nap 5%	365 napon túl 20%	Összesen	Értékvésztés
31 121	Távfütés (Analitika)	12 231 809	2 493 699	1 264 947	1 973 162	13 253 057	31 216 674	
31 122	Táv hő szolgáltatás (pénzügy)						0	
	Táv hő értékvésztés			25 299	98 658	2 650 611		2 774 568
311 311	Hulladék gazd					9 071 598	9 071 598	
31 132	Hulladék gazd	15 144 184	95 374 876	43 137 936			153 656 996	
	Köztisztta hulladk értékvésztés			862 759	0	1 814 320		2 677 078
3 114	Egyéb tevékenység	25 967 383	0	0	0	0	25 967 383	
	Vállalkozás értékvész			0	0	0		0
31 151	Ingatlan(külső analitika)	763 047	212 765	337 565	266 643	7 992 531	9 572 551	
31 152	Egyéb ingatlan	195 375	45 170			60 812	301 357	
	Ingatlan értékvésztés			6 751	13 332	1 610 669		1 630 752
31181-31182	Városi Sportcsarnok	22 638 395	1 027 410	532 769	529 909	6 496 657	31 225 140	
	Sportcs értékv			10 655	26 495	1 299 331		1 336 482
321	Önkormányzat	92 158 340	0			0	92 158 340	
	Önkori értékvésztés			0	0	0		0
	Összesen	169 098 533	99 153 920	45 273 217	2 769 714	36 874 655	353 170 039	
	Értékvésztés alapja							
Értékvésztés összesen:								8 418 881

## 3.sz. melléklet

### Létszám alakulása 2108. évben



## 4.sz. melléklet

## Társasági adó fizetési kötelezettség bemutatása

A társasági adó megállapítása a társasági adóról szóló, többször módosított 1996.évi CXXXI. törvény 6.§-ban foglaltak szerint történik.

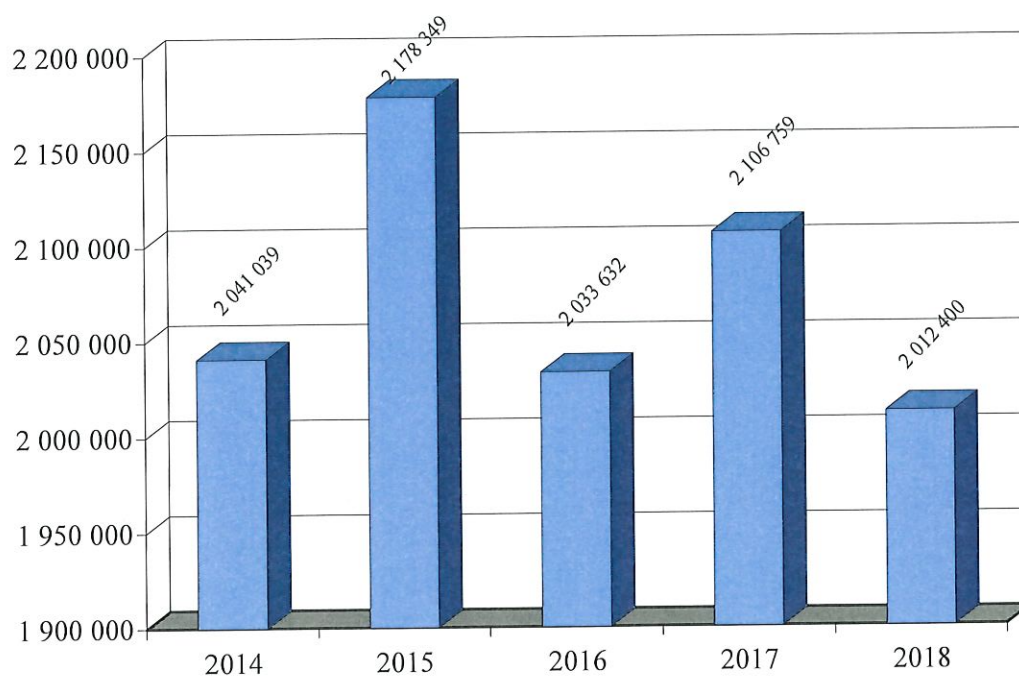
a, Adózás előtti eredmény: 5.642 eFt

b, Számított adóalap levezetése:

