

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.  
2019. évi gazdálkodásáról**



---

Gélák Pál  
ügyvezető

## 1 TARTALOM

2	Társaság bemutatása .....	3
3	A számviteli politika rövid ismertetése, az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások .....	6
4	A beszámoló készítésére és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások .....	7
5	Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések .....	7
6	Vagyoni helyzet alakulása .....	8
7	Pénzügyi helyzet értékelése .....	9
8	Jövedelmezőségi mutatók .....	10
9	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	10
	■ Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke .....	11
	■ Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése .....	11
	■ terven felüli értékcsökkenési leírás .....	12
	■ Értékvesztés elszámolása .....	12
	■ aktív időbeli elhatárolás .....	12
	■ Saját tőke alakulása .....	13
	■ Kötelezettségek alakulása .....	13
	■ Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás .....	14
	■ Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása .....	15
10	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	15
	■ Értékesítésből származó árbevétel .....	15
	■ Egyéb bevételek alakulása .....	16
	■ Kimutatás a költségek költségnemenkénti alakulásáról .....	16
	■ Kimutatás igénybe vett szolgáltatásokról .....	17
	■ Létszám és bérigazgatás .....	18
	■ Személyi jellegű kifizetések alakulása .....	19
	■ Bérjárulékok alakulása .....	19
	■ Egyéb ráfordítások alakulása .....	19
	■ Pénzügyi műveletek bevételei .....	20
	■ Pénzügyi műveletek ráfordítása .....	20
	■ Adózott eredmény felhasználása .....	20
11	Társasági adóalapot módosító tételek .....	20
12	Cash flow – kimutatás .....	21
13	Távhőtermelő és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztás alapján kimutatott mérleg és eredménykimutatás .....	22
14	Önkormányzati Közfeladatok eredménykimutatása a számviteli szétválasztási szabályzat alapján .....	25
	■ Hőszolgáltatás .....	25
	■ Temetkezés .....	25
	■ Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszállítás .....	26
	■ Parkoló .....	26
	■ piac .....	27

## 2 TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

---

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft 1992. 12. 31-én alakult.

A Kft jogelődje: Hajdúnánás Városgazdálkodási Vállalat

Kft székhelye: 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Internetes honlap címe: [www.hepszolg.hu](http://www.hepszolg.hu)

Kft telephelyei: 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22. (központ)  
 4080 Hajdúnánás, Fürdő u. 7. (gyógyfürdő)  
 4080 Hajdúnánás, Mártírok u. 1. (távhőközpont)  
 4080 Hajdúnánás, Liliom u. 1. (köztemető)  
 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 19. (piac, parkoló)

Kft tulajdonosa: Hajdúnánás Város Önkormányzata  
 4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.  
 2011. 12. 29-től **Hajdúnánási Holding Zrt.**  
 Jegyzett tőke: 282.500 eFt  
 Eredménytartalék: 5.697 eFt  
 Adózott eredmény: - 677 eFt  
 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.  
 100% tulajdoni hányaddal (minősített többségi befolyás)

A Kft törzsbetétje: 76.140 eFt apport  
 4.260 eFt pénzbeli betét  
 46.600 eFt tőkeemelés (2004. év)  
 9.500 eFt apportálás (2013. év)

Mérlegkészítésig bekövetkezett esemény (2020.02.14.):

- 3.500 eFt értékű halottszállító autó apportálása

- Pandémiás helyzet

A COVID-19, továbbiakban koronavírus nagyszámú megbetegedéseket okoz világszerte, és jelentős többlet halálozásért felelősek főleg az életkoruknál, krónikus alapteregségüknel fogva a kockázatának kitett népesség körében. Az koronavírus jelentőségét fokozza, hogy ezeknek a vírusoknak a szerkezetéből, változékonyságából és állatvilági elterjedéséből következik, hogy olyan új vírus altípusok jönnek létre, amelyek akár világméretű járvány előidézésére is képesek.

Lényeges bizonytalanság nem áll fent a vállalkozás folytatásának tekintetében. A közvetett tulajdonos kölcsön nyújtással biztosítja a likviditást. Az állami támogatásban való részvétel és a költségcsökkentések, valamint a meghozott intézkedések várhatóan fedezik a kiesett bevételt.

A Hépszolg Kft. alapvető üzleti érdeke a működés, termelés és a fogyasztói igények folyamatos és magas szintű biztosítása. A szervezetnek a változó környezethez történő alkalmazkodása során alapvető feladata a munkavállalók egészségvédelme, az üzletfolytonosságot veszélyeztető tényezők feltárása, a negatív hatások minél teljesebb körben történő kivédése, és az így adódó gazdasági károk minimalizálása. A koronavírus pandémia kapcsán kialakuló helyzet várhatóan túllépi a krízishelyzetek kezelésére vonatkozó, valamint a Hépszolg Kft. üzletfolytonossági tervezésének jelenlegi kereteit, éppen ezért ilyen esetek hatékony kezelésére pandémiás terv létrehozása volt szükséges. A terv elsődleges célja, hogy iránymutatást adjon a koronavírus pandémiára való felkészüléshez, rávilágítson a szervezet által mérlegelendő kérdések széles körére, illetve eszközként szolgáljon a pandémia sikeres kezelésében.

