



## TISZAÚJVÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

☎ 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.

☎ 49 / 548-010

☎ 49 / 548-011

Honlap: [www.tiszaujvaros.hu](http://www.tiszaujvaros.hu)

E-mail: [phivatal@tujvaros.hu](mailto:phivatal@tujvaros.hu)



Iktatószám: VII/382-3/2025.

A beszámoló előkészítője:

Makrányiné Tamási Tünde osztályvezető

Vismeg Monika osztályvezető-helyettes

Fehér-Jósvai Anita gazdasági ügyintéző

Készült: 2025. május 20.

Előkészítő tisztségviselő:

Dr. Fülöp György polgármester

### B E S Z Á M O L Ó

**a TiszaSzolg 2004 Kft. tevékenységéről, valamint javaslat  
a 2024. évi mérleg és eredménykimutatás jóváhagyására**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi munkaterve a 96/2024. (XII.12.) képviselő-testületi határozatban került elfogadásra, mely szerint a TiszaSzolg 2004 Kft. beszámolójának tárgyalására a 2025. májusi ülésen kerül sor.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése és a 154. § (1) bekezdése alapján a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni és közzétenni, ezért szükséges a döntés meghozatala.

A TiszaSzolg 2004 Kft. (továbbiakban: Kft.) 2024. évre vonatkozó – a tulajdonos képviselője által meghatározott irányelvek mentén elkészített – üzleti tervét a Képviselő-testület a 2024. március 28. napján tartott ülésén a 17/2024. (III.28.) határozat 1./ pontjában fogadta el.

A 2024. évet még mindig az energiaárak bizonytalansága és megemelkedett mértéke jellemezte, mely jelentős pénzügyi terhet jelentett a Társaságnak. Mindez befolyásolta az árképzést, a beszerzési és szolgáltatási költségek alakulását és meghatározta a fogyasztói keresletet, továbbá fontos szempont volt a munkaerő megtartása és a munkaerő hatékonyságának növelése.

A fent említett nehézségek ellenére a Kft. likviditása és működése az év során folyamatosan biztosított volt. Az ügyvezetés fegyelmezett, megfontoltan tervezett gazdálkodást folytatott az árbevétel szinten tartásával, a feladatok és a tulajdonos képviselője által megfogalmazott irányelvek költséghatékony végrehajtásával.

A cég pénzügyi, likviditási helyzetét továbbra is nagymértékben befolyásolták a lejárt lakossági és közületi tartozások nagysága és a megtérülés bizonytalansága.

2024. évben a Fürdő, valamint a Termál Kemping összesített vendéglétszáma a 2023. évhez képest átlagosan 4,72%-kal (236.359 főről 225.194 főre) csökkent. A vendéglétszám csökkenése azonban – tekintettel az év közben végrehajtott áremelésre – nem okozott árbevétel csökkenést, a 2024. évi árbevétel (786,1 M Ft) a 2023. évi árbevételhez (721,4 M Ft) viszonyítva átlagosan 8,97%-kal növekedett. A fürdőbelépő árak emelkedése nem érintette a tiszaujvárosi állandó lakcímmel rendelkezőket.

A bevételt befolyásoló egyik tényező a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó távhőtámogatás összege, melyet az energiapolitikáért felelős miniszter határoz meg rendeletben, ami aktuálisan minden év október 1. napján lép hatályba. A módosítás 2024. évben jelentős hatást gyakorolt a Társaság egészére – azon belül a távhő üzem bevételére –, tekintettel arra, hogy a bázis évhez képest a távhő támogatás összege rendkívüli mértékben csökkent. A Kft. a tárgyévben megőrizte likviditását, fizetési kötelezettségének, valamint a tulajdonosi képviselő által megfogalmazott elvárásoknak minden esetben eleget tett. A Kft. ügyvezetése továbbra is kiemelt figyelmet fordított azon területek feltárására, ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására a működési költségeket csökkentették, valamint kiemelt fontosságú feladatnak tekintették a kintlévőségek behajtását. A TiszaSzolg 2004 Kft. stratégiai célja, hogy továbbra is a távhőszolgáltatás maradjon a legcélszerűbb fűtésszolgáltatás Tiszaújvárosban. Ennek érdekében elkötelezett az energiahatékonyság és az energia-megtakarítás irányába tett intézkedések mellett, támogat, segít minden olyan kezdeményezést, amely a hatékony energiagazdálkodást elősegíti. Célja a felhasználói

igények maximális kielégítése, a zavartalan ellátás biztosítása, a szolgáltatási színvonal megőrzése, illetve javítása, oly módon, hogy a fogyasztók minél kisebb mértékben legyenek korlátozva a szolgáltatás igénybevételében.

A távhőszolgáltatás 2024. évi adózás előtti eredménye -27.194 E Ft. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/C. §-a, valamint a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. §-ában meghatározottak alapján a Kft. nyereségkorlátja 2024. évben 36.081 E Ft. A távhőüzem veszteségére tekintettel nem lenne kötelező beruházást indítani 2025-ben, de a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően a távhőrekonstrukció a lehetőségek függvényében folytatódik.

A mérleg fordulónapja után – 2025. április 10. napján – lényeges, a gazdálkodást jelentősen befolyásoló esemény történt a Társaságnál, a Tiszaújvárosi Gyógy- és Strandfürdő főépületében tűz keletkezett, amely az azóta kiadott Hatósági Bizonyítvány szerint a tetőszerkezet 45%-át érintette. Az anyagi kár mértéke még nem ismert, azt a folyamatban lévő vizsgálatok eredményei fogják meghatározni. Jelenlegi ismereteink szerint a strand tervezett nyitásának akadálya nincs, azonban egyes szolgáltatások kiesése jelentős befolyást gyakorolhat az idegenforgalmi üzletág eredményességére.

2024. január 1. napjától minden dolgozónak alanyi jogon legalább 7%-kal emelkedett a bére, vagyis aki a jogszabály által meghatározott emelésekből nem részesült legalább 7%-os mértékben, annak bruttó bére kiegészítésre került erre a szintre. A Társaságnál az ügyvezető a bérfeszültségek enyhítése érdekében differenciáltan, további bérkorrekciót hajthatott végre a havi bruttó 3%-os bértömeg-növekménye terhére, így átlagosan 10%-os bérfejlesztésre került sor.

2024. december 31-i fordulónappal a Kft. pénzeszköz állománya 875.304 E Ft, a mérleg főösszege 5.275.065 E Ft. Az üzleti terv szerinti 192.778 E Ft pozitív adózott eredményhez viszonyítva 152.860 E Ft pozitív adózott eredménnyel zárta az évet.

A Kft. a 2024. évi üzleti terv szerint 2.157.171 E Ft értékesítés nettó árbevételével szemben ténylegesen 2.051.534 E Ft árbevételt realizált, mely a tervtől 4,90%-kal (105.637 E Ft-tal) alacsonyabb összegben teljesült. Ennek legfőbb oka a

távhőszolgáltatás árbevételének megközelítőleg 262 millió Ft-tal alacsonyabb teljesülése, mely a tervezetthez képest kevesebb hőmennyiség értékesítéséből, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet által megállapított hatósági díjtétel csökkenéséből ered. A Kft. árbevételének jelentős része, 54,28%-a (1.113.490 E Ft), valamint az egyéb bevételének 87,64%-a (2.468.175 E Ft) a távhőszolgáltatásból származik.

Az egyéb bevételek összege (2.816.313 E Ft) a tervezetthez viszonyítva 10,19%-kal (319.668 E Ft-tal) alacsonyabb, a bázisévhez (4.580.881 E Ft) viszonyítva 38,52%-kal (1.764.568 E Ft-tal) alacsonyabb összegben realizálódott. Ennek fő oka, hogy a bázis évhez viszonyítva a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet alapján 1.459.712 E Ft-tal kevesebb támogatásban részesült a Kft., valamint a tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétele is jelentős mértékben 327.524 E Ft-tal csökkent.

Az anyagjellegű ráfordítások összege az üzleti tervhez (4.426.187 E Ft) viszonyítva 11,28%-kal alacsonyabb összegben teljesült (3.927.076 E Ft), a bázisév mérlegadataihoz viszonyítva 31,84%-kal (1.834.070 E Ft-tal) csökkent. Ennek fő oka a megállapított hatósági díjak változása, a kevesebb hődíj vásárlása és az egyéb anyagfelhasználás csökkenése.

A személyi jellegű ráfordítások 658.389 E Ft összege a tervet 10,58%-kal (62.993 E Ft-tal) meghaladta, a bázisévhez viszonyítva 9,56%-kal (57.471 E Ft-tal) növekedett. Ennek oka egyrészt a bérminimum és a garantált bérminimum összegének a növekedése, másrészt 2024. évben sor került a cafetéria kiegészítésére és év végi juttatás kifizetésére az alábbiak szerint:

- év közbeni béren kívüli juttatás keretében a 32/2024. (IV.25.) határozat 4.e./; f./ alpontjai alapján az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok munkavállalói, valamint ügyvezetői bruttó 96.000 Ft, a 61/2024. (IX.26.) határozat 1.g./; h./ alpontjai alapján további bruttó 64.000 Ft cafetéria kiegészítő juttatásban részesültek, így végül a cafetéria keret összege 2024. évben bruttó 360.000 Ft lett;
- az év végi juttatás vonatkozásában a 61/2024. (IX.26.) határozat 1.j./; k./ alpontja alapján azok a munkavállalók, akik 2024. január 1. napján a gazdasági társaság állományába tartoztak és a kiosztás napján is aktív dolgozók voltak,



valamint a társaságok ügyvezetői a bruttó bérük 50%-ának megfelelő összegű év végi juttatásban részesültek.

Az értékcsökkenési leírás 155.486 E Ft-ban teljesült összege a terv szerinti összeghez (117.764 E Ft) viszonyítva 37.722 E Ft-tal csökkent, a bázisévhez viszonyítva (151.269 E Ft) 4.217 E Ft-tal nőtt.

Az egyéb ráfordítások 20.779 E Ft összege a tervezett értékkel közel megegyező összegben realizálódott

A Kft. likviditása 2024. évben is folyamatosan biztosított volt. A 2023. évhez képest 23,52%-kal (232.991 E Ft-tal) csökkent a követelések összege. A követelések záró állománya 2024. december 31. napján 757.466 E Ft. A határidőn túli lakossági és közületi kintlévőségek nagyságrendje a 2023. évi adathoz viszonyítva 17,41%-os csökkenést (21.967 E Ft) mutat, a lakossági hátralékok összességében 17.271 E Ft-tal (17,67%) csökkentek.

2024. évben az Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek összege 2.762 E Ft volt, határidőn túli behajthatatlan követelésként 526 E Ft került leírásra.

A közületekre vonatkozóan is javult a fizetési fegyelem, a kintlévőségek nagyságrendje jelentős mértékben, 4.696 E Ft-tal (16,51%-kal) csökkent. A kintlévőségek összegének alakulása jelentős csökkenést mutat, de ettől függetlenül a jelenlegi 104.191 E Ft nagyságrendű kintlévőség továbbra is jelentősnek mondható, mely megnehezíti a likviditás megőrzését.

A Kft. elkészítette a 2024. évi éves beszámolóját, amely formailag megfelel az elvárt szempontoknak és az alábbiakat tartalmazza:

- mérleg,
- „A” típusú (összköltség eljárás) eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

A Kft. 2024. évi éves beszámolóját 1. mellékletként, az üzleti jelentést 2. mellékletként, a könyvvizsgálói jelentést 3. mellékletként csatoltuk az előterjesztéshez.

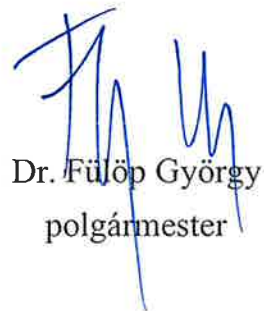
A Kft.-nek lejárt köztartozása nem volt az év folyamán és az év végén sem.

A fent leírtakra tekintettel javaslom, hogy a határozati javaslatban foglaltak szerint a Kft. 2024. évi beszámolója kerüljön elfogadásra.

A Felügyelő Bizottság a Kft. 2024. évi beszámolóját még nem tárgyalta, a kivonatot 4. mellékletként később csatoljuk.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Tiszaújváros, 2025. május 20.



Dr. Fülöp György  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT

Tiszaújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a TiszaSzolg 2004 Kft. tevékenységéről szóló beszámolót, valamint a 2024. évi mérleg és eredménykimutatás jóváhagyására vonatkozó javaslatot és az alábbi döntést hozta:

A Képviselő-testület elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi beszámolóját és annak mellékleteit 5.275.065 E Ft mérlegfőösszeggel és 152.860 E Ft pozitív adózott eredménnyel, azzal, hogy az adózott eredmény kerüljön átvezetésre az eredménytartalékba. A Képviselő-testület felkéri a TiszaSzolg 2004 Kft. ügyvezetőjét, hogy gondoskodjon a beszámoló határidőben történő letétbe helyezéséről és közzétételéről.

Felelős: TiszaSzolg 2004 Kft. ügyvezetője

Határidő: 2025. május 31.

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

## **TISZASZOLG 2004 KFT**

**3580 Tiszaújváros Tisza út 2/F.  
49/544-310**

### **Éves beszámoló**

**2024**

Keltezés: 2025.április 12

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TiszaSzolg 2004 Kft.  
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
OTP: 11734114-20646893  
Adószám: 11064686-2-05  
1.

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3 588 602</b>	<b>0</b>	<b>3 527 310</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 588 602</b>	<b>0</b>	<b>3 527 310</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 429 937		3 330 709
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 940		70 946
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 375		43 117
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	30 100		82 538
16	Beruházásokra adott előlegek	30 250		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2025. április 12

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
 OTP: 11734114-20646893  
 Adószám: 11064686-2-05  
 1.