ezer Ft-ban			
Tao. Tv. szerinti §	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8.§ (1) az adózás előtti eredményt növeli	7.§ (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
8.§ (1) Növelő tételek	b) A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá a kivezetett eszközök sztv. szerinti nettó értéke	105.122	-
	d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs.ktg-ek, ráford. (térítésmentesen nyújtott szolg., adott támogatás, behajthatatlan követelés, egyéb)	38.232	
	e) Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	66	-
	gy) Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	15	-
	p) Várható kötelezettségekre képzett céltartalék		
	a, Előző évek előírt veszteségéből leírt összeg		1.749
7.§ (1) Csökkentő tételek	d) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá a kivezetett eszközök ta.tv.szerinti nettó értéke	-	144.180
	n) Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	-	1.749
	b) Céltartalék feloldása		
	<b>Növelő és csökkentő tételek összesen:</b>	<b>143.435</b>	<b>145.929</b>
	Számított adóalap:(minimum adó alapján)	49.316	
	Társasági adó 9%	4.438	
	Látványcsapat sport kedvezmény (adó max.70%-ig) (2014-ben adott, fel nem használt)	0	
	<b>Társasági adó 9%</b>	<b>4.438</b>	
<b>Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása</b>			
	Összes bevétel		2465813
	<b>Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)</b>		<b>49.316</b>
	<b>Társasági adó jövedelem-(nyereség-) minimum alapján:</b>		<b>4.438</b>

Továbbvihető veszteségként( 2016 évi negatív adóalap):30.403 e Ft került a társasági adó bevallásban kimutatásra.

## Árbevétel alakulása az elmúlt 5 évben eFt-ban





### ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)-ban
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	2 522 055	77,09	2 443 006	75,47	-3,13
Immateriális javak	2 633	0,08	2 340	0,07	-11,13
Tárgyi eszközök	2 519 422	77,01	2 440 666	75,40	-3,13
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	652 149	19,93	750 800	23,19	15,13
Készletek	37 341	1,14	52 580	1,62	40,81
Követelések	420 847	12,86	470 656	14,54	11,84
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	193 961	5,93	227 564	7,03	17,32
Aktív időbeli elhatárolások	97 426	2,98	43 235	1,34	-55,62
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 271 630</b>	<b>100,00</b>	<b>3 237 041</b>	<b>100,00</b>	<b>-1,06</b>

### FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)-ban
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
Saját tőke	2 869 541	87,71	2 870 745	88,68	0,04
Jegyzett tőke	2 223 220	67,95	2 223 220	68,68	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	505 047	15,44	505 047	15,60	0,00
Eredménytartalék	132 641	4,05	141 274	4,36	6,51
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	8 633	0,26	1 204	0,04	-86,05
Céltartalékok	40 588	1,24	40 588	1,25	0,00
Kötelezettségek	247 605	7,57	213 551	6,60	-13,75
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	6 488	0,20	5 834	0,18	-10,08
Rövid lejáratú kötelezettségek	241 117	7,37	207 717	6,42	-13,85
Passzív időbeli elhatárolások	113 896	3,48	112 157	3,46	-1,53
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 271 630</b>	<b>100,00</b>	<b>3 237 041</b>	<b>100,00</b>	<b>-1,06</b>

## Összesítés a számított mutatókról és azok változásáról

Mutató megnevezése			2017	2018	változás %-ban
	1	2	4	4	5
<b>I.</b>	<b>Mutatók</b>				
1	Tartósan befektetett eszközök aránya	%	77,09	75,47	-2,10
2	Befektetett eszközök fedezettsége	%	113,78	117,51	3,28
3	Tárgyi eszközök fedezettsége	%	113,90	117,62	3,27
4	Tárgyi eszközök hatékonysága	%	83,62	82,45	-1,40
5	Tárgyi eszközök aránya	%	79,44	76,47	-3,74
6	Forgóeszközök aránya	%	19,93	23,19	16,36
7	Saját tőke aránya	%	87,71	88,68	1,11
8	Saját tőke növekedési mutatója	%	129,07	129,13	0,05
9	Saját tőke fordulatszáma	év	73,42	70,10	-4,52
10	A tőke hatékonysága	%	0,30	0,04	-86,00
<b>II.</b>	<b>Mutatók</b>				
1	Likviditási mutató	%	263,38	351,58	33,49
2	Rövid távú likviditás I.	%	270,47	361,45	33,64
3	Rövid távú likviditás II.	%	95,93	134,87	40,59
4	Gyorsráta	%	80,44	109,55	36,19
5	Hitelfedezettségi mutató	%	174,54	226,59	29,82
<b>III.</b>	<b>Mutatók</b>				
1	Eladósodottság mértéke	%	8,63	7,44	-13,79
2	Nettó eladósodottság	%	0,00	0,00	0,00
3	Árbevételre vetített eladósodottság	%	2,54	0,00	-100,00
<b>IV.</b>	<b>Mutatók</b>				
1	Értékesítés árbevétele	eFt	2 106 759	2 012 400	-4,48
2	Komplex hatékonysági mutató	%	15,97	25,72	61,05
3	Anyagmentes term. ért	eFt	257 596	312 079	21,15
4	Termelési költség szint	%	174,27	173,83	-0,25
5	Anyaghányad	%	130,75	127,83	-2,23
6	Bérhányad	%	38,97	41,51	6,52
7	Értékcsökk.leírás hányad	%	4,56	4,49	-1,54
8	Egyéb költségek hányad	%	9,73	9,06	-6,89