A pandémia elleni felkészülés, valamint a Hépszolg Kft. működőképességének fenntartása érdekében Influenzás Pandémiás Válságstáb került felállításra.

A munkaerő védelmének érdekében szükséges megtett intézkedések:

- a közösségi érintkezések korlátozásának megszervezése a munkahelyen,
- utazással (külföld, belföld), munkába járással kapcsolatos intézkedések megszervezése,
- interfekciókontroll fokozott alkalmazása, úgymint takarítás és fertőtlenítés gyakoriságának növelése, különös tekintettel a közös használatú helyiségekre (konyha, liftek, lépcsők, stb.), valamint a személyi higiénia oktatás megszervezése.
- Az ágazatok átálltak a tevékenységeik átszervezésére és az átállásra a minimálisan szükséges szolgáltatások folyamatos fenntartására és az alapvető feladatok (közszolgáltatás) ellátására,
- az aktivitási szintet úgy határoztuk meg, hogy az esetlegesen fellépő létszámhiány mellett is alapvető feladatok, szolgáltatások biztosítása megoldott legyen
- törekedtünk a foglalkozás egészségügyi szolgálat felszereltségének javítására és a fokozott humán erőforrás szükséglet monitorozására és kielégítésére,
- takarító személyzet létszámának a megváltozott feladatokhoz történő igazítása, a takarítás rendjének megváltoztatása megtörtént.

Vezető tisztségviselők:

2018.09.01-től Gélák Pál (a.n.: Kormos Mária)

szül.: 1959.07.02. Nyíregyháza

4080 Hajdúnánás, Baross u. 1/e

Tevékenységeért járó járandóság összege: 6.780.000 Ft/év

A társaságnál a 2019. évben 3 tagú felügyelő bizottság működik, munkájukat ingyenesen látják el. A vezető tisztségviselő és felügyelő bizottság tagjainak részére nem került folyósításra előleg és kölcsön. Korábbi vezető tisztségviselővel, felügyelő bizottság tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettség.

A Kft. fő tevékenysége: távhő- és melegvízszolgáltatás

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek és követelések:

Hajdúnánási Gyermekek és Közétkeztetési Nonprofit Kft.-vel szembeni kötelezettségek: 0 eFt + 537 eFt kamat + 25.000 eFt (kölcsön)

Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. -vel szemben fennálló kötelezettségek: 17 eFt

Hajdúnánási Holding Zrt.-vel szemben fennálló kötelezettségek: 12.925 eFt (ebből tagvállalati díj: 10.537 eFt) + 3.500 eFt apport autó bejegyzése

Hajdúnánási Gyermekek és Közétkeztetési Nonprofit Kft.-vel szemben fennálló követelés: 19 eFt

Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.-vel szemben fennálló követelés: 0 eFt

Hajdúnánási Holding Zrt.-vel szemben fennálló követelés: 0 eFt

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

### **3 A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE, AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK**

---

A Kft. 2000. évi C törvény 11§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályainak megfelelően vezeti könyveit.

Az éves beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

A számviteli politikában a törvényi változások átvezetésre kerültek.

Kivételes nagyságú és előfordulású gazdasági esemény nem érintette a tárgyévét.

#### **a./ Eszközök besorolása**

Befektetett eszközöket tényleges beszerzési áron, illetve előállítási áron veszi nyilvántartásba (bruttó érték), csökkenti a bruttó értéket az elszámolt (számviteli politikában rögzített módon) amortizáció.

#### **b./ Forgóeszközök tagolása**

Készletek, melynek csoportjai a vásárolt, illetve saját előállítású késztermékek, valamint az árukat tartalmazza. A vásárolt készleteknél a nyilvántartási ár a bekerülési érték, a FIFO-elv szerint meghatározott ár.

#### **c./ Értékcsökkenés elszámolása, módszere, gyakorisága**

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris leírás módszerével történik évente egyszer tárgyév december 31-vel. Az amortizáció elszámolása a rendeltetésszerű használattól, üzembe helyezéstől kezdődik, és az eszköz kiselejtezéséig, illetve 0-ra való leírásáig tart. Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását használatba vételkor egy összegben számoljuk el. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el abban az esetben, ha a tárgyi eszköz már használhatatlan, illetve megrongálódik, megsemmisül. Az üzleti évre vonatkozó amortizáció alakulását a mérleghez kapcsolódó kiegészítő fejezetben taglaljuk.