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 844 682</b>	<b>0</b>	<b>1 747 496</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>97 905</b>	<b>0</b>	<b>114 726</b>
31	Anyagok	95 545		112 363
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	2 160		2 163
36	Készletekre adott előlegek	200		200
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>990 457</b>	<b>0</b>	<b>757 466</b>
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 289		231 139
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	715 168		526 327
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>756 320</b>	<b>0</b>	<b>875 304</b>
54	Pénztár, csekkek	11 282		5 505
55	Bankbetétek	745 038		869 799
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 767</b>	<b>0</b>	<b>259</b>
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 316		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	451		259
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 435 051</b>	<b>0</b>	<b>5 275 065</b>

Keltezés: 2025.április 12

**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
 OTP: 11724114-20646893  
 Adószám: 11064686-2-05

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11064686-3530-113-05

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	<b>3 994 042</b>	<b>0</b>	<b>4 146 902</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	4 351 200		4 351 200
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	225 650		225 650
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-974 495		-582 808
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	391 687	0	152 860
72	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>1 237 481</b>	<b>0</b>	<b>941 519</b>
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 813	0	19 318
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813		19 318

Keltetés: 2025.április 12

Tiszaföld 2004 Kft.  
 3580 Tiszaföldvár, Tisza út 2/F.  
 OTLP.H: 734/114-20646893  
 Adószám: 11064686-2-05  
 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2024. december 31.

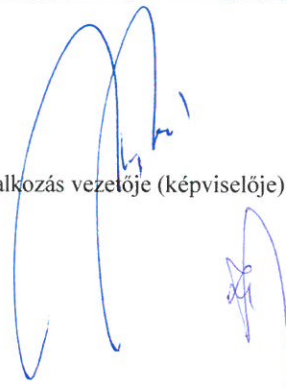
adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 213 668	0	922 201
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	4 527		
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 132 725		845 457
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 416		76 744
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>203 528</b>	<b>0</b>	<b>186 644</b>
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 083		5 383
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108	Halasztott bevételek	196 445		181 261
109	<b>Források összesen</b>	<b>5 435 051</b>	<b>0</b>	<b>5 275 065</b>

Keltezés: 2025.április 12

TiszaSzolg 2004 Kft.  
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
 OTP: 11734114-20646893  
 Adószám: 11064686-2-05  
 P.H. 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)





11064686-3530-113-05

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 264 572		2 051 534
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 264 572</b>	<b>0</b>	<b>2 051 534</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	51 119		29 014
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>51 119</b>	<b>0</b>	<b>29 014</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>4 580 881</b>		<b>2 816 313</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5 558		12 158
9	5 Anyagköltség	5 189 033		3 149 579
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	431 330		470 021
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	38 731		33 705
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			161 402
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 052		112 369
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>5 761 146</b>	<b>0</b>	<b>3 927 076</b>
15	10 Bérköltség	476 519		530 477
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 069		54 653
17	12 Bérjárulékok	68 330		73 259
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>600 918</b>	<b>0</b>	<b>658 389</b>
19	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>151 269</b>		<b>155 486</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>46 483</b>		<b>20 779</b>
21	ebből: értékvesztés	23 528		1 252
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>336 756</b>	<b>0</b>	<b>135 131</b>

Keltezés: 2025.április 12

P.H.

TiszaSzolg 2004 Kft.  
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
 OTP: 11734114-20646893  
 Adószám: 11064686-2-05  
 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	78 219		23 055
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		<b>78 219</b>	<b>0</b>	<b>23 055</b>
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 059		208
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42		ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>		<b>7 059</b>	<b>0</b>	<b>208</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		<b>71 160</b>	<b>0</b>	<b>22 847</b>
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		<b>407 916</b>	<b>0</b>	<b>157 978</b>
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		<b>16 229</b>		<b>5 118</b>
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)</b>		<b>391 687</b>	<b>0</b>	<b>152 860</b>

Keltetés: 2025.április 12

Tisza-Szolg 2004 Kft.  
 3580 Tiszahídváros, Tisza út 2/F.  
 OTP: 11734114-20646893  
 Adószám: 11064686-2-05  
 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
Tiszaújváros

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2024. évi beszámolóhoz**

Kelt: Tiszaújváros, 2025. április 12.

**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
5380 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
OTP: 11734114-20646893  
Adószám: 11064686-2-05  
1.

Kósa-Tóth Zoltán  
ügyvezető

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>3</b>
1. A társaság bemutatása .....	3
2. A Számviteli politika főbb vonásai.....	6
<i>A távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A § szerinti számviteli</i>	
<i>szétválasztás. ....</i>	<i>7</i>
Az elkülönített eredmény-kimutatások összeállítása .....	7
Az elkülönített mérleg-kimutatás összeállítása.....	8
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése .....	9
a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan .....	9
b) Pénzügyi helyzet értékelése .....	13
c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában: .....	14
d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan .....	19
e) Cash-Flow bemutatása .....	22
f) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	23
<b>II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ</b>	
<b>KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>26</b>
1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz .....	26
2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz .....	35
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez ....	35
a) Tevékenységenként az árbevétel megoszlása.....	35
b) Igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása .....	35
c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése .....	36
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>36</b>
<b>IV. ÖSSZEGLÉS .....</b>	<b>38</b>

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve: TiszaSzolg 2004 Kft.  
 Székhelye: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F  
 Internetes honlap címe: www.tszolg.hu  
 Az alapítás időpontja: 1993.01.01.  
 A működés megkezdésének időpontja: 1993.03.11.  
 Működési forma: Korlátolt felelősségű társaság  
 A társaság telephelyei: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E.  
 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12.  
 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Kósa-Tóth Zoltán ügyvezető**  
 3586 Sajóörös, Bajcsy-Zsilinszky út 21.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve, címe, anyja neve, regisztrációs száma és szakterülete, igazolvány száma: **Szabó Mihály gazdasági vezető**  
 3580 Tiszaújváros, Árkád sor 4. 1/2.  
 Anyja születési neve: Papp Mária  
 PM. Regisztráció: 192489  
 Szakterület: IFRS, pénzügyi  
 Igazolvány száma: 007464

#### A társaság tulajdonosa:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)	4.351.200.000.-Ft	100,00



**a.) Egyéb információk:****Alapítás, cégtörténet:**

A társaság jogelődje Sajó-Vízmű Kft. néven alakult meg 1993-ban. Fő tevékenysége ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás a tulajdonos önkormányzatok területén.

A tulajdonosok döntését követően 2004. június 30-án jegyezte be a cégbíróság – a T-Contractor Kft., a Tisza-Távhő Kft. és a Termálfürdő Kft. Sajó-Vízmű Kft.-be történő beolvadása után létrejövő – **TiszaSzolg 2004 Közüemi és Fürdő Szolgáltató Kft.-t**. A beolvadással a jogutód Sajó-Vízmű Kft.-nek a neve is megváltozott. TiszaSzolg 2004 Kft. jelentős vagyonhoz jutott, tevékenységi köre kibővült, gazdálkodása összetettebbé vált. Az eddigi tevékenységi körünk kiegészült a távhő, strand és kempingszolgáltatással, valamint kommunális és köztisztasági feladatokkal.

Az átalakulás folytán beolvadt cégek teljes nevei:

T-Contractor Kereskedelmi, Vállalkozási és Kommunális Szolgáltató Kft.

Tisza-Távhő Szolgáltató Kft.

Tiszaújváros-Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

2006. július 1-én újabb változás következett be a cég életében. A tulajdonosok döntését követően a társaságba beolvadt a Tiszaújváros – Inveszt Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Részvénytársaság, így a társaság tulajdonában lévő vagyon ismét jelentősen gyarapodott. A társaság tevékenységi köre ismét kibővült újabb tevékenységekkel, úgymint sportlétesítmények működtetése, vendéglátáson belül üdülő és hotel üzemeltetése. Ezenkívül jelentősen megnövekedett az ingatlankezeléssel és forgalmazással kapcsolatos tevékenység. A társaság neve is módosult: **TiszaSzolg 2004 Közszoolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Kft.** néven lett bejegyezve.

A TiszaSzolg 2004 Kft. Taggyűlése 2009. március 31-én a 16/2009. számú határozatában döntött a Társaság kiválással történő átalakulásáról, melynek során a Sport-park üzletág önálló gazdasági társaságként működik tovább 2009. június 30-át követően.

Az átalakulás lezajlott és az új gazdasági társaság a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. néven bejegyzésre került a cégbíróságon.

Tiszaújváros Önkormányzata 2010. december 22-i ülésén az I/53-10/2010. 179/Ökth. Számú határozatában döntött, a TiszaSzolg 2004 Kft. jegyzett tőke emeléséről, 122 000 E Ft összegben. A jegyzett tőke emelésével Tiszaújváros Önkormányzatának 98,34 %-ra emelkedett a részesedése a TiszaSzolg 2004 Kft.-ben, melyet a Cégbíróság 2011-ben jegyzett be.

2013. január 1-jével a víziközmű vagyon - jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - térítésmentesen átadásra került a tulajdonos önkormányzatok részére. Ezáltal Sajószöged, Sajóörös és Nagycséc s önkormányzatának vagyoni részesedése megszűnt társaságunknál. Az érintett önkormányzatok tulajdonosi részesedését Tiszaújváros Város Önkormányzata megvásárolta, ezzel a TiszaSzolg 2004 Kft. 100 %-os tulajdonosa lett. A tulajdonosi kör változását a cégbíróság 2013. augusztus 02. napján bejegyezte.

2014. március 27-én megtartott ülésén Tiszaújváros Város Önkormányzatának képviselő-testülete döntést hozott a TiszaSzolg 2004 Kft. törzstőkéjének 100 millió forintos emeléséről, melyet a Cégbíróság 2014. április 29. napján meghozott végzésével bejegyzett. Társaságunk törzstőkéje 4 201 200 000 forintra változott.

A Képviselő-testület 2015. március 26-án megtartott ülésén döntött Társaságunk törzstőkéjének 150 millió forinttal történő megemeléséről (46/2015. (III.26) határozat 1./ pont). A törzstőke emelést 2015. május 12-én a cégbíróság bejegyezte, ezzel Társaságunk törzstőkéje 4 351 200 000 forintra változott.

A Társaságnál 4 főből álló Felügyelő Bizottság működik. Elnöke Kovács Gyula.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

**Gy & Gy” Perfekt Audit Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Szolgáltató Kft.**

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2024. évi díjazása 2.640 E Ft + Áfa összeg volt.

b.) A Társaság tevékenységei

TEÁOR	Tevékenységi kör
<b>3530</b>	<b>Gőzellátás, légkondicionálás (Főtevékenység)</b>
7320	Piac-, közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6820	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
5629	Egyéb vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5510	Szállodai szolgáltatás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
4939	M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4334	Festés, üvegezés
4333	Padló, falburkolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4331	Vakolás
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4110	Épületépítési projekt szervezése
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
9604	Fizikai közérzet javító szolgáltatás
9524	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8299	M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7111	Építészmérnöki tevékenység

7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6832	Ingatlankezelés
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6420	Vagyonkezelés (holding)
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
4520	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4321	Villanyszerelés
4312	Építési terület előkészítés
4311	Bontás
4299	Egyéb m.n.s. építés
4291	Vízi létesítmény építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
3831	Használt eszköz bontása
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8110	Építményüzemeltetés
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)

## 2. A Számviteli politika főbb vonásai

### A Számviteli politika általános jellemzői:

#### a.) Könyvvizetés módja

A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, mely szerint társaságunk kettős könyvvitelt vezet és éves beszámoló készítési kötelezettsége van.

#### b.) Beszámoló készítés rendje

A 2024. évi éves mérleg készítésének időpontja 2025. február hó 24. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is kell készíteni.

#### c.) Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeléssel állapítja meg.

#### d.) A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk 2024. évben „A” típusú mérleget készít.



e.) **Amortizációs politika**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása:

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési ára a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással kerül megállapításra havi gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

f.) **Értékvesztés elszámolása**

2024. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követeléseknél történt, továbbá a tárgyi eszközök közül kivezetett eszközök terven felüli értékcsökkenésének elszámolása miatt kerül sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2024. évben céltartalék képzés nem történt.

h.) **Készletek elszámolása**

Társaságunk a készletekről évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, értékelésénél súlyozott átlagárat alkalmaz.

i.) **Pénzeszközök**

A pénzeszközök a mérleg fordulónapján a bankkivonattal, illetve a felvett leltárral egyező értéken szerepelnek a mérlegben.

j.) **Saját tőke, jegyzett tőke**

A jegyzett tőke a Cégbíráson bejegyzett értékkel megegyezően kerül kimutatásra. A saját tőke egyéb tételeinek értékelése könyv szerinti értéken történik.

k.) **Számviteli szétválasztási szabályok**

*A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A § szerinti számviteli szétválasztás.*

**Az elkülönített eredmény-kimutatások összeállítása**

Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig kell elvégezni.

Az eredménykimutatás sorainál a szétválasztás módszere az alábbiak szerint valósul meg:

1. A gazdasági események munkaszám alapján kerülnek elkülönítésre és az adott üzemnél elszámolásra.
2. A központi irányítás üzemnél kimutatott költség, ráfordítás, pénzügyi műveletek eredményét adó összegek szétosztása az üzemek által elért nettó (árbevétel és egyéb bevétel összegből a fajlagos támogatás) / (összes árbevétel és egyéb bevétel összegből a fajlagos támogatás) arányában kerül ráosztásra az üzemek megfelelő költségnemeire.

**Az elkülönített mérleg-kimutatás összeállítása**

mérlegsorok		szétválasztás módszere
A.	Befektetett eszközök	Számított adat.
I.	Immateriális javak	A tárgyi eszköz analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
II.	Tárgyi eszközök	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
B.	Forgóeszközök	számított adat
I.	Készletek	A raktári analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
II.	Követelések	<i>Vevők esetében:</i> A vevők tételes vizsgálata alapján, analitikus nyilvántartásokra alapulva határozandó meg. (Apolló rendszer VIRTus modulból)  <i>Egyéb követeléseknél:</i> a 364 sz. főkönyv egyenlege + a távhőtermelő december 31-én nyitott számlájának ÁFA tartalma + az ÁFA pénzügyi elszámolása (468 sz. főkönyv) összegéből a távhőszolgáltatást érintő rész + a 36 sz. főkönyv egyenlegének és a 364 sz. főkönyv egyenlegének a különbsége szorozva az arányszámmal <sup>1</sup>
III.	Értékpapírok	Arányszámmal <sup>1</sup> határozandó meg
IV.	Pénzeszközök	Az előre elutalt távhőszolgáltatási támogatási összeg vagy az ebből az összegből lekötött pénzeszköz + a társasági pénzeszköz összegének és az előzőleg megnevezett összeg különbsége szorozva az arányszámmal <sup>1</sup> határozandó meg
C.	Aktív időbeli elhatárolások	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
Eszközök összesen		számított adat

D.	Saját tőke	Az adatok az előző évi mérleg sorok adatai kiegészítve az előző év eredményadatával, valamint az egyes sorok eltérő értékelése (tény vagy arányosítás) miatt megjelenő eszköz forrás összesen eltérések összegével
E.	Céltartalékok	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
F.	Kötelezettségek	<i>hosszúlejáratú:</i> Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.  <i>rövidlejáratú:</i> az egyéb rövidlejáratú kötelezettségen kívül, mely arányszámmal <sup>2</sup> , a többi az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.