## I. MUTATÓK

a vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó jellemzéséhez

### 1. Tartósan befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök	* 100	2 443 006	*100	75,47%
Összes eszköz		3 237 041		

Előző évi mutató:	77,09%
-------------------	--------

### 2. Befektetett eszközök fedezettsége

Saját tőke	* 100	2 870 745	*100	117,51%
Befektetett eszközök		2 443 006		

Előző évi mutató:	113,78%
-------------------	---------

### 3. Tárgyi eszközök fedezettsége

Saját tőke	* 100	2 870 745	*100	117,62%
Tárgyi eszközök		2 440 666		

Előző évi mutató:	113,90%
-------------------	---------

### 4. Tárgyi eszközök hatékonysága

Nettó árbevétel	* 100	2 012 400	*100	82,45%
Tárgyi eszközök		2 440 666		

Előző évi mutató:	83,62%
-------------------	--------

### 5. Tárgyi eszközök aránya

Tárgyi eszközök	* 100	2 440 666	*100	76,47%
Tárgyi eszközök + Forgó eszközök		3 191 466		

Előző évi mutató:	79,44%
-------------------	--------

### 6. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök	* 100	750 800	*100	23,19%
Eszközök összesen		3 237 041		



Előző évi mutató:	19,93%
-------------------	--------

## 7. Saját tőke aránya

Saját tőke	* 100	$\frac{2\,870\,745}{3\,237\,041} \cdot 100$	88,68%
Összes forrás			

Előző évi mutató:	87,71%
-------------------	--------

## 8. Saját tőke növekedési mutató

Saját tőke	* 100	$\frac{2\,870\,745}{2\,223\,220} \cdot 100$	129,13%
Jegyzett tőke			

Előző évi mutató:	129,07%
-------------------	---------

## 9. Saját tőke fordulatszáma

Nettó árbevétel	* 100	$\frac{2\,012\,400}{2\,870\,745} \cdot 100$	70,10%
Saját tőke			

Előző évi mutató:	73,42%
-------------------	--------

## 10. Tőke hatékonysága

Adózott eredmény	* 100	$\frac{1\,204}{2\,870\,745} \cdot 100$	0,04%
Saját tőke			

Előző évi mutató:	0,30%
-------------------	-------

# II. MUTATÓK

a vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetének átfogó jellemzéséhez

## 1. Likviditási mutató

Forgóeszközök	* 100	$\frac{750\,800}{213\,551} \cdot 100$	351,58%
Kötelezettségek			

Előző évi mutató:	263,38%
-------------------	---------

## 2. Rövid távú likviditás I.

Forgóeszközök	* 100	$\frac{750\,800}{207\,717} \cdot 100$	361,45%
Rövid lej. kötelezettség			

Előző évi mutató:	270,47%
-------------------	---------

### 3. Rövid távú likviditás II.

<u>Forgóeszközök- Követelés</u>		280 144		
Rövid lej. kötelezettség	* 100	207 717	* 100	134,87%

Előző évi mutató:	95,93%
-------------------	--------

### 4. Gyorsráta

<u>Likvid. pénzeszközök</u>		227 564		
Rövid lejáratú kötelezettségek	* 100	207 717	* 100	109,55%

Előző évi mutató:	80,44%
-------------------	--------

### 5. Hitelfedezetségi mutató

<u>Követelések</u>		470 656		
Rövid lejáratú kötelezettségek	* 100	207 717	* 100	226,59%

Előző évi mutató:	174,54%
-------------------	---------

## III. MUTATÓK

a vállalkozás eladósodottság jellemzéséhez.