#### **d./ Eszközök értékvesztése**

A vevő az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelések esetében képez a társaság értékvesztést. Értékvesztést a követelés könyvszerinti értéke és annak várható megtérülő összege (veszteség jellegű) közötti különbözetben számoltunk el akkor, ha a követelés

tartósnak mutatkozik, és jelentős összegű. Tartósnak minősítünk egy követelést, ha az évet meghaladja, és jelentős összegű, ha a 100 eFt-ot eléri.

#### **e/ Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása**

Ilyen címen nem történt elszámolás a 2019. üzleti évben

#### **f/ Céltartalék képzés**

Céltartalék képzésre nem került sor.

## **4 A BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSÉRE ÉS ANNAK ELLENŐRZÉSÉRE VONATKOZÓ ELŐÍRÁSOK**

---

A Kft. könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, Kissné Berényi Tímea (Berényi Tímea) regisztrált mérlegképes könyvelőt bízta meg.

Regisztrációs száma: 185331 Címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy u. 46.

Nevezett személy a feladatát munkaviszonyban végzi, a Hajdúnánási Holding Zrt alkalmazottjaként.

A vállalkozásnál a kötelező könyvvizsgálatot EAST-AUDIT ZRT (személyében is felelős személy: Baloghné Tasi Judit) (Cégjegyzékszám: 09-10-000331 Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.) látta el.

Könyvvizsgálatért felszámított díj: bruttó 60.000 Ft/hó

Könyvvizsgáló által nyújtott - tárgyévi üzleti évben - egyéb szolgáltatások, adótanácsadói szolgáltatások és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások igénybevétele nem került sor.

## **5 KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS INTÉZKEDÉSEK**

---

A fürdőszolgáltatás miatt, kötelező a környezetvédelmi megbízott, mellyel rendelkezünk.

A fürdő elfolyó vizét folyamatosan kontrollálni, mérni kell és az erről készült jelentést a TIKÖF részére megküldésre kerül.

A fürdő sós víz-tározó monitoring kút vizsgálat évente egyszer történik.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel cégünk nem rendelkezik.

Készleten nyilvántartott veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok mennyisége 0. Nem tartunk nyilván környezetre káros anyagokat.

## 6 VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Index
A. Befektetett eszközök	1 140 451	1 109 277	97%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	440	188	43%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 140 011	1 109 089	97%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		
B. Forgóeszközök	56 968	99 778	175%
I. KÉSZLETEK	4 215	7 802	185%
II. KÖVETELÉSEK	52 670	91 912	175%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	83	64	77%
C. Aktív időbeli elhatárolások	57 461	49 535	86%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 254 880	1 258 590	100%
D. Saját tőke	185 649	159 931	86%
I. JEGYZETT TŐKE	136 500	136 500	100%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	13 753	17 313	126%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	33 526	31 836	95%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 560	0	0%
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 690	-25 718	1522%
E. Céltartalékok	0	0	
F. Kötelezettségek	523 130	610 882	117%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	209 028	172 777	83%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	314 102	438 105	139%
G. Passzív időbeli elhatárolások	546 101	487 777	89%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 254 880	1 258 590	100%

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
1. Befektetett eszközök aránya %			
<u>Befektetett eszköz</u>	90,88	88,14	96,99
Σ Eszköz			
2. Forgóeszközök aránya %			
<u>Forgóeszköz + aktív időbeli elhat.</u>	9,12	11,86	130,04
Σ eszköz			
3. Saját tőke aránya %			
Σ forrás	14,79	12,71	85,94



A befektetett eszközök aránya azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök (88,14 %)

A forgóeszközök aránya, arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. Ez utalhat a vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére (11,86 %)

A tőkeerősség mutatja meg a saját tőke arányát a forrás oldalon, mely jelenleg 12,71 %-ot jelent.

## 7 PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

Hitelfedezeti mutatók	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
1. <u>Követelés</u>			
Rövid lejáratú kötelezettség	16,77	20,98	125,10
2. <u>Vevőállomány</u>			
Szállítói állomány	37,48	12,10	32,28

A mutató a forgóeszközök készletek nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez. A forgóeszközökön belül ugyanis a készletek elemei tartalmazhatnak bizonytalan, a rövidlejáratú kötelezettségek közvetlen fedezeteként szóba nem vehető összeget.