G.	Passzív időbeli elhatárolások	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
	Források összesen	számított adat

1. arányszám meghatározása: távhős vevők nyitott állománya és a befektetett eszközök állományának összege, arányosítva az összes vevők nyitott állománya és a befektetett eszközök állományának összegéhez
2. arányszám meghatározása: a távhős eszközök összesen értékének aránya a cég összes eszközeinek értékéhez

Tételes elkülönítésen a munkaszámok használatát kell érteni.

### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

#### a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan

adatok E Ft-ban

M e g n e v e z é s	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3 588 602</b>	<b>3 527 310</b>	<b>-61 292</b>	<b>98,29</b>
<b>I. Immateriális javak</b>				
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>3 588 602</b>	<b>3 527 310</b>	<b>-61 292</b>	<b>98,29</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 429 937	3 330 709	-99 228	97,11
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 940	70 946	8 006	112,72
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 375	43 117	7 742	121,89
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	30 100	82 538	52 438	274,21
6. Beruházásokra adott előlegek	30 250	0	-30 250	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>				
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				

Kiegészítő melléklet

Megnevezés	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 844 682</b>	<b>1 747 496</b>	<b>-97 186</b>	<b>94,73</b>
I. Készletek	<b>97 905</b>	<b>114 726</b>	<b>16 821</b>	<b>117,18</b>
1. Anyagok	95 545	112 363	16 818	117,60
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 160	2 163	3	100,14
6. Készletekre adott előlegek	200	200	0	100,00
<b>II. Követelések</b>	<b>990 457</b>	<b>757 466</b>	<b>-232 991</b>	<b>76,48</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 289	231 139	-44 150	83,96
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	715 168	526 327	-188 841	73,59
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
<b>III. Értékpapírok</b>				
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>756 320</b>	<b>875 304</b>	<b>118 984</b>	<b>115,73</b>
1. Pénztár, csekkek	11 282	5 505	-5 777	48,79
2. Bankbetétek	745 038	869 799	124 761	116,75
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 767</b>	<b>259</b>	<b>-1 508</b>	<b>14,66</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 316	0	-1 316	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	451	259	-192	57,43
3. Halasztott ráfordítások				
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 435 051</b>	<b>5 275 065</b>	<b>-159 986</b>	<b>97,06</b>

M e g n e v e z é s	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
<b>D. Saját tőke</b>	<b>3 994 042</b>	<b>4 146 902</b>	<b>152 860</b>	<b>103,83</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	4 351 200	4 351 200		100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>				
<b>III. Tőketartalék</b>	225 650	225 650		100,00
<b>IV. Eredménytartalék</b>	-974 495	-582 808	391 687	59,81
<b>V. Lekötött tartalék</b>				
<b>VI. Értékelési tartalék</b>				
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>391 687</b>	<b>152 860</b>	<b>-238 827</b>	<b>39,03</b>
<b>E. Céltartalékok</b>				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>1 237 481</b>	<b>941 519</b>	<b>-295 962</b>	<b>76,08</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>				
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>23 813</b>	<b>19 318</b>	<b>-4 495</b>	<b>81,12</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813	19 318	-4 495	81,12
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 213 668</b>	<b>922 201</b>	<b>-291 467</b>	<b>75,98</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	4 527	0	-4 527	
3. Vevőktől kapott előlegek				

Kiegészítő melléklet

Megnevezés	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 132 725	845 457	-287 268	74,64
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 416	76 744	328	100,43
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>203 528</b>	<b>186 644</b>	<b>-16 884</b>	<b>91,70</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 083	5 383	-1 700	76,00
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
3. Halasztott bevételek	196 445	181 261	-15 184	92,27
<b>Források összesen</b>	<b>5 435 051</b>	<b>5 275 065</b>	<b>-159 986</b>	<b>97,06</b>

A fenti táblázat a mérleg adatok alapján bemutatja Társaságunk vagyoni, pénzügyi helyzetét a bázis és a tárgyév viszonyításával.

A jelentősebb eltérések indoklása:

A Mérleg főösszege (Eszközök és Források összesen) 2024. évben 2,94 %-os csökkenést mutat 2023. évhez viszonyítva.

A táblázat Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései – jelentős eltérésnek minősülnek, amennyiben az eltérés és %-os értéket tartalmazó oszlopok abszolút értékét tekintve eléri vagy meghaladja az 5% pontot és a 10 millió forint értéket:

- a.) Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): A fő sor értéke az előző évhez viszonyítva összegében 61.292 E Ft-tal, arányában 1,71% ponttal csökkent. Ezen belül jelentős változás, növekedés az 5. sornál keletkezett.

A műszaki berendezések, gépek, járművek soron a csökkenés oka a szokásos üzletmenet melletti értékcsökkenés és a selejtezés elszámolásból adódik.

A 2025. évre áthúzódó beruházások növelték a beruházások, felújítások soron kimutatott összeget.

- b.) A készletek főszoron belül az anyagok értéke 16.818 E Ft-tal növekedett (117,60%) az előző évhez viszonyítva, melynek oka a távhővezetékéből történt tartalékképzés.

- c.) A követelések fő soron 232.991 E Ft (23,52 %) csökkenés került kimutatásra, melyből 44.150 E Ft a vevők soron, 188.841 E Ft az egyéb követelések soron realizálódott. Mindkettő esetben az eltérés fő indoka egyrészt a hőértékesítés alacsonyabb mennyisége, másrészt a 2024. október 01. napjától érvényes a távhőszolgáltatást érintő hatósági árak, díjak csökkenése. A csökkenés hatással van az egyéb követelés



szon kimutatott távhőtámogatás, valamint a visszaigényelhető, a termelőnek fizetendő alap- és hődíj általános forgalmi adó összegére.

- d.) Pénzeszközök fő szon 118.984 E Ft (15,73%) növekedés látható, melynek fő indoka egy tárgyi eszköz (ingatlan) értékesítésből befolyt bevétel.
- e.) A mérleg Forrás oldalán az Adózott eredmény 238.827 E Ft-tal marad el az előző évitől.
- f.) A rövid lejáratú kötelezettségek szon a tárgyévi érték 291.467 E Ft-tal (24,02%) csökkent, amelyből 287.268 E Ft kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból. A szállítóknál bemutatott csökkenésből 312.456 E Ft a távhőtermelőnek fizetendő alapdíj és hődíj hatósági árváltozásának összesített hatásaként jelentkező alacsonyabb összegű fizetési kötelezettség.

Az Adózott eredmény alakulása az Eredmény kimutatás indoklásánál kerül bemutatásra.

#### A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	66,03	66,87	101,27
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	33,97	33,13	97,53
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	73,49	78,61	106,97
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)		–	
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	111,30	117,57	105,63
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	111,96	118,11	105,49
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	15,80	19,90	125,95
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	91,79	95,30	103,82

#### b) Pénzügyi helyzet értékelése

A Kiegészítő melléklet ezen fejezetében kerül ismertetésre Társaságunk pénzügyi helyzete, fizetőképessége.

**Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók**

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Hitelfedezeti mutató				
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/15.)	81,61	82,14	100,65
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	24,30	27,34	112,51
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/17)	0,59	0,46	77,97
Adósságszolgálati fedezet				
$= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztő részlete}} \times 100$	(I/19)	2280,08	1596,16	70,00

**Likviditás alakulása**

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,62	0,95	153,23
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	151,99	189,49	124,67

**b) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:**

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 527 310</b>	<b>760 765</b>	<b>21,57%</b>	<b>2 766 545</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>				
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 527 310</b>	<b>760 765</b>	<b>21,57%</b>	<b>2 766 545</b>



Kiegészítő melléklet

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 330 709	719 010	21,59%	2 611 699
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	70 946	39 498	55,67%	31 448
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 117	2 257	5,23%	40 860
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	82 538			82 538
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>				
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 747 496</b>	<b>929 038</b>	<b>53,16%</b>	<b>818 458</b>
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>114 726</b>	<b>88 434</b>	<b>77,08%</b>	<b>26 292</b>
1. Anyagok	112 363	88 434	78,70%	23 929
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 163			2 163
6. Készletekre adott előlegek	200			200
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>757 466</b>	<b>619 147</b>	<b>81,74%</b>	<b>138 319</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	231 139	190 145	82,26%	40 994
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	526 327	429 002	81,51%	97 325
7. Követelések értékelési különbözete				

Kiegészítő melléklet

8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>				
Forgatási célú értékpapírok				
Értékpapírok értékelési különbözete				
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>875 304</b>	<b>221 457</b>	<b>25,30%</b>	<b>653 847</b>
Pénztár, csekkek	5 505	1 393	25,30%	4 112
Bankbetétek	869 799	220 064	25,30%	649 735
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>259</b>	<b>104</b>	<b>40,15%</b>	<b>155</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	259	104	40,15%	155
Halasztott ráfordítások				
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 275 065</b>	<b>1 689 907</b>	<b>32,04%</b>	<b>3 585 158</b>

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
<b>Saját tőke</b>	<b>4 146 902</b>	<b>815 334</b>	<b>19,66%</b>	<b>3 331 568</b>
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	908 910	20,89%	3 442 290
ebből: visszav, tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	10,84%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-582 808	-90 834	15,59%	-491 074
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>152 860</b>	<b>-27 194</b>	<b>-17,79%</b>	<b>180 054</b>
<b>Céltartalékok</b>				
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
<b>Kötelezettségek</b>	<b>941 519</b>	<b>811 403</b>	<b>86,18%</b>	<b>130 116</b>
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>				
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				

Kiegészítő melléklet

3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>19 318</b>			<b>19 318</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19 318			19 318
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>922 201</b>	<b>811 403</b>	<b>87,99%</b>	<b>110 798</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
- ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek				
3. Vevőktől kapott előlegek				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	845 457	786 818	93,06%	58 639
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 744	24 585	32,04%	52 159
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>186 644</b>	<b>63 170</b>	<b>33,85%</b>	<b>123 474</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 383			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
Halasztott bevételek	181 261	63 170	34,85%	118 091
<b>Források összesen</b>	<b>5 275 065</b>	<b>1 689 907</b>	<b>32,04%</b>	<b>3 585 158</b>

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke 32,04 %-ot képvisel Társaságunk mérlegfőösszegéből.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 527 310</b>	<b>760 765</b>	<b>21,57%</b>	<b>2 766 545</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 527 310	760 765	21,57%	2 766 545
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 747 496</b>	<b>929 038</b>	<b>53,16%</b>	<b>818 458</b>
KÉSZLETEK	114 726	88 434	77,08%	26 292
KÖVETELÉSEK	757 466	619 147	81,74%	138 319
ÉRTÉKPAPÍROK				
PÉNZESZKÖZÖK	875 304	221 457	25,30%	653 847
Aktív időbeli elhatárolások	259	104	40,15%	155
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 275 065</b>	<b>1 689 907</b>	<b>32,04%</b>	<b>3 585 158</b>

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 21,57 %, a Forgóeszközök aránya 53,16 %, amelynek lényeges eleme a követeléseknél kimutatott a távhőszolgáltatást igénybe vevőkkel szembeni követelések, valamint az egyéb követelések összege. Az előbbinél jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek, az utóbbinál a távhőtermelőnek fizetendő díjak visszaigényelhető általános forgalmiadó tartalma, valamint az igényelt távhőtámogatási összeg.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
<b>Saját tőke</b>	<b>4 146 902</b>	<b>815 334</b>	<b>19,66%</b>	<b>3 331 568</b>
ADÓZOTT EREDMÉNY	152 860	-27 194	-17,79%	180 054
Céltartalék				
<b>Kötelezettségek</b>	<b>941 519</b>	<b>811 403</b>	<b>86,18%</b>	<b>130 116</b>
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 318			19 318
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	922 201	811 403	87,99%	110 798
Passzív időbeli elhatárolások	186 644	63 170	33,85%	123 474
<b>Források összesen</b>	<b>5 275 065</b>	<b>1 689 907</b>	<b>32,04%</b>	<b>3 585 158</b>

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 19,66 %, az Adózott eredménye -27.194 E Ft veszteség.

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 87,99 %, ebben a legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve az Alteo-Therm Kft. november és december havi hődíj továbbá a december havi alapidíj számlája, melyek összege 741.350 E Ft.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 34,85 %, mely a különböző támogatások (uniós, állami) folyósításakor, valamint az ingyenesen átvett társasházi hőközpontok átvételekor elhatárolt bevételből ered. Ilyen típusú támogatásból valósult meg a hőközponti távfelügyeleti rendszer.