### 1. Eladósodottság mértéke

<u>Kötelezettségek</u>		213 551		
Saját tőke	* 100	2 870 745	* 100	7,44%

Előző évi mutató:	8,63%
-------------------	-------

### 2. Nettó eladósodottság

<u>Kötelezettségek - követelések</u>		-257 105		
Saját tőke	* 100	2 870 745	* 100	nem ért.%

Előző évi mutató:	nem ért.%
-------------------	-----------

### 3. Árbevételre vetített eladósodottság

Kötelezettségek - Likvid.forgóeszközök	* 100	-14 013	* 100	nem ért.%
Nettó árbevétel		2 012 400		

Előző évi mutató:	2,54%
-------------------	-------

## IV. MUTATÓK

a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzéséhez

### 1. Értékesítés árbevétele (eFt)

2 012 400

Előző évi érték:	2 106 759
------------------	-----------

### 2. Komplex hatékonysági mutató

Nettó termelési érték	* 100	312 079	* 100	25,72%
0,15 Eszközérték + 1,8 bérköltség		1 213 427		

Előző évi érték:	15,97%
------------------	--------

### 3. Anyagmentes termelési érték (eFt)

Bruttó termelési érték - Anyagktg - Igénybevett szolg	312 079
---	---------

Előző évi érték:	257 596
------------------	---------

### 4. Termelési költség szint

Összes költség	* 100	2 338 272	* 100	173,83%
Bruttó termelési érték		1 345 138		

Előző évi mutató:	174,27%
-------------------	---------

### 5. Anyaghányad

Anyagjellegű ráfordítások	* 100	1 719 542	* 100	127,83%
Bruttó termelési érték		1 345 138		



Előző évi mutató:	130,75%
-------------------	---------

## 6. Bérhányad

<u>Személyi jellegű ráfordítás</u>		558 368		
Bruttó termelési érték	* 100	1 345 138	* 100	41,51%

Előző évi mutató:	38,97%
-------------------	--------

## 7. Értékcsökkenési leírás hányad

<u>Értékcsökkenési leírás</u>		60 362		
Bruttó termelési érték	* 100	1 345 138	* 100	4,49%

Előző évi mutató:	4,56%
-------------------	-------

## 8. Egyéb költségek hányada

<u>Egyéb költségek</u>		121 899		
Bruttó termelési érték	* 100	1 345 138	* 100	9,06%

Előző évi mutató:	9,73%
-------------------	-------

# CASH-FLOW KIMUTATÁS

## 2018.év

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-70099	-17641
2	1 Adózás előtti eredmény ±	13397	5642
3	2 Elszámolt amortizáció +	65167	60362
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-4129	-5069
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	40588	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-35801
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-16361	-33512
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1780	1062
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-7719	1456
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-86330	-42331
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-84218	-28079
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2962	54191
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4764	-4438
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-15589	54439
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-15589	-26122
17	15 Befektetett eszközök eladása +		80561
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	140800	-3195
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		-3195
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	128300	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-12500	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	55112	33603

Keltetés: Budaörs, 2018.12.31

a vállalkozás vezetője (képviselője)



DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.



leading edge alliance  
az Audit Network Hungary csoport tagja

Szám: 41/2019.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztük a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3 237 041 E Ft, az adózott eredmény 1 204 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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 szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

**Egyéb információk: Az üzleti jelentés, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztás végrehajtása**

Az egyéb információk a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztás végrehajtására vonatkozó információkból 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 felelősségünk 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 BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ában foglaltaknak megfelelően igazoljuk, hogy a Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft., mint közszolgáltató, auditált éves beszámolója – önálló vállalkozás jelleggel – bemutatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet, elkülönítve annak önálló mérlegét és eredménykimutatását. A Társaság által vezetett elkülönített nyilvántartás biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**


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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye 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.

- 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.

Budapest, 2019. március 31.