Likviditási ráta értékelésénél, ha értéke kisebb mint 1, akkor fennáll a fizetéseképtelenség veszélye (0,2098)

Vevőállomány arány kiszámításánál az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékére utal, fizetési gondot jelez (0,121)

## 8 JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Bevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény		=	-25 718		=	-3,89
	Összesbevétel	*100		660 616	*100		
Tőkearányos jövedelmezőség (ROE)	Adózás előtti eredmény		=	-25 718		=	-16,08
	Saját tőke	*100		159 931	*100		
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Adózás előtti eredmény		=	-25 718		=	-2,04
	Összes eszköz	*100		1 258 590	*100		
Munkaarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény		=	-25 718		=	-10,64
	Személyi jellegű ráfordítások	*100		241 698	*100		

Bevétel arányos jövedelmezőség: A mutató a vállalkozás összes bevételének jövedelmezőségéről ad tájékoztatást, vagyis kifejezi azt, hogy a bevétel hányad része lesz eredmény.

Tőkearányos jövedelmezőség (ROE=Return on equity): A mutató egyféle tőkemegtérülési mutatóként értelmezhető, mely kifejezi, hogy a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott és a tevékenység során felhalmozott vagyon (eredmény) milyen eredményt produkált.

Eszközarányos jövedelmezőség (ROA=Return on Assets): A mutató az eszközfelhasználás hatékonyságát fejezi ki, így hatékonysági mutatóként értelmezendő.

Munkaarányos jövedelmezőség: A mutató az élőmunka felhasználás hatékonyságát fejezi ki, így az munkatermelékenységi mutatóként értelmezendő.

## 9 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A számviteli törvényben meghatározott előírásoknak megfelelően a mérlegbeszámoló sorai az előző évvel összehasonlíthatóak. A befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKE

Megnevezés	Bruttó érték (eFt)	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték (eFt)
	2019.01.01			2019.12.31
Immateriális javak	18 130			18 130
Épületek és vagyoni ért. jogok	855 388	4 275		859 663
Építmények	631 737			631 737
Üzem körön. kív.	50	0	0	50
Telek	16 610	0	0	16 610
Ingatlan összesen:	1 503 785	4 275	0	1 508 060
Termelőgép, berend.	75 211	6 488	1 302	80 397
Nem termelőgép, berend.	24 573	994	131	25 436
Befejezetlen beruházás	12 076	3 697		15 773
Tárgyi eszközök összesen:	1 615 645	15 454	1 433	1 629 666
Befektetett eszközök összesen:	1 633 775	15 454	1 433	1 647 796

A bruttó eszközérték csökkenését a leselejtezett és az értékesített eszközök okozzák. Fürdő ágazat működését segítve aktiválásra került: öltözők felújítása, halottszállító jármű, szivattyú, medenceporszívó és kísértékű tárgyi eszközök. Nem merült fel kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költség.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE

Megnevezés	Értékcsökkenés (eFt)	Csökkenés	Növekedés	Értékcsökkenés (eFt)
	2019.01.01			2019.12.31
Immateriális javak	17 690		252	17 942
Ingatlanok	401 069		38 496	439 565
Termelő gépek	53 730	1 210	5 627	58 147
Nem termelő gépek	20 835	130	2 160	22 865
Tárgyi eszközök össz.	475 634	1 340	46 283	520 577
Befektetett eszk. össz.	493 324	1 340	46 535	538 519

A tárgyi eszközök amortizációs elszámolásában változás nem következett be a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően a hasznos élettartam, és a maradványérték figyelembevételével számoltuk el a tárgyévi értékcsökkenést lineáris módszer alapján. A csökkenést a selejtezett és az értékesített eszközök kivezetése okozza.

## TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

## ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA

	Értékvesztési állomány	Tartozás állomány
2019.01.01	20 544 481	25 680 601
2019. évi növekedés	513 880	642 350
2019. évi csökkenés	-847 688	-1 059 610
2019.12.31	20 210 673	25 263 341

Az értékelés egyedi minősítés alapján az előző évben alkalmazott, a számviteli politikában rögzített módszerrel történt.

Az értékvesztés növekedése és visszaírása a követelés áruszállításból (vevők) mérleg sorhoz kapcsolódik.

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

	Előző év	Tárgyév
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>57 461</b>	<b>49 535</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 636	47 658
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	1 825	1 877

A nettó árbevételt növeli a közüzemi szolgáltatások utólagos számlázása miatt a 2019. évre eső összeg, valamint az utólagosan számlázott bérleti díjak, a hozzá kapcsolódó közüzemi díjak összege.

Közlönyök, folyóiratok, reklámköltségek, tagdíjak, biztosítási díjak valamint egyéb szolgáltatások között bérleti díjak kerültek elszámolásra, amelyek a 2019-es évben kerültek számlázásra, de költségként már a 2020. évre vonatkoznak.

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2019.01.0. Nyitó adatok	136 500	13 753	33 526	3 560	-1 690	185 649
2018. évi eredmény átvezetése eredménytartalékba			-1 690		1 690	0
2019. év tőkeváltozásai	0	3 560	0	-3 560	-25 718	-25 718
Számviteli politika változásai	0	0	0	0	0	0
Adott évi eredmény					-25 718	-25 718
Összesen:	136 500	17 313	31 836	0	-25 718	159 931

A saját tőke változását az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi adózott eredmény módosította.