**d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan**

A tétel megnevezése	2023. év	2024. év	Eltérés eFt-ban	tárgy év/előző év %
a.	b.	c.	d.	e.
01. Belföldi ért. nettó árbevétele	2 264 572	2 051 534	-213 038	90,59%
02. Exportért.nettó árbevétele				
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 264 572</b>	<b>2 051 534</b>	<b>-213 038</b>	<b>90,59%</b>
03. Saját term. Készl.áll.v ±				
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	51 119	29 014	-22 105	56,76%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>51 119</b>	<b>29 014</b>	<b>-22 105</b>	<b>56,76%</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>4 580 881</b>	<b>2 816 313</b>	<b>-1 764 568</b>	<b>61,48%</b>
Ebből: visszaírt értékvesztés	5 558	12 158	6 600	218,75%
05. Anyagköltség	5 189 033	3 149 579	-2 039 454	60,70%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	431 330	470 021	38 691	108,97%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	38 731	33 705	-5 026	87,02%
08. Eladott áruk beszerzési értéke		161 402	161 402	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 052	112 369	10 317	110,11%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>5 761 146</b>	<b>3 927 076</b>	<b>-1 834 070</b>	<b>68,16%</b>
10. Bérköltség	476 519	530 477	53 958	111,32%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 069	54 653	-1 416	97,47%
12. Bérjárulékok	68 330	73 259	4 929	107,21%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>600 918</b>	<b>658 389</b>	<b>57 471</b>	<b>109,56%</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>151 269</b>	<b>155 486</b>	<b>4 217</b>	<b>102,79%</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>46 483</b>	<b>20 779</b>	<b>-25 704</b>	<b>44,70%</b>
ebből: értékvesztés	23 528	1 252	-22 276	5,32%
<b>A. Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>336 756</b>	<b>135 131</b>	<b>-201 625</b>	<b>40,13%</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16. Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	78 219	23 055	-55 164	29,47%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
ebből: értékelési különbözet				
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>78 219</b>	<b>23 055</b>	<b>-55 164</b>	<b>29,47%</b>
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				



## Kiegészítő melléklet

19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 059	208	-6 851	2,95%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
ebből: értékelési különbözet				
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)</b>	<b>7 059</b>	<b>208</b>	<b>-6 851</b>	<b>2,95%</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>71 160</b>	<b>22 847</b>	<b>-48 313</b>	<b>32,11%</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>407 916</b>	<b>157 978</b>	<b>-249 938</b>	<b>38,73%</b>
X. Adófizetési kötelezettség	16 229	5 118	-11 111	31,54%
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)</b>	<b>391 687</b>	<b>152 860</b>	<b>-238 827</b>	<b>39,03%</b>

Ebben a pontban kerül bemutatásra, hogyan változtak Társaságunk bevételei, ráfordításai és eredménye a bázis évi adatokhoz viszonyítva.

Az Eredmény-kimutatás egyik legfontosabb adata az Adózott eredmény. **2024. évben ez pozitív eredményt mutat, 152.860 E Ft összegben.**

Ennek részletezése az eredmény-kimutatás egyes jelentős eltérést mutató sorainak indoklásával kerül bemutatásra. Jelentős eltérés, amennyiben a változás és eltérés abszolút értékét tekintve eléri vagy meghaladja az 5% pontot és a 10 millió forint értéket:

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 213.038 E Ft összegű (9,41%) csökkenést mutat a bázis évi adathoz képest. Az összeg tartalmazza a távhőszolgáltatási üzem 262 millió forint összegű árbevétel csökkenését, amely egyrészt a melegebb éghajlati viszonyok miatti kevesebb hőértékesítésből, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011 (IX.30.) NFM rendelet által megállapított hatósági díjtétel változásából (csökkenéséből) adódik.
- Az Aktivált saját teljesítményeknél a változás értéke - 22.105 E Ft. Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, mint a hőközponti, távhővezeték rendszerek felújításai. Az évben távhővezeték rekonstrukció történt.
- Az **Egyéb bevételek** értéke 1.764.568 E Ft-tal kevesebb a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevétele, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak, elszámolt értékvesztés visszaírt összege, továbbá jelentősen kiemelkedő tételként a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó, MAVÍR Zrt. által folyósított távhő támogatás. 2024. évben a hatályos, a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet (a továbbiakban 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet) előírása alapján Társaságunk a bázis évhez viszonyítva 1.459.712 E Ft összeggel kevesebb támogatásban részesült, továbbá az értékesített tárgyi eszközökből származó bevétel is alacsonyabban alakult 327.524 E Ft-tal.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke csökkent 1.834.070 E Ft-tal (31,84%). Az anyagköltség alakulását elsősorban a távhőszolgáltatást érintő hatósági ár alakulása, míg

az egyéb igénybe vett szolgáltatásoknál (pl. a munkaerőkölcsönzés esetében) a munkabérek jelentős növekedése alakítja. A különbözet összegét egyértelműen a távhőszolgáltatással kapcsolatos költségek határozzák meg. Az anyagköltség soron kerül elszámolásra az Alteo-Therm Kft-től vásárolt hő díja, valamint az alapidj. 2024. évben a hatályos, a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet (a továbbiakban 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet) által megállapított hatósági díjak változásának összesített hatása 2.048 millió forinttal csökkentette költségeinket. Az igénybevett szolgáltatások 39 millió, az eladott áruk beszerzési értéke 161 millió forinttal növekedett. Ez utóbbi oka, hogy 2024.01.01-től a 2011. évi CCIX. tv. a víziközmű-szolgáltatásról 64.§ (4) a) pontja törlésre került, aminek következtében a távhőszolgáltatók nem lakossági díjon kapják a lakossági használati melegvíz előállítás céljából szolgáltatott ivóvizet és az ehhez kapcsolódó csatornadíjat. Továbbá bevezetésre került az ivóvíz- és a csatornahálózat használatáért felszámított alapidj. Mivel a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló tv. nem változott, ezért a HMV előállításához felhasznált ivóvíz kizárólag lakossági (rezsi csökkentett) díjon számlázható tovább a lakossági felhasználók részére. Az összeg a két díj közötti különbözetet mutatja.

- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 57.471 E Ft-tal, 9,56 %-kal emelkedett a bázis évi adathoz viszonyítva. A növekedést jellemzően a kötelező bérminimum és garantált minimálbér biztosítása, az átlag 10 %-os béremelés és az alkalmanként kifizetett juttatások generálták.
- Az **Egyéb ráfordítások** értéke 25.704 E Ft-tal (55,30%) csökkent. Az összeg a bázis évhez viszonyítva kisebb összegű értékvesztés elszámolásából adódik.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 2024. évben 5.118 E Ft összegben.
- Társaságunk **Adózott eredménye 152.860 E Ft pozitív eredmény.**
- **Az Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:**  
Az Adózott eredmény az Eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Az alábbi mutatók az egyes eredmény kategóriák és mérlegadatok viszonyszámait szemléltetik:

**Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:**

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	18,01	7,70	42,75
Összes tőkejövodelmezősége = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	10,15	3,79	37,34
Saját tőke jövodelmezősége = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	10,21	3,81	37,32

Kiegészítő melléklet

Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	9,00	3,51	39,00
Alaptőke jövedelmezősége II. $= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/5.)	–	–	
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	14,87	6,59	44,32
Bevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	5,85	3,23	54,90
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Bérek}} \times 100$	(II/8.)	70,67	25,47	36,04
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	56,04	20,52	36,62
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközők összesen}} \times 100$	(II/10.)	7,51	2,99	39,90

e) Cash-Flow bemutatása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a		b	c
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow összesen (1-13. sorok)</b>	<b>-2 388 889</b>	<b>-80 712</b>
<b>1a.</b>	<b>Adózás előtti eredmény +</b>	<b>407 916</b>	<b>157 978</b>
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
<b>1b.</b>	<b>Korrekciók az adózás előtti eredményben +</b>		
Ebből: Kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció -			
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
Kapott fejlesztési támogatásból a nyitó kapott pénzhez kapcsolódó tárgyévi feloldás			
Véglegesen átadott pénzeszköz miatti korrekció +			
pénzügyileg rendezett támogatás, visszafizetése			
<b>1.</b>	<b>Korrigált Adózás előtti eredmény (1a.+1b.) ±</b>	<b>407 916</b>	<b>157 978</b>
<b>2.</b>	<b>Elszámolt amortizáció +</b>	<b>151 269</b>	<b>155 486</b>
<b>3.</b>	<b>Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±</b>	<b>17 969</b>	<b>-10 906</b>
<b>4.</b>	<b>Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±</b>		
<b>5.</b>	<b>Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±</b>	<b>-630 435</b>	<b>-302 911</b>
<b>6.</b>	<b>Szállítói kötelezettség változása ±</b>	<b>-2 702 520</b>	<b>-287 268</b>
<b>7.</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±</b>	<b>-75 380</b>	<b>11 439</b>
<b>8.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások változása ±</b>	<b>-8 450</b>	<b>-16 884</b>
Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±		35 299	-1 700
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -		-11 732	-15 184
<b>9.</b>	<b>Vevőkövetelés változása ±</b>	<b>160 687</b>	<b>55 055</b>
<b>10.</b>	<b>Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±</b>	<b>302 537</b>	<b>172 020</b>
<b>11.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások változása ±</b>	<b>-1 566</b>	<b>1 508</b>
<b>12.</b>	<b>Fizetett adó (nyereség után) -</b>	<b>-10 916</b>	<b>-16 229</b>
<b>13.</b>	<b>Fizetett osztalék, részesedés -</b>		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>497 197</b>	<b>208 718</b>
<b>14.</b>	<b>Befektetett eszközök beszerzése -</b>	<b>-197 908</b>	<b>-144 632</b>



Kiegészítő melléklet

15.	Befektetett eszközök eladása +	695 105	353 350
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>19 149</b>	<b>-9 022</b>
k19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestes. értékpapír kibocs. bevét. +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	23 676	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestes. értékpapír visszafiz. -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 527	-9 022
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±</b>	<b>-1 872 543</b>	<b>118 984</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +</b>	<b>-1 872 543</b>	<b>118 984</b>

**f) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:**

adatok E Ft-ban

tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenysége (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	2 051 534	1 113 490	54,28%	938 044
Exportért. nettó árbevétele				
<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 051 534</b>	<b>1 113 490</b>	<b>54,28%</b>	<b>938 044</b>
Saját term. Készl. áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29 014	27 493	94,76%	1 521
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>29 014</b>	<b>27 493</b>	<b>94,76%</b>	<b>1 521</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 816 313</b>	<b>2 468 175</b>	<b>87,64%</b>	<b>348 138</b>
Ebből értékvesztés visszairása	12 158			12 158
Anyagköltség	3 149 579	2 930 232	93,04%	219 347
Igénybe vett szolgáltatások értéke	470 021	96 091	20,44%	373 930
Egyéb szolgáltatások értéke	33 705	18 068	53,61%	15 637
Eladott áruk beszerzési értéke	161 402	161 402	100,00%	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 369	74 942	66,69%	37 427
<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>3 927 076</b>	<b>3 280 735</b>	<b>83,54%</b>	<b>646 341</b>
Bérek költség	530 477	248 236	46,79%	282 241
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 653	25 994	47,56%	28 659
Bérfelrakások	73 259	37 321	50,94%	35 938
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>658 389</b>	<b>311 551</b>	<b>47,32%</b>	<b>346 838</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>155 486</b>	<b>53 324</b>	<b>34,30%</b>	<b>102 162</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>20 779</b>	<b>7 515</b>	<b>36,17%</b>	<b>13 264</b>
ebből: értékvesztés	1 252			1 252
<b>Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>135 131</b>	<b>-43 967</b>	<b>-32,54%</b>	<b>179 098</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				

Kiegészítő melléklet

Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	23 055	16 773	72,75%	6 282
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
ebből: értékelési különbözet				
<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>23 055</b>	<b>16 773</b>	<b>72,75%</b>	<b>6 282</b>
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	208			208
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
ebből: értékelési különbözet				
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>208</b>			<b>208</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>22 847</b>	<b>16 773</b>	<b>73,41%</b>	<b>6 074</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>157 978</b>	<b>-27 194</b>	<b>-17,21%</b>	<b>185 172</b>
Adófizetési kötelezettség	5 118			5 118
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>152 860</b>	<b>-27 194</b>	<b>-17,79%</b>	<b>180 054</b>

Az eredmény-kimutatás főbb sorainak értékelése a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 051 534	1 113 490	54,28%	938 044
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	29 014	27 493	94,76%	1 521
Egyéb bevételek	2 816 313	2 468 175	87,64%	348 138
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 927 076	3 280 735	83,54%	646 341
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	658 389	311 551	47,32%	346 838
Értékcsökkenési leírás	155 486	53 324	34,30%	102 162
Egyéb ráfordítások	20 779	7 515	36,17%	13 264
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	135 131	-43 967	-32,54%	179 098
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>22 847</b>	<b>16 773</b>	<b>73,41%</b>	<b>6 074</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>157 978</b>	<b>-27 194</b>	<b>-17,21%</b>	<b>185 172</b>
Adófizetési kötelezettség	5 118			5 118
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>152 860</b>	<b>-27 194</b>	<b>-17,79%</b>	<b>180 054</b>

A fenti táblázat adataiból láthatók, hogy a távhő szolgáltatás eredmény sorai milyen arányt képviselnek a társasági szintű hasonló sorok összegéből. Az árbevétel sor arányszámnál 6,45% pontos részarány csökkenés tapasztalható az előző évhez hasonlítva, aminek indoka egyrészt a távhőszolgáltatás alacsonyabb szintű értékesítése, másrészt az idegenforgalmi üzletág jobb teljesítménye, melynek során a részarány 31,97%-ról 38,31%-ra növekedett. Az Egyéb bevételek soron az alacsonyabb lakossági hőértékesítés után kapott alacsonyabb távhőtámogatási összeg ellenére az arányszám 1,90%-kal magasabb szinten alakult, melynek indoka, hogy az Ipari parki ingatlanértékesítés részaránya 13,89%-ról 1,09%-ra csökkent. Az Anyagjellegű ráfordítások soron a távhő szolgáltatásnál az előző évhez viszonyítva a részarány 6,62%-kal alacsonyabb, melynek indoka egyrészt a kevesebb hőmennyiség vásárlásából adódó költség csökkenés, másrészt az idegenforgalmi üzletág részarányának növekedése (7,52%-ról 12,84 %-ra).

A személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, soroknál a tárgyévi részarány nem mutat jelentős elérést.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele az Alteo-Therm Kft.-től vásárolt hő- és alapdíj, mely jogszabály útján központosítva meghatározott hatósági díj. A díj változás anyagköltség alakulására gyakorolt hatásáról a 20-21. oldalon található bővebb információ.

A pénzügyi műveletek eredménye a szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevétel és a hitel kamat fizetés üzemre ráosztott összegekből adódik.