  
Dr. Printz János Károly  
ügyvezető igazgató  
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA  
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.  
1181 Budapest, Barcsay u. 36.  
kamarai nyt. szám: 000267



  
Dr. Printz János Károly  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagszám: 004097

## 9.sz. melléklet

---

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
TÁVHŐTERMELŐ ÜZEM  
2018. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

---



Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőtermelő üzem**

**MÉRLEG eszközök (aktívák)**

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>51 686</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>0</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0
06.	Szellemi termékek	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>	<b>51 686</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 196
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	226
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	524
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	26 740
16.	Beruházásokra adott előlegek	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)</b>	<b>0</b>
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>3 163</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)</b>	<b>0</b>
28	Anyagok	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0
31	Késztermékek	0
32	Áruk	0
33	Egyéb készletek	0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)</b>	<b>1 127</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
38	Váltókövetelések	0
39	Egyéb követelések	1 127
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK ( 41.-44. sorok)</b>	<b>0</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
42	Egyéb részesedés	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>2 036</b>
46	Pénztár, csekkek	42
47	Bankbetétek	1 994
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>432</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	432
51	Halasztott ráfordítások	0
52	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	<b>55 281</b>

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőtermelő üzem**

**MÉRLEG források (passzívák)**

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
53.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	<b>49 026</b>
54.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>37 967</b>
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0
56.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	<b>0</b>
57.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>8 625</b>
58.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>2 413</b>
59.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>
60.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>0</b>
61.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>21</b>
62.	<b>E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)</b>	<b>0</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
65.	Egyéb céltartalék	0
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>3 547</b>
67.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)</b>	<b>0</b>
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0



Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőtermelő üzem**

**MÉRLEG források (passzívák)**

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
71.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)</b>	<b>0</b>
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
80.	<b>II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)</b>	<b>3 547</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	
84.	Vevőtől kapott előlegek	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 076
86.	Váltótartozások	0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 471
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)</b>	<b>40</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40
93.	Halasztott bevételek	0
94.	Szétválasztási különbözet	2 668
95.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>55 281</b>

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Kft.**

**Távhőtermelő üzem**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelés (Fűtőmű) 8 fő		
		Termelés (Fűtőmű)	Kp.ktg.	Termelés összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	0	1
05.	Anyagköltség	237 557	351	237 908
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	10 290	2 493	12 783
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	453	536	989
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	248 300	3 380	251 680
10.	Béreköltség	31 755	2 216	33 971
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 360	851	5 211
12.	Bérfelrakások	7 018	637	7 655
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	43 133	3 704	46 837
VI.	Értékcsökkenési leírás	755	176	931
VII.	Egyéb ráfordítások	882	1 774	2 656
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-293 069	-9 034	-302 103
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-293 069	-9 034	-302 103

---

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ÜZEM  
2018. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

---



Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőszolgáltatói üzem**

**MÉRLEG eszközök (aktívák)**

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>88 237</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>8</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
05.	Vagyoni értékű jogok	8
06.	Szellemi termékek	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>	<b>88 229</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	85 772
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 933
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	524
14.	Tenyészállatok	0
15.	Beruházások, felújítások	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)</b>	<b>0</b>
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőszolgáltatási üzem**

**MÉRLEG eszközök (aktívák)**

sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatási
a	b	c
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>43 236</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)</b>	<b>0</b>
28	Anyagok	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0
31	Késztermékek	0
32	Áruk	0
33	Egyéb készletek	0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)</b>	<b>33 712</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	28 442
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
38	Váltókövetelések	0
39	Egyéb követelések	5 270
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK ( 41.-44. sorok)</b>	<b>0</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
42	Egyéb részesedés	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>9 524</b>
46	Pénztár, csekkek	196
47	Bankbetétek	9 328
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>41 153</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 108
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	45
51	Halasztott ráfordítások	0
52	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	<b>172 626</b>

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőszolgáltatói üzem**

**MÉRLEG források (passzívák)**

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
53.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	<b>153 383</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	118 852
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	26 933
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 534
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	64
62.	<b>E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)</b>	<b>40 588</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 588
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
65.	Egyéb céltartalék	0
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>11 077</b>
67.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)</b>	<b>0</b>
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0



Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhőszolgáltatói üzem**

**MÉRLEG források (passzívák)**

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatói
a	b	c
71.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>0</b>
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
80.	<b>II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89. sorok)</b>	<b>11 077</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0
84.	Vevőtől kapott előlegek	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 483
86.	Váltótartozások	0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 594
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>124</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	124
93.	Halasztott bevételek	0
94.	Szétválasztási különbözet	-32 546
95.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>172 626</b>

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31.