Lekötött tartalékon egy állványzat beszerzéséhez elnyert támogatás volt lekötve 2014. 06. 27. óta 5 évre szólóan, mely felszabadításra került.

## KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

Kötelezettségek alakulása	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>209 028</b>	<b>172 777</b>
Unicredit Bank -Füzdő gyógyászati hitel	147 577	127 900
OTP beruházási hitel	6 711	2 467
OTP beruházási hitel	13 340	11 020
Beruházási hitel (füzdő)	12 850	9 990
Hosszú lejáratú hitel	28 550	21 400
<b>Rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>314 102</b>	<b>438 105</b>
Unicredit Bank -Füzdő gyógyászati hitel	19 677	19 677
OTP beruházási hitel 2.	5 305	4 244
OTP beruházási hitel 1.	2 900	2 320
OTP folyószámlahitel	38 609	46 436
Beruházási hitel (füzdő)	3 575	2 860
Hosszú lejáratú hitel	8 938	7 150
Vevőktől kapott előleg	-	832
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll. Szemben	35 967	41 979
Szállítói tartozások	113 272	219 651
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	85 859	92 956

## Ebből 5 évet meghaladó kötelezettségek alakulása

	Tárgyév (eFt)	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
<b>5 éven túli hitelek alakulása</b>	<b>209 028</b>	<b>172 777</b>	<b>138 303</b>	<b>106 296</b>	<b>74 339</b>	<b>50 932</b>	<b>29 515</b>	<b>9 838</b>
Unicredit Bank -Füzdő gyógyászati k	147 577	127 900	108 223	88 546	68 869	49 192	29 515	9 838
OTP beruházási hitel	6 711	2 467						
OTP beruházási hitel	13 340	11 020	8 700	6 380	4 060	1 740		
Beruházási hitel (füzdő)	12 850	9 990	7 130	4 270	1 410			
Hosszú lejáratú hitel	28 550	21 400	14 250	7 100				

Pénzügyi kötelezettségek közt nincs olyan tételünk, mely a mérlegben nem szerepel.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek 25.000 eFt értékű kölcsönből és 16.527 eFt értékű szállítói és kamat tartozásból áll. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbi tételekből áll:

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>Előző év (eFt)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
NAV áfa, cégautóadó	679	1 247
Helyi adó részletfizetési kötelezettség,	6 530	13 748
December havi bér és járulék kifizetések,	19 882	18 871
Kötelezettség bírság megfizetésére,	6 080	6 045
Lakáseladás elszámolási kötelezettség	8 834	9 287
Kapott támogatás visszafizetési kötelezettség	16 578	16 578
Óvadék visszafizetési kötelezettség	400	400
Parkoló beszedett összeg elszámoltatás	14 566	14 698
Vevői túlfizetések	310	43
Kapott önkormányzati támogatás elszámolási számla		12 039
Önkormányzati kompenzációs előleg	12 000	

## KÖLTSÉGEK RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Energiafelhasználás-GÁZ, ÁRAM, VÍZ	32 773	50
Igénybe vett szolgáltatások (telefondíj bérleti díj)	4 265	181
Személyi jellegű kiadások	922	-
<b>Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások</b>	<b>37 960</b>	<b>231</b>

Az elhatárolások csökkenését, a tárgy évet érintő teljesítések szállítóra való könyvelése okozza.

## FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA

Fejlesztési célra, döntően fürdőben megvalósult beruházások önkormányzati és államháztartási, valamint uniós támogatásokból elhatárolt következő éveket érintő összeg: **487.546 eFt**

## 10 AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ ÁRBEVÉTEL

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárás módszerével készítette el. Az adatok összehasonlíthatóak, azonos tartalommal bírnak. A belföldi értékesítés árbevétele a cég ágazatainak árbevételeiből tevődik össze.

Ágazat	e Ft	e Ft	Index
	Előző év	Tárgyév	
Táv hő- és melegvíz szolg.	149 713	158 025	105,55
Fedett és strandfürdő	293 610	296 849	101,10
Ingatlankezelési tevékenység, társasházkezelés	4 780	4 681	97,93
Temetési szolgáltatás	46 265	43 480	93,98
Síremlék, sírbolt értékesítés	4 180	4 321	103,37
Bérbeadási és egyéb tevékenység	15 396	17 669	114,76
Szennyvízelszállítás	511	260	50,88
Piac üzemeltetés	14 473	14 624	101,04
Parkoló közfeladat elszámoltatás bevétele	22 464	15 804	70,35
<b>Összesen:</b>	<b>551 392</b>	<b>555 713</b>	<b>100,78</b>

Az értékesítés nettó árbevétele nagyon csekély növekedést mutat előző évhez képest.