A Távhőszolgáltatási Üzem, a ráosztott központi irányítás költségeinek elszámolása után az alábbi eredményt mutatja:

üzleti tevékenység eredménye	-43.967 E Ft veszteség
pénzügyi műveletek eredménye	16.773 E Ft nyereség
adózott eredmény	-27.194 E Ft veszteség

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/C. §-a, valamint az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet ad iránymutatást a távhőszolgáltatási tevékenység éves eredményének lehetséges nagyságáról és az ahhoz kapcsolódó intézkedésekről. Ennek megfelelően, az engedélyes tárgyévi auditált éves számviteli beszámolójában szereplő, az e törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát).

Amennyiben a távhőszolgáltató éves eredménye nagyobb a fentebb leírtak szerint számított nyereség korlát összegénél a jogszabály (50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5.§) az alábbiakat írja elő:

*„(3) Az értékesítő és a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő három éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.*

*(4) Ha a Hivatal az ellenőrzés során azt állapítja meg, hogy a (3) bekezdés szerinti beruházás nem, vagy csak részben valósult meg, akkor a nyereségkorlát feletti eredmény beruházásra fel nem használt mértékét a soron következő árelőkészítés során, mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe.”*

A fent említett jogszabályban foglalt előírást figyelembe véve, a **Társaságunkra vonatkozó nyereségkorlát 2024. évben 36.081 E Ft.**

## II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

A mérleg sorai között, a bázis adatokhoz viszonyítottan, tételátrendezések nem történtek.

A mérleg egyes sorainak értékelése azonos módon történt az előző évi adatokkal.

#### a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása

##### Immateriális javak:

##### **Bruttó érték változása**

adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 722	1 119	9 111		20 730
Szellemi termékek	8 857		4 448		4 409
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

##### **Halmozott értékcsökkenés változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 722	1 119	9 111		20 730
Szellemi termékek	8 857		4 448		4 409
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

##### **Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 119					1 119
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						

**Tárgyi eszközök:****Bruttó érték változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 254 202	66 674	52 097		5 268 779
Műszaki berendezések, gépek, járművek	953 303	28 444	431		981 316
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	228 972	26 208	2 571		252 609
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	30 100	174 883	122 445		82 538

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Térítés nélküli átadás	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	115 463						115 463
Műszaki berend., gépek, járművek	20 438						20 438
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 466						18 466
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

**Halmozott értékcsökkenés változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 824 265	115 463	1 658		1 938 070
Műszaki berendezések, gépek, járművek	890 363	20 438	431		910 370
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	193 597	18 466	2 571		209 492
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

**Beruházások állományváltozásai**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Immateriális . javak	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
<b>Nyitó érték</b>	<b>14 160</b>		<b>15 940</b>		<b>30 100</b>
<b>Beruházások növekedése</b>	<b>84 863</b>	<b>1 219</b>	<b>62 593</b>	<b>26 208</b>	<b>174 883</b>
új beszerzés, létesítés	84 863	1 219	62 593	26 208	174 883
Használt eszköz beszerzés					
egyéb növekedés					
<b>Beruházások csökkenései</b>	<b>66 674</b>	<b>1 119</b>	<b>28 444</b>	<b>26 208</b>	<b>122 445</b>
üzembe helyezés	66 674	1 119	28 444	26 208	122 445
eladás, átadás					
tervszerinti értékcsökkenés					
terven felüli értékcsökkenés					
egyéb csökkenés					
<b>Záró érték</b>	<b>32 349</b>	<b>100</b>	<b>50 089</b>		<b>82 538</b>
Beruházásokra adott előlegek					
Jelzálogra lekötött beruházások					
értéke					
lekötés időpontja					
lekötés megszűnésének időpontja					

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	20 730	20 730	
Szellemi termékek	4 409	4 409	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak értékhelyesbítése			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 268 779	1 938 070	3 330 709
Műszaki berend., felsz., járművek	981 316	910 370	70 946
Egyéb berendezések, járművek	252 609	209 492	43 117
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	30 100		82 538
Beruházásokra adott előlegek			
<b>Összesen:</b>	<b>6 557 943</b>	<b>3 083 071</b>	<b>3 527 310</b>

**b.) A készletek állomány változásának alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi	Záró
------------	-------	----------	------



Kiegészítő melléklet

		Növekedés	Csökkenés	
Érték	97 905	150 517	133 696	114 726

**c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérleg soraihoz**

**Távhő szolgáltatás Immateriális javak:**

**Bruttó érték változása**

adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 473	67	4 913		3 627
Szellemi termékek	5 658		3 500		2 158
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

**Halmazott értékcsökkenés változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 473	67	4 913		3 627
Szellemi termékek	5 658		3 500		2 158
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	67					67
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						



Kiegészítő melléklet

Immateriális javak érték helyesbítése						
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

**Távhő szolgáltatás tárgyi eszközei:**

**Bruttó érték változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 143 071	54 296	580		1 196 787
Műszaki berendezések, gépek, járművek	623 973	7 068			631 041
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	17 379	1 042	491	88	17 842
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	5 515	56 958	62 473		

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40 136					40 136
Műszaki berend., gépek, járművek	8 206					8 206
Egyéb berend., felszerel., járművek	1 187					1 187
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

**Halmazott értékcsökkenés változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	438 221	40 136	580		477 777
Műszaki berendezések, gépek, járművek	583 337	8 206			591 543
Egyéb berend., felszerel., járművek	14 977	1 187	491	88	15 585
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

## Beruházások állományváltozásai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Immat. javak	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	5 515				5 515
<b>Beruházások növekedése</b>	<b>48 781</b>	<b>67</b>	<b>7 068</b>	<b>1 042</b>	<b>56 958</b>
új beszerzés, létesítés	48 781	67	7 068	1 042	56 958
Használt eszköz beszerzés					
egyéb növekedés					
<b>Beruházások csökkenése</b>	<b>54 296</b>	<b>67</b>	<b>7 068</b>	<b>1 042</b>	<b>62 473</b>
üzembe helyezés	54 296	67	7 068	1 042	62 473
eladás, átadás					
terven felüli értékcsökkenés					
egyéb csökkenés					
<b>Záró érték</b>					
Beruházásokra adott előlegek					
Jelzálogra lekötött beruházások					
értéke					
lekötés időpontja					
lekötés megszűnésének időpontja					

## Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	3 627	3 627	
Szellemi termékek	2 158	2 158	
Üzleti vagy cégérték			
Immaterális javakra adott előleg			
Immaterális javak értékhelyesbítése			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 196 787	477 777	719 010
Műszaki berend., felsz., járművek	631 041	591 543	39 498
Egyéb berendezések, járművek	17 842	15 585	2 257
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	5 515	5 515	
Beruházásokra adott előlegek			
<b>Összesen:</b>	<b>1 856 970</b>	<b>1 096 205</b>	<b>760 765</b>

## d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi tevékenysége során keletkezett Termelői Veszélyes

## Hulladékok típusa és mennyisége

A Kft. tevékenységei:

- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőzellátás, légkondicionálás **TEÁOR 08': 3530** (Hőszolgáltatás: **HSZ**);
- Festés, üvegezés **TEÁOR 08': 4334** (Épület felújítás – építő szakágazat: **ÉFP**);

- Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység **TEÁOR 08': 7490** (Ügyviteli tevékenység: **ÜT**);
- Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele **TEÁOR 08': 6810** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)

során keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2024. évben:**

**HAK 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**vegyszeres kanna, flakon**): **130 kg**

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását és kezelését** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. végezte. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; szállításra vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/02870-10/2021; kezelésre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: BO/32/03958-25/2022)

**e.) követelések állományváltozása (értékvesztés figyelembevételével):**

adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	275 289	231 139
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	715 168	526 327
<b>Összesen</b>	<b>990 457</b>	<b>757 466</b>

**Követelések értékvesztésének állományváltozása**

adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	értékvesztés előírás	értékvesztés visszairás	Záró érték
Vevők	68 065	1 252	12 158	57 158

**f.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:**

adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Nem lakosság	22 866	2 248	187	3 136	<b>28 437</b>
Lakosság	13 083	3 023	6 110	75 505	<b>97 721</b>
<b>Összesen 2023.</b>	<b>35 949</b>	<b>5 271</b>	<b>6 297</b>	<b>78 641</b>	<b>126 158</b>
Nem lakosság	13 325	6 108	1 925	2 383	<b>23 741</b>
Lakosság	12 846	1 388	3 548	62 668	<b>80 450</b>
<b>Összesen 2024.</b>	<b>26 171</b>	<b>7 496</b>	<b>5 473</b>	<b>65 051</b>	<b>104 191</b>
<b>Változás</b>	<b>-9 778</b>	<b>2 225</b>	<b>-824</b>	<b>-13 590</b>	<b>-21 967</b>
<b>eltérés %</b>	<b>-27,20%</b>	<b>42,21%</b>	<b>-13,09%</b>	<b>-17,28%</b>	<b>-17,41%</b>

A határidőn túli kintlévőségek nagysága a 2023. évi adathoz viszonyítva, 2024. évi záró egyenlegként 17,41 %-os csökkenést mutat. Nem lakossági fogyasztóknál 4.696 E Ft-tal, a lakosságnál 17.271 E Ft-tal csökkent az állomány. A tárgyévi lakossági határidőn túli kintlévőség csökkenés összege tartalmazza Tiszaújváros Város Önkormányzata által nyújtott, összességében 2.762 E Ft összegű támogatást. A 104 millió forintnyi kintlévőségünk - melyből a lakosság aránya 77,21% - továbbra is nehezíti likviditásunk megőrzését, tevékenységeink finanszírozását.

**g.) Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva**

adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	1 316			
Költségek, ráfordítások elhatárolása	451	259	259	
Halasztott ráfordítások				

**h.) Saját tőke üzleti éven belüli változásai**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	5 435 051	5 275 065	-159 986	-2,94%
Saját tőke	3 994 042	4 146 902	152 860	3,83%
Jegyzett tőke	4 351 200	4 351 200	0	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0,00%
Eredménytartalék	-974 495	-582 808	391 687	40,19%
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	391 687	152 860	-238 827	-60,97%

**i.) kötelezettségek változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátra sorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813	731	5 226	19 318	
ebből: beruházási, fejlesztési, felújítási hitel					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 213 668	9 211 472	9 502 939	922 201	
<b>Összesen:</b>	<b>1 237 481</b>	<b>9 212 203</b>	<b>9 508 165</b>	<b>941 519</b>	

j.) Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.

k.) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok: Társaságunknak nincs jelzáloggal lekötéssel terhelt vagyontárgya.

l.) Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	feloldás	
			következő évben	később
<b>Bevételek elhatárolása</b>	<b>7 083</b>	<b>5 383</b>	<b>5 383</b>	
Befolyt, elszámolt bevételek passzív elhatárolás	7 083	5 383	5 383	
Költségek elemzésére kapott támogatások felhasználása				
Devizaeszközök és devizakötelezettségek értékeléskori árfolyamnyereségének elhatárolása				
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>				
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek ráfordítások elhatárolása				
Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamvesztés elhatárolása				
Fizetendő kamatok elhatárolása				
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>196 445</b>	<b>181 261</b>	<b>15 184</b>	<b>166 077</b>
Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás				
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	161 142	154 319	6 823	147 496
Térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása	35 303	26 942	8 361	18 581

A **Halasztott bevételek**, a korábbi években a fejlesztési célból kapott pénzeszközök, valamint a térítés nélkül átvett hőközpontok bevételként még el nem számolt összegét tartalmazzák. Évenként, a tárgyi eszköz tárgy évi amortizációjával arányos összeg kerül elszámolásra bevételként. 2024. évben 15.184 E Ft került elszámolásra ezen a jogcímen.

m.) Kiemelt fejlesztési célra kapott támogatások:

- Távhőszolgáltatás távfelügyeleti rendszer megvalósítása (2012. évben)
- Távhővezeték rendszer rekonstrukciója (2015. évben)

**2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz**

- 2024. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt.
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2024. évben.

**3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez**

A jövedelmi helyzet megítéléséhez szükséges bemutatni azokat a tételeket is melyek előfordulnak a vállalkozásnál, de az eredmény-kimutatásban részletezve nem szerepelnek. Ezek a következőkben foglalhatók össze:

**a) Tevékenységenként az árbevétel megoszlása**

Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele E Ft-ban
Hőszolgáltatás	1 113 490
ebből: közvetített szolgáltatás	75 017
Karbantartási tevékenység	59 555
Gyógy-és Strandfürdő és Termál Kemping üzemeltetés	786 069
Ipari parki tevékenység	32 446
Ingatlanok bérbeadása	39 412
Egyéb tevékenységek	20 562
ebből: számviteli szolgáltatás	18 895
<b>Összesen</b>	<b>2 051 534</b>

**b) Igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása**

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
szállítás	35 593
bérlet, eszközhasználat	1 822
javítás, karbantartás	222 726
hírközlés, reklám	16 505
továbbképzés	2 618
megbízás	30 301
Szépkártya költsége	3 280
egyéb	157 176
ebből: munka- és tűzvédelem	2 232
labor és egyéb ell. vizsgálatok	3 961
IT szolgáltatás	33 942
takarítás, mosás	4 338
örzés-védelem	11 196
bizt.techn.vizsgálatok	2 534
munkaerő kölcsönzés	62 284
vill.energia és földgáz közbeszerz.kapcs.díjak	1 800
rendezvények és szervezés	7 720
élményelem szolg.	14 900
rágcsáló és rovarirtás	2 588
energetikai szakreferens	2 041
engedélyezési eljárások	1 559
nyomtatás	1 364
egyéb	4 717



összesen:	470 021
-----------	---------

## c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
<b>Egyéb bevételek részletezése</b>	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	302 911
Kapott bírság, késedelmi kamat, kötbér	9 140
Kapott illeték, ügyvédi díj	7 491
Kapott támogatás (BAZ megyei Kormányhivatal)	1 131
Távhődíj támogatás (MAVIR)	2 458 896
Visszaírt értékvesztés (vevők)	12 158
Halasztott bevétel (fejlesztési támogatás)	15 184
Egyéb bevételek	9 402
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>2 816 313</b>