**Budaörsi Településgazdálkodási Kft.**

**Távhőszolgáltatási üzem**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Szolgáltatás 17 fő		
		Szolgálta- tás	Kp.ktg.	Szolgálta- tás összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	419 263	0	419 263
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)</b>	<b>419 263</b>	<b>0</b>	<b>419 263</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>48 047</b>	<b>0</b>	<b>48 047</b>
05.	Anyagköltség	9 925	701	10 626
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	23 694	4 986	28 680
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4353	1 072	5 425
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>37 972</b>	<b>6 759</b>	<b>44 731</b>
10.	Béreköltség	63 510	4 432	67 942
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 720	1 703	10 423
12.	Bérfizetések	14 036	1 274	15 310
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>86 266</b>	<b>7 409</b>	<b>93 675</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>8 616</b>	<b>352</b>	<b>8 968</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 825</b>	<b>3 549</b>	<b>15 374</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)</b>	<b>322 631</b>	<b>-18 069</b>	<b>304 562</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	867	0	867
<b>VIII</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)</b>	<b>867</b>	<b>0</b>	<b>867</b>
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>867</b>	<b>0</b>	<b>867</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>323 498</b>	<b>-18 069</b>	<b>305 429</b>

**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**  
**Távhő üzem Mérleg összesítő**

Sor-szám	A tétel megnevezés	Termelői	Szolgáltatói	Összes távhő
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	51 686	88 237	139 923
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	8	8
05.	Vagyoni értékű jogok	0	8	8
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>	51 686	88 229	139 915
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 196	85 772	109 968
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	226	1 933	2 159
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	524	524	1 048
15.	Beruházások, felújítások	26 740	0	26 740
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	3 163	43 236	46 399
34	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)</b>	1 127	33 712	34 839
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	28 442	28 442
39	Egyéb követelések	1 127	5 270	6 397
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	2 036	9 524	11 560
46	Pénztár, csekkek	42	196	238
47	Bankbetétek	1 994	9 328	11 322
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	432	41 153	41 585
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	41 108	41 108
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	432	45	477
52	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	55 281	172 626	227 907
53.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	49 026	153 383	202 409
54.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	37 967	118 852	156 819
57.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	8 625	26 933	35 558
58.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	2 413	7 534	9 947
61.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	21	64	85
62.	<b>E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)</b>	0	40 588	40 588
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	40 588	40 588
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	3 547	11 077	14 624
71.	<b>II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)</b>	0	0	0
80.	<b>II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)</b>	3 547	11 077	14 624
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 076	6 483	8 559
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 471	4 594	6 065
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)</b>	40	124	164
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40	124	164
94.	Szétválasztási különbözet	2 668	-32 546	-29 878
95.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	55 281	172 626	227 907



**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**

**Távhő üzem összesítő**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelés	Szolgáltatói	Összes távhő
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	419 263	419 263
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)</b>	<b>0</b>	<b>419 263</b>	<b>419 263</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1</b>	<b>48 047</b>	<b>48 048</b>
05.	Anyagköltség	237 908	10 626	248 534
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	12 783	28 680	41 463
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	989	5 425	6 414
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>251 680</b>	<b>44 731</b>	<b>296 411</b>
10.	Béreköltség	33 971	67 942	101 913
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 211	10 423	15 634
12.	Bérjárulékok	7 655	15 310	22 965
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>46 837</b>	<b>93 675</b>	<b>140 512</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>931</b>	<b>8 968</b>	<b>9 899</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 656</b>	<b>15 374</b>	<b>18 030</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)</b>	<b>-302 103</b>	<b>304 562</b>	<b>2 459</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	867	867
<b>VIII</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>867</b>	<b>867</b>
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>0</b>	<b>867</b>	<b>867</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>-302 103</b>	<b>305 429</b>	<b>3 326</b>

---

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI  
ÜZLETÁG  
2018. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

---

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>247 078</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>-</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	
06.	Szellemi termékek	
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>	<b>247 078</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	<b>219 276</b>
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	<b>26 234</b>
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	<b>1 568</b>
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)</b>	<b>-</b>
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	



Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>114 688</b>
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	-
28	Anyagok	
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	-
33	Egyéb készletek	
34	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)</b>	<b>92 977</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	81 366
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban vállalkozással szemben	lévő
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	11 611
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK ( 41.-44. sorok)</b>	<b>-</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>21 711</b>
46	Pénztár, csekkek	175
47	Bankbetétek	21 536
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>79</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	79
51	Halasztott ráfordítások	
52	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	<b>361 845</b>

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	<b>336 577</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	237 662
55.	45.sorból: a.)visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TŐKETARTALÉK	53 990
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 102
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 823
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63. - 65. sorok)	-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-
65.	Egyéb céltartalék	
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sor)	<b>17 670</b>
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	1 600
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 600
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	16 070
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	
84.	Vevőtől kapott előlegek	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 996
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 074
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	464
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-
93.	Halasztott bevételek	464
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	354 711
	Szétválasztási különbözet	7 134
	Források összesen:	361 845



Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	215 127
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)</b>	<b>215 127</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>464</b>
05.	Anyagköltség	18 522
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	72 081
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 764
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 580
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>107 947</b>
10.	Bérek	49 703
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 297
12.	Bérfelárak	10 777
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>66 777</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>4 270</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 586</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)</b>	<b>31 011</b>

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. HULLADÉK GAZDÁLKODÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség	
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	75
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	75
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
20	Részesedések értékpapírok értékvesztése	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	75
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	31 086
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 263
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	29 823

---

**BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK  
2018. évi mérlege és eredmény-kimutatása**

---



# 2018 éves beszámoló mérlege

## egyéb üzemek tevékenységeiről

### „A” változat szerint

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB ÜZEMEK  
MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	2 056 005
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 332
05.	Vagyoni értékű jogok	2 332
06.	Szellemi termékek	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 053 673
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 026 603
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 243
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 575
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	14 252
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	-
26.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	589 713
27.	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	52 580
28.	Anyagok	51 818
32.	Áruk	762
33.	Egyéb készletek	
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	342 840
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	142 785
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	92 159
39.	Egyéb követelések	107 896
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK ( 41.-44. sorok)	-
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	194 293
46.	Pénztár, csekkek	4 276
47.	Bankbetétek	190 017
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	1 571
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	468
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 103
	Szétválasztási különbözet	-
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	2 647 289

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB ÜZEMEK

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	2 331 759
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1 828 739
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-
57.	III. TŐKETARTALÉK	415 499
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	116 225
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 28 704
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63. - 65. sorok)	-
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sor)	181 257
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	-
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	4 234
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	400
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 834
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	177 023
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	100 021
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77 002
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> (91.-93.sorok)	111 529
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 160
93.	Halasztott bevételek	109 369
	Szétválsztási különbözet	22 744
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (53.+62.+66.+90. sor)	2 647 289

## 2018 éves beszámoló eredmény-levezetése egyéb üzemek tevékenységeiről „A” összköltség eljárással

Az üzleti év fordulónapja: 2018.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB ÜZEMEK

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 378 010
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	1 378 010
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke ( 03. + 04.)	0
III.	Egyéb bevételek	403 786
05.	Anyagköltség	149 799
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	502 660
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 043
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	653 682
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 315 184
10.	Béreköltség	252 757
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 157
12.	Bérráulékok	56 165
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	351 079
VI.	Értékcsökkenési leírás	46 193
VII.	Egyéb ráfordítások	98 283
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-28 943
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	173
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	173
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	173
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-28 770



**Mérleg üzemek szerinti összesítője**  
**2018. üzleti évről**

**MÉRLEG eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

sor szám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgált.	Hulladék gazd. tevék.	Egyéb üzemek	BTG összesen
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	51 686	88 237	247 078	2 056 005	2 443 006
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	8	0	2 332	2 340
05.	Vagyoni értékű jogok	0	8	0	2 332	2 340
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>	51 686	88 229	247 078	2 053 673	2 440 666
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 196	85 772	219 276	2 026 603	2 355 847
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	226	1 933	26 234	6 243	34 636
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	524	524	1 568	6 575	9 191
15.	Beruházások, felújítások	26 740	0	0	14 252	40 992
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)</b>	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
26.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	3 163	43 236	114 688	589 713	750 800
27.	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	0	0	0	52 580	52 580
28.	Anyagok	0	0	0	51 818	51 818
32.	Áruk	0	0	0	762	762
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)</b>	1 127	33 712	92 977	342 840	470 656
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	28 442	81 366	142 785	252 593
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	92 159	92 159
39.	Egyéb követelések	1 127	5 270	11 611	107 896	125 904
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	2 036	9 524	21 711	194 293	227 564
46.	Pénztár, csekkek	42	196	175	4 276	4 689
47.	Bankbetétek	1 994	9 328	21 536	190 017	222 875
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	432	41 153	79	1 571	43 235
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	41 108		468	41 576
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	432	45	79	1 103	1 659
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>	55 281	172 626	361 845	2 647 289	3 237 041