Értékesítés nettó árbevétele kapcsolt vállalkozással szemben (eFt)		
	Előző év	Tárgyév
Hajdúnánási Holding Zrt	1 797	1 620
Hajdúnánási Gyermek és -közétkeztetési Nonprofit Kft.	771	1 178
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	731	2 411

## ■ EGYÉB BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Értékesített tárgyi eszközök	646	236
Visszaírt értékvesztés	2 721	848
Kapott bírságok, kamatok, kártérítések	452	124
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	19 303	18 243
ÉAOP-5.1.1/D-12-2013-0014 beruházás támogatás feloldása	2 352	2 352
Szállítói kötelezettség elengedésből származó bevétel	-	33
Önkormányzati közfeladat kompenzáció	13 438	34 032
Kapott támogatás		14 105
Költségek, ráfordítások, ellentételezésére kapott támogatás	24 969	24 634
Különféle egyéb (engedményezett követelés, késedelmi kamat)	332	532
Kapott kártérítések		120
Távholdj árkompenzáció - MEH	21 641	8 998
Bértámogatás	5 483	646
Összesen:	91 337	104 903

Az egyéb bevétel előző évhez képest nagymértékben növekedett. Az előző évhez képest növekedett a kapott támogatás, kompenzáció. Csökkent a MEH távhő kompenzáció és a bértámogatás.

## ■ KIMUTATÁS A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI ALAKULÁSÁRÓL

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Index
Anyagköltség	165 269	180 108	109%
Igénybe vett szolgáltatások	127 591	157 318	123%
Egyéb szolgáltatások	9 423	9 625	102%
Béreköltség	185 277	189 159	102%
Személyi jellegű egyéb	21 419	20 157	94%
Bérjárulékok	33 936	32 382	95%
Értékcsökkenési leírás	47 486	46 535	98%
Összesen:	590 401	635 284	108%



## KIMUTATÁS IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOKRÓL

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Index
Fuvardíj, rakodási költség	128	15	12%
Posta, telefon, internet	4 453	4 478	101%
Vízkészlet használati díj	3 072	3 023	98%
Bérleti díjak	8 096	25 043	309%
Zenei jogdíj, tagsági díj	483	598	124%
Parkolási díjak	30	20	67%
Más szervezetnek fizetett igénybe vett szolgáltatás	16 402	25 734	157%
Hirdetés, reklámköltség	2 412	995	41%
Oktatás, továbbképzés	129	540	419%
Közüzem díjak	6 435	6 449	100%
Szakértői díj, programkövetési díjak	5 635	5 640	100%
Vegyes egyéb költség	5 767	2 183	38%
Orvosi munkadíj	7 079	8 125	115%
Könyvvizsgálói és ügyvédi díj	8 212	5 864	71%
Vagyon őrzési díj	9002	14 169	157%
Újságok, könyvek, CD-k költségei	11	30	273%
Utazási és kiküldetési költségek	523	796	152%
Tagvállalati megbízási díj	32 910	30 000	91%
Tűz és munkavédelem	812	907	112%
Sport szab. Szolg.	10 156	13 752	135%
Vizsgálati díj	298		0%
Szennyvíz csatornadíj	2 555	7 531	295%
Rendezvények költségei	2 436	421	17%
Hitelesítési díj	59	454	769%
GPS szolgáltatás	243	277	114%
Fizioterápiás ellátás	251	274	109%
<b>Összesen</b>	<b>127 589</b>	<b>157 318</b>	<b>123%</b>

Az igénybe vett szolgáltatások összértéke 23%-kal nőtt az előző évhez képest. Nagy mértékben a bérleti díj, vagyonőrzési díj, szennyvízdíj, orvosi munkadíj növekedett.

### Kivételes nagyságú tételek:

1. Bérleti díjakból távhő bérleti díj: 18.000 eFt
2. Más szervezetnek fizetett igénybe vett szolgáltatásból fürdő ágazaton végzett javítási karbantartási szolgáltatás: 12.060 eFt
3. Vagyon őrzési díj áremelkedés hatása 5.167 eFt

## LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

A vállalkozásnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát és bérköltségét kifizetéseit állománycsoportként az alábbi táblázat mutatja.