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
<b>Egyéb ráfordítások részletezése</b>	
Terven felüli Écs	
NAV egyéb adók, hozzájárulások	9 700
Önkormányzati adók	5 588
Behajthatatlan követelés leírása	1 096
Követelések értékvesztés elszámolása	1 252
Kártalanítás	1 615
Önellenőrzés	
Egyéb ráfordítás	1 528
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>20 779</b>

## III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A számviteli törvény 88. § (1) bekezdésében foglaltak szerint minden olyan lényeges körülményt és adatot be kell mutatni, ami a megbízható és valós kép kialakításához szükséges és nem kapcsolódik sem a mérleghez, sem pedig az eredmény-kimutatáshoz. Ezek az információk az alábbiak:

- az ügyvezetés, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, továbbá tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei	
	adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	Járandóság és egyéb kifizetések

Kiegészítő melléklet

	Ügyvezetés	Felügyelő Bizottság	Összesen
Járandóságok bruttó összege	18 678	4 200	22 878

• **munkavállalókkal kapcsolatos adatok**

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés			Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	Egyéb munkajövedelem
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozású	54	294 865	32 619
		szellemi foglalkozású	28	193 055	16 347
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozású	1	1 131	0
		szellemi foglalkozású	3	11 645	769
Alkalmazás ban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozású	2	7 327	346
		szellemi foglalkozású	1	9 134	372
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkaváll. (szakmai egyszerűsített)				13 320	4 200
Foglalkoztatottak összesen			89	530 477	54 653

• **bérjárulékok alakulása jogcímenként**

Megnevezés	adatok E Ft-ban
szociális hozzájárulás	65 690
egyszerűsített foglalkoztatás	1 326
rehabilitációs hozzájárulás	6 243
<b>Összesen</b>	<b>73 259</b>

• **a társasági adó és adózott eredmény levezetése**

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	<b>157 978</b>
Adóalapot csökkentő tételek	
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	56 863
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	203 103

Kiegészítő melléklet

Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelőként elszámolt értékvesztés	
<b>Összesen</b>	<b>259 966</b>
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
elszámolt értékvesztés	1 252
ebből: követelésre	1 252
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	155 486
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	1 615
önellenőrzés	
egyéb	498
<b>Összesen:</b>	<b>158 851</b>
<i>Társasági adó alap (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	56 863
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	5 118
<b>Adózott eredmény</b>	<b>152 860</b>

### A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény

2025. április 10. napján a Tiszaújvárosi Gyógy- és Strandfürdő főépületében tűz keletkezett, amely az azóta kiadott Hatósági Bizonyítvány szerint a tetőszerkezet 45%-át érintette. Az anyagi kár mértéke nem ismert, azt a folyamatban lévő vizsgálatok eredményei fogják meghatározni. Jelenlegi ismereteink szerint a strand tervezett nyitásának akadálya nincs.

## IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2024. évi tevékenységét értékelve megállapítható, hogy a külső gazdasági, és jogszabályi környezet alapvetően befolyásolta a működését. Közzolgáltatói feladatát maradéktalanul ellátta, a karbantartásokat, a nélkülözhetetlen fejlesztéseket elvégezte és jelentős energiát fordított a jogszabályi változásoknak való megfelelésre.

2024. évben egy Ipari parki ingatlan került értékesítésre.

Az idegenforgalmi üzletág (Gyógy- és Strandfürdő, Termál Kemping) árbevétel teljesítménye a 2023. évhez viszonyítva javult, 8,57% ponttal emelkedett.

A Fürdő beruházási hitel 2024. december 12-én visszafizetésre került, egyéb hitel, kölcsön kötelezettséggel nem rendelkezik Társaságunk. A fizetőképesség folyamatosan biztosított volt.

A TiszaSzolg Kft. 2024. évben is kiemelt figyelmet fordított azon területek feltárására, ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására a működési költségek csökkenthetőek, megfelelően a Tulajdonos azon elvárásának, hogy a Társaság a rábízott vagyonnal hatékonyan gazdálkodjon.

Továbbra is fontos feladat a kintlévőségek behajtása, mivel ennek jelenlegi nagyságrendje veszélyezteti a szükséges karbantartások, felújítások, fejlesztések fedezetét. Sajnos a lakosság gazdasági helyzete ebben az évben sem tette lehetővé kintlévőségeink jelentős mértékű csökkenését. Az előzőekben leírtakat figyelembe véve a társaság kiegyensúlyozott gazdálkodása, likviditásának megőrzése a 2025. évben is biztosított.



**KÖNYVVIZSGÁLÓI, JELENTÉS,  
ÉRTÉKELÉS**

**a TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és  
Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság  
2024. évi éves beszámolójáról**

**2025. április**

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### **TiszaSzolg 2004 Kft.**

3580 Tiszaújváros, Tisza u. 2/F.  
Cg. 05-09-002486

A **TiszaSzolg 2004 Kft.** tulajdonosának:

### **Vélemény**

Elvégeztük a **TiszaSzolg 2004 Közzszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.275.065 E Ft, az adózott eredmény 152.860 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 2024. 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 szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a **TiszaSzolg 2004 Közzszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság** 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.



A számviteli törvény alapján a mi 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 **TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság** 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság** 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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

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

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.



- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

#### ***Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről***

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglalt előírások alapján, az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelte 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének I/3. c) és f) pontjaiban közzétett a vagyoni helyzet bemutatás a távhő szolgáltatás vonatkozásában és a jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában a minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet I/2. k) pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Szikszó, 2025. április 15.

*A társaság nevében:*

  
 Györfi Dezső  
 ügyvezető igazgató  
 Gy&Gy Perfekt Audit Kft.  
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.  
 a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808

„GY & GY” PERFECT AUDIT KFT.  
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.  
 Adószám: 11580513-2-05  
 Cégjegyzékszám: 11600006-00000000-77820727  
 Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270

  
 Györfi Dezső  
 kamarai tag könyvvizsgáló  
 ig. sz.: 001731

**KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELES****A TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság****2024. évi éves beszámolójáról****Tisztelt Taggyűlés!**

A TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi éves beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Taggyűlést.

**1. Bevezetés****1.1. Általános rész**

A cég neve:	<b>TISZASZOLG 2004</b> Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég székhelye:	Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
A cég adószáma:	11064686-2-05
A cégjegyzék száma:	05-09-002486
Működési forma:	Kft.
A cég ügyvezetője:	Kósa-Tóth Zoltán
A Felügyelő Bizottság tagjai:	Kovács Gyula Boros József Vismeg Mónika Németh Miklós Gábor
Tulajdonos:	Tiszaújváros Város Önkormányzata

**1.2. Megbízás**

A „GY & GY” PERFEKT AUDIT Kft. mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló társaság a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg a TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban társaság) 2024. évi éves beszámolóját, és a hozzá tartozó kiegészítő mellékletet. A helyszíni vizsgálatot a társaságnál a „GY & GY” PERFEKT AUDIT Kft. megbízásából Győrffi Dezső kamarai tag könyvvizsgáló, Győrffi György kamarai tag könyvvizsgáló és Dr. Füredi-Fülöp Judit okleveles könyvvizsgáló végezték.

A vizsgálatot Győrffi Dezső kamarai tag könyvvizsgáló vezette, aki a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál 001731 szám alatt van bejegyezve.

### 1.3. A vizsgálat célja

A vizsgálat arra terjedt ki, hogy

- a társaság könyvvezetése és beszámolója teljes és szabályszerű-e,
- a társaság határidőre elvégezte-e az éves zárlati munkákat és összeállította-e az éves beszámolót,
- mindezek alapján szabályszerűnek minősíthető-e az éves gazdálkodás, valamint az éves beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad-e.

A számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény 9. §-a értelmében a társaság a naptári év könyveinek lezárását követően éves beszámolót köteles készíteni.

A társaság adatait összevontan tartalmazó könyvvizsgálói záradékkal ellátott éves beszámolót a számviteli törvény 154. §-a szerint köteles közzétenni, melynek részét képezi

- az éves beszámoló mérlege,
- az éves beszámoló eredmény-kimutatása,
- a kiegészítő melléklet.

A megbízásban foglalt feladatoknak

- az évközi folyamatos ellenőrzésekkel, konzultációkkal, valamint
- az év végi beszámoló felülvizsgálatával tettünk eleget.

Az év végi zárlati munkálatokra irányuló vizsgálatunk a főkönyvi könyvelés tekintetében mintavételezésen alapult.

Az éves beszámolót a vizsgálatra átadott okmányok, nyilvántartások, kimutatások alapján, illetve a helyszínen az alapbizonylatok megtekintésével, továbbá a társaság munkatársaival folytatott interjú alapján ellenőriztük.

## 2. A számviteli rend és a belső ellenőrzés rendszerének értékelése

### 2.1. Számviteli rend

A társaság vagyonának nyilvántartása, valamint a vagyonban, illetve a pénzügyi helyzetben bekövetkezett változásokat folyamatosan rögzítő, azokról információt szolgáltatató számviteli rend szabályozása a gazdasági években biztosított volt.

A társaság rendelkezik a számviteli törvény által előírt aktuális szabályzatokkal és a számvitel rendjét meghatározó számlarenddel.

A társaságnál a gazdasági események rögzítése során alkalmazott gyakorlat a vizsgált évben, összhangban volt a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvényben foglalt előírásokkal.

A mintavételezéssel történt felülvizsgálat során megállapítást nyert, hogy a könyvviteli nyilvántartás tételei bizonylatokkal alátámasztottak.

A megbízás teljesítéséhez a kért felvilágosítást és útmutatást megkaptuk, a bizonylatok rendelkezésünkre álltak.

A rendelkezésre bocsátott okmányok és információk teljességéért a társaság vezetői "Teljességi nyilatkozat"-ban felelősséget vállaltak, melyet a jelentés **2. sz. melléklete** tartalmaz.

## 2.2. Ellenőrzés

A Társaság tevékenységének ellenőrzési feladatait 4 fős felügyelő bizottság, egy főállású belső ellenőr és a választott könyvvizsgáló látja el.

## 3. Az éves beszámoló szabályszerűsége

Az elkészített beszámoló szerkezete megfelel a számviteli törvény III. fejezetében foglalt előírásoknak.

A taggyűlés elé beterjesztett éves beszámoló mérlegében, eredmény-kimutatásában és kiegészítő mellékletében szereplő adatokat a főkönyvi kivonat adatai alátámasztják.

A mérlegben szereplő tételek leltárral történő alátámasztása a számvitelről szóló törvény 69. §-ban foglaltak szerint megtörtént.

### 3.1. A mérleg tételeinek értékelése

#### Eszközök

- **Immateriális javak**

Az immateriális javak mérlegben szereplő értéke 0 E Ft. A mérleget alátámasztó leltárral egyező. Értékhelyesbítést a Társaság nem alkalmazott.

- **Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értéke 3.527.310 E Ft, mely a mérleget alátámasztó leltárral egyező. A Társaság eszközeinek értékelésekor értékhelyesbítést nem alkalmazott.

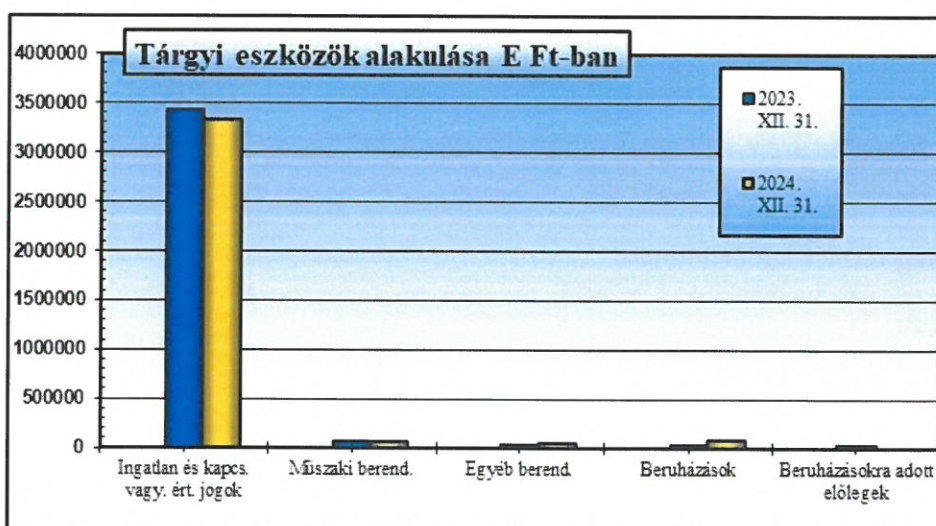
Az előző évi meglévő tárgyi eszközök értékét a beszámolási időszak év végi adataival összehasonlítva megállapítható, hogy azok értéke 1,7 %-kal csökkent. A változást a következő táblázat és grafikonok szemléltetik.



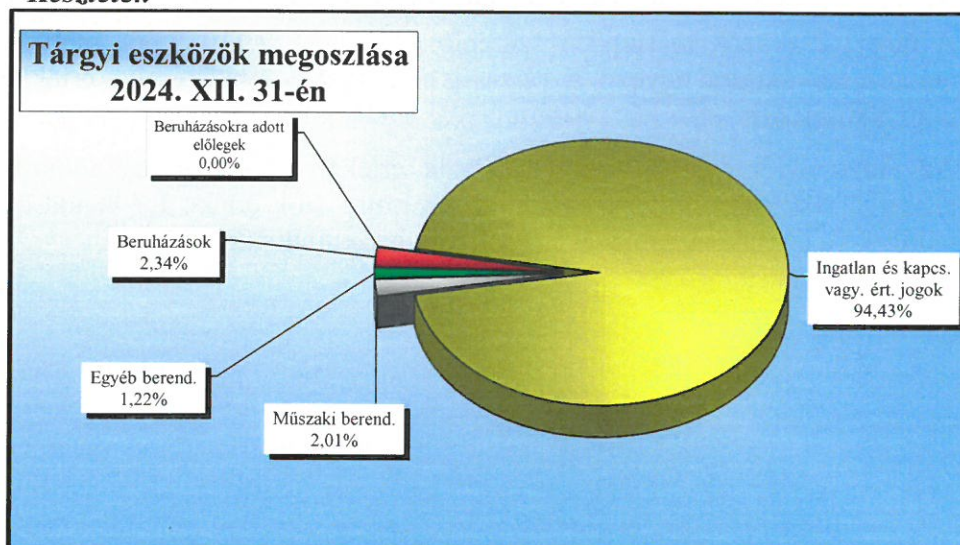
**Tárgyi eszközök összetételének változása  
2023. XII. 31. - 2024. XII. 31.**

Adatok ezer forintban

Tárgyi eszközök	2023. XII. 31.	2024. XII. 31.	Változás %-a	2024. évi eszközök megoszlás %-a
1	2	3	4= (3/2)	5
Ingatlan és kapcs. vagy. ért. jogok	3 429 937	3 330 709	97,11	94,43
Műszaki berend.	62 940	70 946	112,72	2,01
Egyéb berend.	35 375	43 117	121,89	1,22
Beruházások	30 100	82 538	274,21	2,34
Beruházásokra adott előlegek	30 250	0	0,00	0,00
<b>Összesen</b>	<b>3 588 602</b>	<b>3 527 310</b>	<b>98,29</b>	<b>100,00</b>



• **Készletek**



A

készletek értéke a mérleg fordulónapján 114.726 E Ft volt, mely megegyezett a tételes leltárban kimutatott értékkel.