**MÉRLEG források (passzívák)**

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgált.	Hulladék gazd. tevék.	Egyéb üzemek	BTG összesen
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	49 026	153 383	336 577	2 331 759	2 870 745
54.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	37 967	118 852	237 662	1 828 739	2 223 220
57.	III. TŐKETARTALÉK	8 625	26 933	53 990	415 499	505 047
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 413	7 534	15 102	116 225	141 274
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	21	64	29 823	-28 704	1 204
62.	<b>E. Céltartalékok</b>	0	40 588	0	0	40 588
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	40 588	0	0	40 588
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	3 547	11 077	17 670	181 257	213 551
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	0	1 600	4 234	5 834
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	1 600	400	2 000
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	3 834	3 834
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	3 547	11 077	16 070	177 023	207 717
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 076	6 483	12 996	100 021	121 576
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 471	4 594	3 074	77 002	86 141
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.- 93.sorok)</b>	40	124	464	111 529	112 157
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40	124	0	2 160	2 324
93.	Halasztott bevételek	0	0	464	109 369	109 833
	Szétválasztási különbözet	2 668	-32 546	7 134	22 744	0
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b> <b>ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)</b>	55 281	172 626	361 845	2 647 289	3 237 041



**Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.**  
**Eredménykimutatás üzemek szerinti összesítője**  
**2018 üzleti évről**

adatok eFt-ban

Ssz	Megnevezés	Távhő term.	Távhő szolg.	Hulladék gazd.	Egyéb üzemek	BTG
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	419 263	215 127	1 378 010	2 012 400
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>0</b>	<b>419 263</b>	<b>215 127</b>	<b>1 378 010</b>	<b>2 012 400</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>1</b>	<b>48 047</b>	<b>464</b>	<b>403 786</b>	<b>452 298</b>
5	Anyagköltség	237 908	10 626	18 522	149 799	416 855
6	Igénybe vett szolgáltatások	12 783	28 680	72 081	502 660	616 204
7	Egyéb szolgáltatások értéke	989	5 425	3 764	9 043	19 221
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	13 580	653 682	667 262
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>251 680</b>	<b>44 731</b>	<b>107 947</b>	<b>1 315 184</b>	<b>1 719 542</b>
10	Béreköltség	33 971	67 942	49 703	252 757	404 373
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 211	10 423	6 297	42 157	64 088
12	Bérráulások	7 655	15 310	10 777	56 165	89 907
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>46 837</b>	<b>93 675</b>	<b>66 777</b>	<b>351 079</b>	<b>558 368</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>931</b>	<b>8 968</b>	<b>4 270</b>	<b>46 193</b>	<b>60 362</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>2 656</b>	<b>15 374</b>	<b>5 586</b>	<b>98 283</b>	<b>121 899</b>
<b>A</b>	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-302 103</b>	<b>304 562</b>	<b>31 011</b>	<b>-28 943</b>	<b>4 527</b>
16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	867	75	173	1 115
	ebből kapcsolt vállalkozásnak kapott	0	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0</b>	<b>867</b>	<b>75</b>	<b>173</b>	<b>1 115</b>
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20	Részesedések értékpapírok értékesítése	0	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>867</b>	<b>75</b>	<b>173</b>	<b>1 115</b>
<b>E</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-302 103</b>	<b>305 429</b>	<b>31 086</b>	<b>-28 770</b>	<b>5 642</b>



# Tartalomjegyzék

1. MÉRLEG	2.
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL	6.
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	8.
3.1. Általános bevezető	9.
3.2. A számviteli politika lényeges jellemzői	11.
3.3. Az eredménykimutatás értékelése	15.
3.4. A mérleg értékelése	30.
3.5. Mellékletek	45.
3.5.1. Tárgyi eszközök (1.sz.melléklet)	46.
3.5.2. Kintlévőségek (2.sz.melléklet)	47.
3.5.3. Létszám alakulása (3.sz.melléklet)	47.
3.5.4. Társasági adó(4.sz.melléklet)	48.
3.5.5. Árbevétel alakulása (5.sz.melléklet)	49.
3.5.6. Mutatók (6.sz.melléklet)	50.
3.5.7. Cash-flow kimutatás (7.sz.melléklet)	57.
3.5.8. Független könyvvizsgálói jelentés(8.sz.melléklet)	58.
3.5.9. Távhő termelői és szolgáltatói üzem mérlege, eredménykimutatása (9.sz.melléklet)	61.
3.5.10. Hulladék kezelési üzletág mérlege és eredménykimutatása (10.sz.melléklet)	75.
3.5.11. Egyéb üzemek mérlege és eredménykimutatása, üzemek szerinti összesítők (11.sz.melléklet)	82.