Áll. csoport	Előző év		Tárgy év	
	Létszám	Bér (eFt)	Létszám	Bér (eFt)
	fő		fő	
Fizikai foglalkoztatott	39	87 913	37	88 476
Szellemi foglalkoztatott	36	88 226	35	94 257
Teljes munkaidős	69	165 994	68	178 962
Részmunkaidős	6	10 145	4	3 771
Munkaviszonyban foglalkoztatott	75	176 139	72	182 733
Megbízási díjas	12	9 138	3	6 426
Mindösszesen	87	185 277	75	189 159

Személyi jellegű kifizetések megoszlás					
	Állomány cs.	Létszám	Béren kívüli juttatások	Beteg-szabadság	Munkába járás költség térítése
Teljes munkaidős	Fizikai	34	7 021	637	961
	Szellemi	35	7 228	655	989
Részmunkaidős	Fizikai	3	620	56	85
	Szellemi	-	-		
Összesen		72	14 869	1 348	2 035
Egyéb		3			
	Összesen	75	14 869	1 348	2 035

## SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Index
Étkezési hozzájárulás és béren kívüli juttatások+szja	16 092	14 869	92,40
Munkába járás költségterítése	1 809	2 035	112,49
Eü. alkalmassági vizsg. fiz. díj	455	450	98,90
Tanulói pénzbeli juttatás	390	494	0,00
Szociális kiadások	40	80	200,00
Reprezentációs kiadások	577	221	38,30
Betegszabadság	1 519	1 348	88,74
Táppénz hozzájárulás	477	630	132,08
Adómentes juttatás: szemüveg	60	30	50,00
Összesen:	21 419	20 157	94,11

## BÉRJÁRULÉKOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Index
Szociális hozzájárulás	29 239	29 577	101,16
Egészségügyi hozzájárulás	2 298		0,00
Szakképzési hozzájárulás	1 875	1 606	85,65
Rehabilitációs hozzájárulás	373	671	179,89
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	151	528	349,67
Összesen:	33 936	32 382	95,42

## EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Elszámolt értékvesztés	1 022	514
Helyi adók	10 903	12 287
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 579	4 257
Innovációs járulék	1 094	1 066
Cégautóadó	264	264
Közművezeték adója	200	200
Behajthatatlan követelés		269
Behajtási költségátalány	12	736
Bírságok, kamatok, kárítérítések	1 532	1 990
Tárgyi eszközök értékesítése, selejtezése miatti kivezetés	401	92
Egyéb ráfordítás		4
Tartozás átvállalás, elengedés	671	
Késedelmi kamat		669
Összesen:	19 678	22 348

## **PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Kapott bankkamat	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA**

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Fizetett hitelkamat	10 483	9 575
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	1	3
<b>Összesen:</b>	<b>11 498</b>	<b>9 578</b>

## **ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSA**

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba történő átvezetéssel kerül felhasználásra. Társaságunk a negatív eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

## **11 TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK**

### **Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:**

Adótörvény szerint figyelembe vet écs, terven felüli écs: 46.535 eFt

Visszaírt értékvesztés: 848 eFt

**Összesen:** 47.383 eFt

### **Adózás előtti eredményt növelő tételek:**

Számviteli törvény szerint elszámolt écs. terven felüli écs.: 46.535 eFt

Elszámolt értékvesztés: 514 eFt

**Összesen:** 47.049 eFt

## 12 CASH FLOW – KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow, 1-13. sorok</b>	55 375	43 701
1a.	Adózás előtti eredmény ±	-1 690	-25 718
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-1 690	-25 718
2	Elszámolt amortizáció +	47 486	46 535
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 698	334
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	245	2 301
6	Szállítói kötelezettség változása ±	26 109	106 379
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	28 583	7 097
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-33 136	-58 324
9	Vevőkövetelés változása ±	-5 064	16 297
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	15 396	-59 126
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-24 252	7 926
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	-19 433	-14 021
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-21 314	-15 454
15	Befektetett eszközök eladása +	1 881	1 433
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	-36 404	-29 699
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		10 000
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-36 404	-39 699
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-462	-19
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	-462	-19

### 13 TÁVHŐTERMELŐK ÉS TÁVHŐSZOLGÁLTATÓK SZÁMÁRA ELŐÍRT SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS ALAPJÁN KIMUTATOTT MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS

#### Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. – TÁVHŐTERMELÉS MÉRLEGE

MEGNEVEZÉS		Előző év	Tárgy év
A.	Befektetett eszközök	3 220	33
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 220	33
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök	1 125	915
I.	KÉSZLETEK	11	0
II.	KÖVETELÉSEK	1 113	915
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	154	1
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 499</b>	<b>949</b>
D.	Saját tőke	666	121
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	1 875	460
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 958	368
	<b>Források összesen</b>	<b>4 499</b>	<b>949</b>

#### Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. – TÁVHŐTERMELÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSA

MEGNEVEZÉS		2018	2019
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények (+-03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	5 103	38 064
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	89 227	117 912
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	30 108	30 462
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 349	3 757
VII.	Egyéb ráfordítások	3 665	3 954
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-122 246	-118 021
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	1 013	1 080
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 013	-1 080
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	-123 259	-119 101
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	-123 259	-119 101

### Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. – TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS MÉRLEGE

MEGNEVEZÉS		Előző év	Tárgy év
A.	Befektetett eszközök	0	0
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök	20 423	18 887
I.	KÉSZLETEK	72	122
II.	KÖVETELÉSEK	20 350	18 764
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1	1
C.	Aktív időbeli elhatárolások	981	774
<b>Eszközök összesen</b>		<b>21 404</b>	<b>19 661</b>
D.	Saját tőke	3 166	2 498
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	8 923	9 543
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 315	7 620
<b>Források összesen</b>		<b>21 404</b>	<b>19 661</b>

### Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. – TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS EREDMÉNYKIMUTATÁSA

MEGNEVEZÉS		2018	2019
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	150 693	159 875
II.	Aktivált saját teljesítmények (+-03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	21 671	447
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	30 368	31 383
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 345	3 385
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	452	312
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	138 199	125 242
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	112	120
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-112	-120
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	138 087	125 122
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	138 087	125 122

### Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. – EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK MÉRLEGE

MEGNEVEZÉS		Előző év	Tárgy év
A.	Befektetett eszközök	1 137 231	1 109 244
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	440	188
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 136 791	1 109 056
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök	35 420	79 976
I.	KÉSZLETEK	4 132	7 680
II.	KÖVETELÉSEK	31 207	72 233
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	81	63
C.	Aktív időbeli elhatárolások	56 326	48 760
<b>Eszközök összesen</b>		<b>1 228 977</b>	<b>1 237 980</b>
D.	Saját tőke	181 817	157 312
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	512 332	600 879
G.	Passzív időbeli elhatárolások	534 828	479 789
<b>Források összesen</b>		<b>1 228 977</b>	<b>1 237 980</b>

### Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. – EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

MEGNEVEZÉS		2018	2019
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	400 701	395 838
II.	Aktivált saját teljesítmények (+-03+04)	-2 246	1 283
III.	Egyéb bevételek	64 563	66 392
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	204 299	218 163
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	207 179	207 851
VI.	Értékcsökkenési leírás	43 137	42 778
VII.	Egyéb ráfordítások	15 562	18 082
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-7 159	-23 361
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	9 359	8 378
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-9 359	-8 378
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	-16 518	-31 739
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)</b>		<b>-16 518</b>	<b>-31 739</b>



## 14 ÖNKORMÁNYZATI KÖZFELADATOK EREDMÉNYKIMUTATÁSA A SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSI SZABÁLYZAT ALAPJÁN

### HŐSZOLGÁLTATÁS

MEGNEVEZÉS		2018.	2019.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	150 693	159 875
II.	Aktivált saját teljesítmények (+03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	26 774	15 435
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	119 595	149 295
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	33 453	33 847
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 349	3 757
VII.	Egyéb ráfordítások	4 117	4 266
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	15 953	-15 855
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	1 125	1 200
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 125	-1 200
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	14 828	-17 055
Ésszerű nyereség		5 091	6 021
Alulkompensáció		9 737	- 23 076

### TEMETKEZÉS

MEGNEVEZÉS		2018.	2019.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 720	7 105
II.	Aktivált saját teljesítmények (+03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	50	375
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10 419	10 941
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7 907	6 015
VI.	Értékcsökkenési leírás	975	481
VII.	Egyéb ráfordítások	276	346
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-11 807	-10 303
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	76	93
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-76	-93
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	-11 883	-10 396
Ésszerű nyereség		615	560
Alulkompensáció		- 12 498	-10 956

## NEM KÖZMŰVEL ÖSSZEGYÚJTOTT HÁZTARTÁSI SZENNYVÍZSZÁLLÍTÁS

MEGNEVEZÉS		2018.	2019.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	511	260
II.	Aktivált saját teljesítmények (+-03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	3	5
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	548	214
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1	4
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-36	47
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	1	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1	-1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	-37	46

## PARKOLÓ

MEGNEVEZÉS		2018.	2019.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	22 547	15 857
II.	Aktivált saját teljesítmények (+-03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	357	362
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 594	4 571
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	13 894	10 730
VI.	Értékcsökkenési leírás	358	56
VII.	Egyéb ráfordítások	288	253
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	770	609
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	330	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	128	97
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	202	-97
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	972	512



MEGNEVEZÉS		2018.	2019.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	14 537	14 664
II.	Aktivált saját teljesítmények (+-03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	28	277
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10 605	8 746
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 936	3 511
VI.	Értékcsökkenési leírás	175	111
VII.	Egyéb ráfordítások	220	194
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-371	2 379
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+- 20+21)	98	75
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-98	-75
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A+-B)	-469	2 304
Ésszerű nyereség		471	396
Eredményes		- 940	1 908

Hajdúnánás, 2020.06.23.

---

Girus Zoltán