A készletek értéke 16.821 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

• **Követelések**

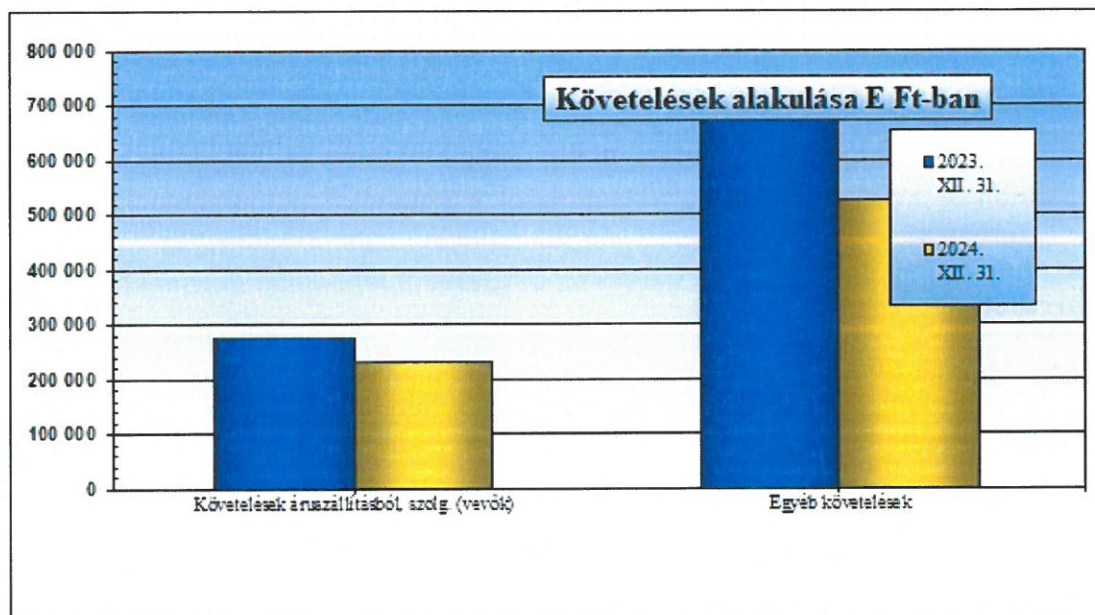
A Társaság követelés állományt a mérlegben 757.466 E Ft-ot mutatott ki. A követelésállományból a tételes leltár alapján 231.139 E Ft vevőállomány, 526.327 E Ft egyéb követelés.

A 2023. évhez viszonyítva az adatokból megállapítható, hogy a társaság követelésállománya 23,5 %-kal csökkent. A csökkenés a vevőállománynál és az egyéb követeléseknél jelentkezett.

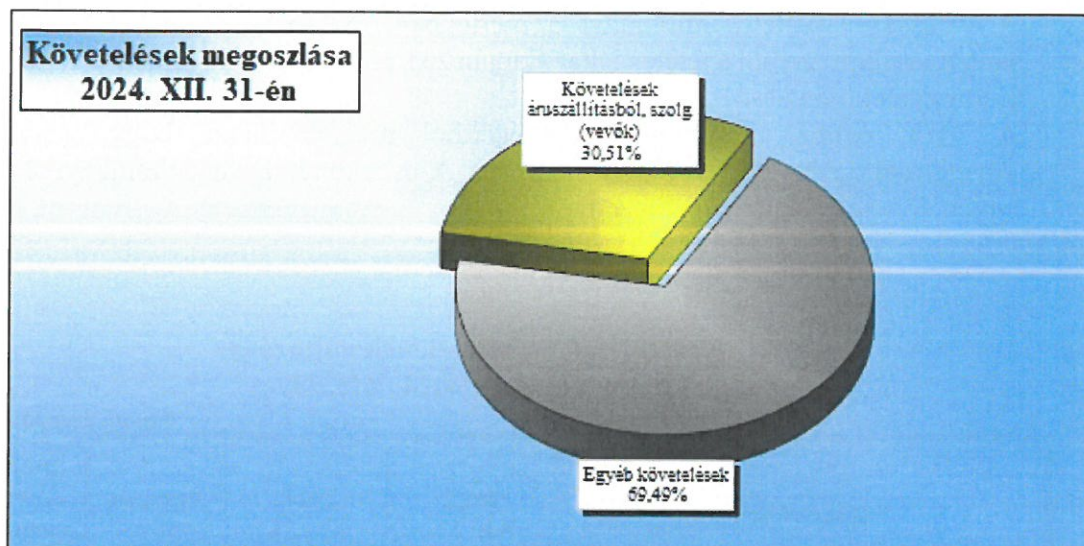
**Követelések összetételének változása  
2023. XII. 31. - 2024. XII. 31.**

*Adatok ezer forintban*

Követelések	2023. XII. 31.	2024. XII. 31.	Változás %-a	2024. évi eszközök megoszlás %-a
1	2	3	4= (3/2)	5
Követelések áruszállításból, szolg. (vevők)	275 289	231 139	83,96	30,51
Egyéb követelések	715 168	526 327	73,59	69,49
<b>Összesen</b>	<b>990 457</b>	<b>757 466</b>	<b>76,48</b>	<b>100,00</b>







- **Pénzeszközök**

A pénzeszközök 875.304 E Ft-os egyenlege a pénztárjelentéssel és a banki értesítővel egyező. A bankszámlák bankkivonattal történő egyeztetése megtörtént, a bankszámlák egyenlege 869.799.382 Ft, a banki kivonatok 2024. december 31-i egyenlegeivel egyezők. A pénztár 5.504.555 Ft-os egyenlege a pénztárjelentéssel egyező.

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Mérleg szerinti értéke: 259 E Ft, amely 259 E Ft költségek aktív időbeli elhatárolásából adódott. Az elhatárolások a Számviteli tv. előírásainak megfelelően történtek.

### Források

- **Jegyzett tőke**

A jegyzett tőke értéke megegyezik a cégbíróságon bejegyzett 4.351.200 E Ft-os összeggel.

- **Tőketartalék**

A Társaság tőketartaléka 225.650 E Ft.

- **Eredménytartalék**

Az eredménytartalék értéke -582.808 E Ft.

- **Adózott eredmény**

A tárgyévi adózott eredmény (152.860 E Ft) azonos az eredmény-kimutatásban szereplő összeggel.

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A főkönyvben kimutatott, mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 19.318 E Ft, mely megfelel a Számviteli tv. előírásainak.

• **Rövid lejáratú kötelezettségek**

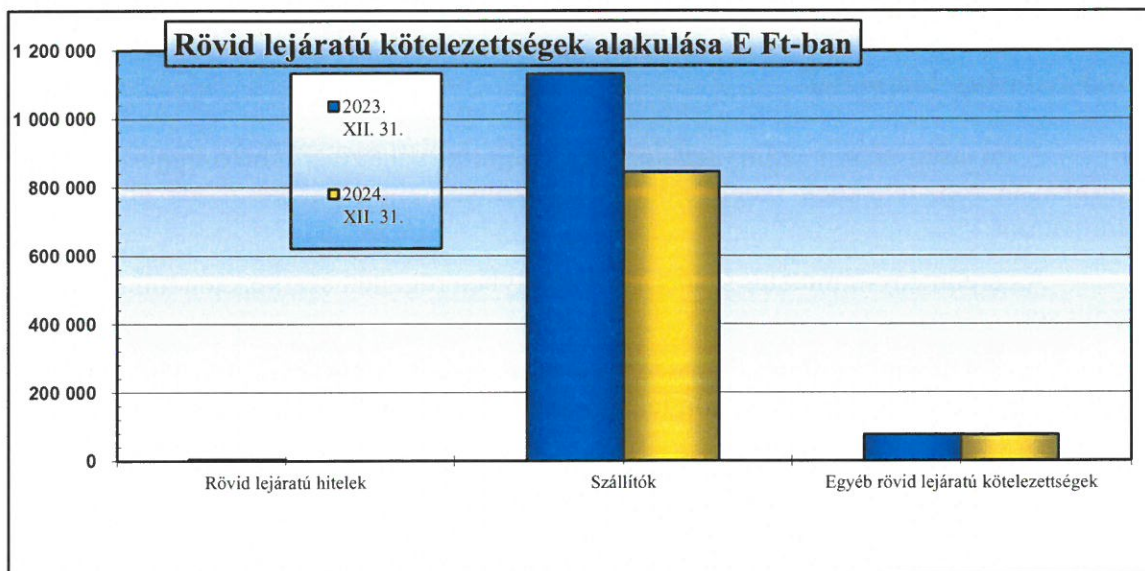
A mérlegben kimutatott rövid lejáratú kötelezettség értéke 922.201 E Ft, mely 24 %-kal kisebb az előző évi értéknél. A rövid lejáratú kötelezettségek 8,32 %-át az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, míg 91,68 %-át a szállítók teszik ki.

A rövid lejáratú kötelezettségek változását a következő táblázat és a grafikonok szemléltetik.

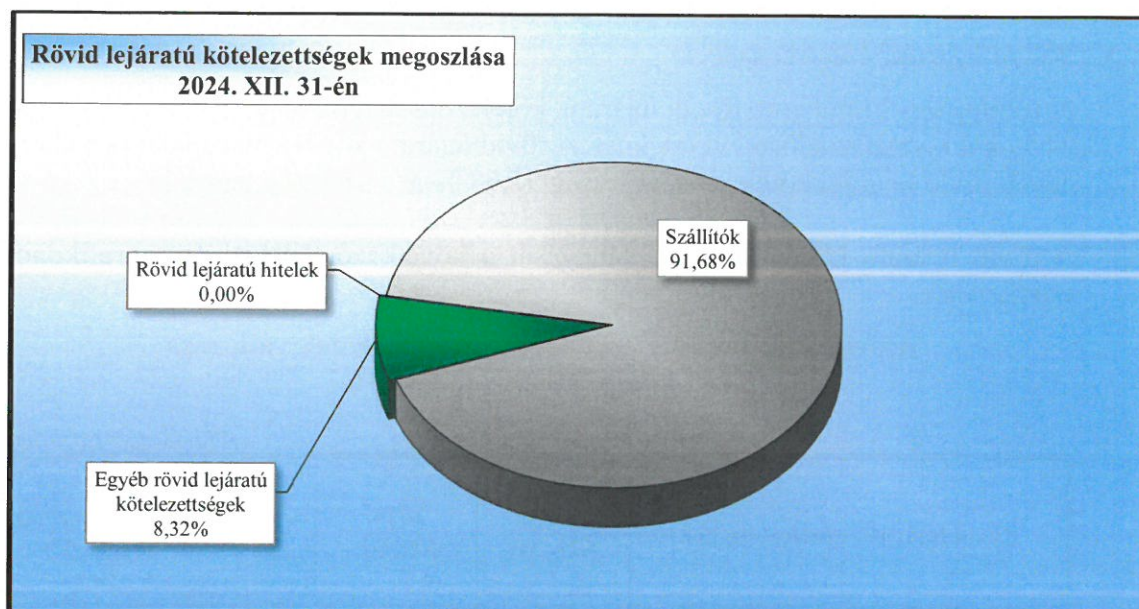
**Rövid lejáratú kötelezettségek összetételének változása  
2023. XII. 31. -2024. XII. 31.**

*Adatok ezer forintban*

Rövid lejáratú kötelezettségek	2023. XII. 31.	2024. XII. 31.	Változás %-a	2024. évi kötelezettségek megoszlás %-a
1	2	3	4= (3/2)	5
Rövid lejáratú hitelek	4 527	0		0,00
Szállítók	1 132 725	845 457	74,64	91,68
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 416	76 744	100,43	8,32
<b>Összesen</b>	<b>1 213 668</b>	<b>922 201</b>	<b>75,98</b>	<b>100,00</b>







- Passzív időbeli elhatárolás**

A jogszabályi előírásoknak megfelelően passzív időbeli elhatárolás értéke 186.644 E Ft. Az előző évhez képest csökkent 16.884 E Ft-tal.

### 3.2.Eredmény-kimutatás

A társaság élve a számviteli törvény nyújtotta választási lehetőséggel – a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően – összköltség eljárással készítette el az eredmény-kimutatását.

Az eredmény-kimutatás számviteli törvényben rögzített szerkezetén túli tagolására nem került sor.

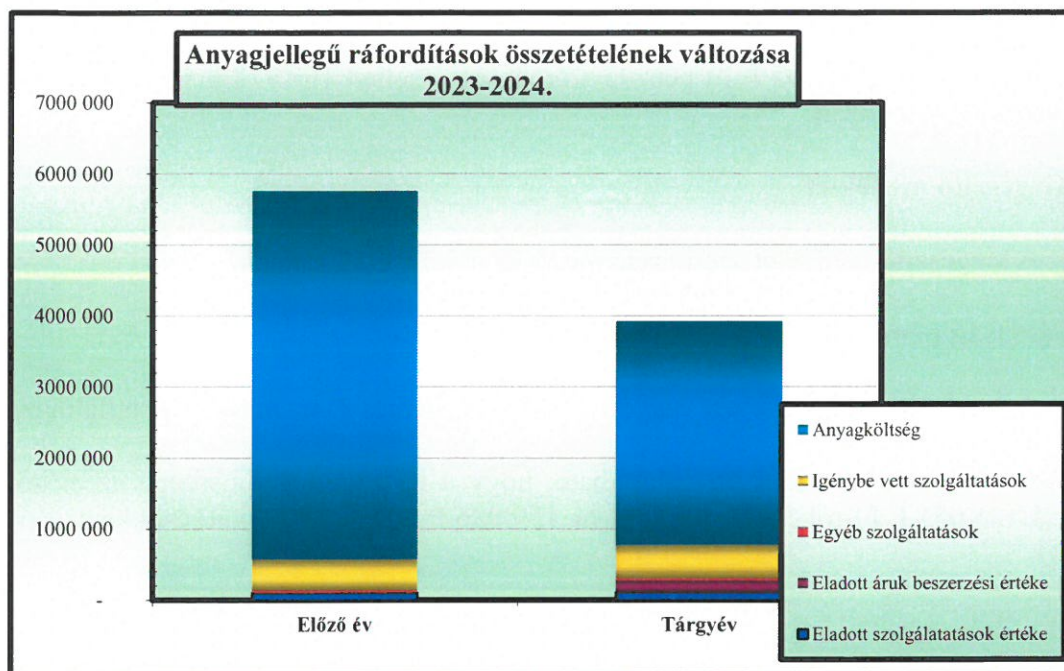
Az eredmény-kimutatásban szereplő árbevételek, bevételek, valamint a költségek és ráfordítások összege a főkönyvi könyvelés adataival megegyeznek.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a 2023. évi adatokhoz viszonyítva 31,84 % –os csökkenést mutat, mely csökkenést volumenében az anyagköltségek változása okozta.

#### Anyagjellegű ráfordítások összetételének változása 2023. és 2024. években

adatok ezer Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások	2023.	2024.	Változás	Változás %
Anyagköltség	5 189 033	3 149 579	-2 039 454	-39,30%
Igénybe vett szolgáltatások	431 330	470 021	38 691	8,97%
Egyéb szolgáltatások	38 731	33 705	-5 026	-12,98%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	161 402	161 402	
Eladott szolgáltatások értéke	102 052	112 369	10 317	10,11%
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>5 761 146</b>	<b>3 927 076</b>	<b>-1 834 070</b>	<b>-31,84%</b>

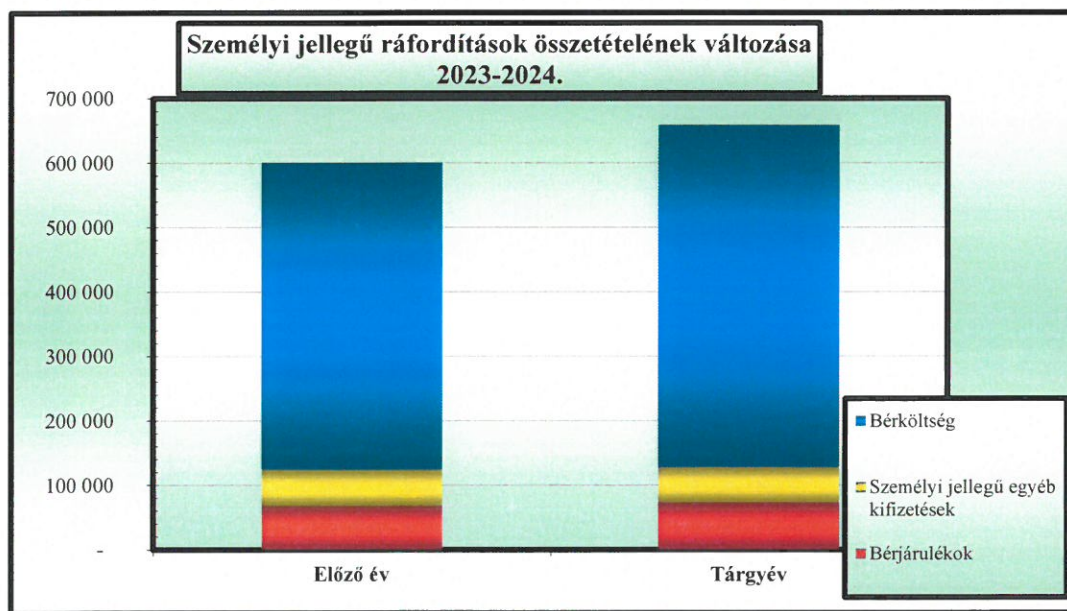


A személyi jellegű ráfordítások összege a 2023. évi adatokhoz viszonyítva 9,56 % – kal nőtt.

**Személyi jellegű ráfordítások összetételének változása 2023. és 2024. években**

adatok ezer Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2023.	2024.	Változás	Változás %
Béreköltség	476 519	530 477	53 958	11,32%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 069	54 653	-1 416	-2,53%
Bérfelrakások	68 330	73 259	4 929	7,21%
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>600 918</b>	<b>658 389</b>	<b>57 471</b>	<b>9,56%</b>





Az elkészített eredmény kimutatás szerint a társaság 2024. évi gazdálkodása során 135.131 E Ft üzemi, 23.055 E Ft pénzügyi eredmény mellett 157.978 E Ft (nyereség) adózás előtti eredményt realizált.

### 3.3. Kiegészítő melléklet

A kiegészítő melléklet szerkezete megfelel a Sztv. előírásainak.

### 4. A Társaság pénzügyi, vagyoni helyzetének értékelése

A 2024-ben bekövetkezett vagyonváltozást a jelentés **1. sz. melléklete** tartalmazza.

A melléklet adataiból megállapítható, hogy a Kft. mérleg főösszege az előző évhez képest 5.435.051 E Ft-ról 5.275.065 E Ft-ra, 159.986 E Ft-tal (2,9 %-kal) csökkent.

Szikszo, 2025. április 15.

A társaság nevében:

  
Györfi Dezső  
üzgyvezető igazgató  
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.  
3800 Szikszo, Hunyadi u. 40.  
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808

  
Györfi Dezső  
kamarai tag könyvvizsgáló  
ig. sz.: 001731

**„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.**  
3800 Szikszo, Hunyadi u. 40.  
Adószám: 11580513-2-05  
BANK Zrt. 11600006-00000000-77820727  
Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270

1. sz. melléklet

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÖSSZETÉTELENEK ÉS VÁLTOZÁSÁNAK ALAKULÁSA

2023. december 31. - 2024. december 31.

ESZKÖZÖK		2023.12.31	2024.12.31	Változás
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		3 588 602	3 527 310	-61 292
I. Immatériális javak				0
II. Tárgyi eszközök		3 588 602	3 527 310	-61 292
- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
III. Befekt. pü-i eszközök				0
B. FORGÓESZKÖZÖK		1 844 682	1 747 496	-97 186
I. Készletek		97 905	114 726	16 821
II. Követelések		990 457	757 466	-232 991
III. Értékpapírok				0
IV. Pénzeszközök		756 320	875 304	118 984
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		1 767	259	-1 508
ÖSSZESEN:		5 435 051	5 275 065	-159 986

FORRÁSOK		2023.12.31	2024.12.31	Változás
D. SAJÁT TŐKE		3 994 042	4 146 902	152 860
I. Jegyzett tőke		4 351 200	4 351 200	0
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke				
III. Tőketartalék		225 650	225 650	0
IV. Eredménytartalék		-974 495	-582 808	391 687
V. Lékötött tartalék				0
VI. Értékelési tartalék				0
VII. Adózott eredmény		391 687	152 860	-238 827
E. CÉLTARTALÉKOK				
F. KÖTELEZETTSÉGEK		1 237 481	941 519	-295 962
I. Hátrasorolt kötelezettségek				0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		23 813	19 318	-4 495
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		1 213 668	922 201	-291 467
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		203 528	186 644	-16 884
ÖSSZESEN:		5 435 051	5 275 065	-159 986

Adatok: ezer Ft-ban



**TiszaSzolg 2004 Kft.**  
3580 Tiszaújváros, Tisza u. 2/F.  
Cg. 05-09-002486

## **Teljeségi nyilatkozat**

**“GY & GY” Perfekt Audit Kft. részére**  
**3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.**

Tiszaújváros, 2025.04.15.

A jelen teljeségi nyilatkozat a **TiszaSzolg 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság** 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálataival kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsa arról, hogy ezek a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból megbízható és valós képet adnak-e a Társaság mérlegfordulónapon fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az adott időszaki eredményéről a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban.

A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint tételek kihagyása vagy téves bemutatása akkor minősül lényegesnek, ha azok egyedileg vagy összességükben hatással lehetnek a felhasználók pénzügyi kimutatásokon alapuló üzleti döntéseire. A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt mértékétől és jellegétől függ. A tétel nagysága vagy jellege, vagy a kettő kombinációja is lehet meghatározó tényező.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### ***Pénzügyi kimutatások***

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020. 07. 01. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2024. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
  2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
  3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
- Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
  - Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a

könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.


- Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
- Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
- A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

### ***A rendelkezésre bocsátott információ***

- Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
- A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
- Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
- Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
- Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel

megvalósult ügyleteit.

- A 2024. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
- Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
- Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
- Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
- A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
- Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2024. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.



**Kósa-Tóth Zoltán**  
ügyvezető



**Szabó Mihály**  
beszámoló elkészítésért felelős  
regisztrációs szám: 192489

TiszaSzolg 2004 Kft.  
Tiszaújváros

# ÜZLETI JELENTÉS

2024. ÉV

Tiszaújváros, 2025. 04. 12.

TiszaSzolg 2004 Kft.  
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.  
OTP: 11734114-20646893  
Adószám: 11044686-2-05  
1.

Kósa-Tóth Zoltán  
ügyvezető



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I.</b>	<b>Bevezető.....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Az üzemek 2024. évi teljesítményének és jövőbeni főbb céljainak bemutatása .....</b>	<b>4</b>
II.1.	Közszolgáltatás.....	4
II.2.	Egyéb szolgáltatások .....	5
<b>III.</b>	<b>A 2024. évi gazdálkodás áttekintése a terv adatokhoz viszonyítva.....</b>	<b>6</b>
III.1.	Bevételek bemutatása .....	6
III.2.	Költségek, ráfordítások .....	7
III.3.	A társaság eredménye.....	8
<b>IV.</b>	<b>Társaságunk környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége .....</b>	<b>8</b>
<b>V.</b>	<b>Társaságunk foglalkoztatáspolitikája .....</b>	<b>9</b>
<b>VI.</b>	<b>Az alkalmazott szolgáltatási árak, társaságunk likviditása .....</b>	<b>10</b>
<b>VII.</b>	<b>A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....</b>	<b>11</b>
<b>VIII.</b>	<b>A Felügyelő Bizottság 2024. évi határozatai .....</b>	<b>12</b>
<b>VIII.</b>	<b>Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő Testületének a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi működésével kapcsolatos határozatai .....</b>	<b>17</b>
<b>X.</b>	<b>A Mérleg 2024. évi terv – tény adatainak összehasonlítása.....</b>	<b>18</b>
<b>XI.</b>	<b>Az Eredménykimutatás 2024. évi terv – tény adatainak összehasonlítása .....</b>	<b>20</b>
<b>XII.</b>	<b>Üzemek eredménykimutatása 2024. év tény adatok .....</b>	<b>21</b>



## I. Bevezető

### A társaság bemutatása

- a./ A társaság neve: TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyongkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság  
Rövidített neve: TiszaSzolg 2004 Kft.
- b./ Székhelye: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
- c./ Telephelyei: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E.  
3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53.  
3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12.
- d./ Átalakulási időpontok:  
- 2004. VI. 30.  
- 2006. VI. 30.  
- 2009. VI. 30.
- e./ A cég tulajdonosai:  
- Tiszaújváros Város Önkormányzata 100%-ban
- f./ A társaság törzstőkéje:  
**4 351 200 000 Ft** azaz:négymilliárd-háromszázötvenegymillió-kettőszázezer forint.
- g./ Cégbírósi bejegyzés száma: Cg. 05-09-002486
- h./ A cég ügyvezetője: Kósa-Tóth Zoltán  
Telefonszáma: 49/ 544- 322;
- i./ A cég E-mail címe: tizzaszolg@tszolg.hu
- j./ A Társaság tulajdonosa és részesedése

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	4 351 200 000	100

## **II. Az üzemek 2024. évi teljesítményének és jövőbeni főbb céljainak bemutatása**

### **II.1. Közszolgáltatás**

#### **Távhőszolgáltatási Üzem**

A TiszaSzolg 2004 Kft. 173.503 GJ hőmennyiséget értékesített a 2024. évben, amely 3,12%-kal marad el az előző évitől (179.093 GJ). Közszolgáltatásból elért árbevétele 1.113 millió forint volt.

Az üzem legfontosabb feladata továbbra is a távhőszolgáltatás folyamatos és biztonságos fenntartása volt.

2024. évben összesen 7 vezetéklukadás történt a távhő rendszerben, melyeket a legrövidebb időn belül, a szolgáltatáskiesés időtartamát minimalizálva, hárítottak el az üzem munkavállalói. A vezetéklukadások által okozott szolgáltatás kiesések, hőveszteségek csökkentésének elsődleges módja az elöregedett vezetékszakaszok cseréje. Társaságunk célja továbbra is a még meglévő, régi, korszerűtlen vezetékszakaszok cseréje, a rekonstrukció folytatása a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével.

A szolgáltatás minőségét és biztonságát fenntartandó folyamatos tevékenységek:

- hőközpontok, hőfogyasztók karbantartása, üzemeltetése, szükség esetén a hőközponti használati melegvíz termelő hőcserélők vízkömentesítése,
- vezetékhálózat aknáinak ellenőrzése, szükség szerinti víztelenítése,
- intézmények, lakóépületek fűtési rendszereinek ellenőrzése, hőhordozó közeg utántöltése,
- a lakossági megrendelések teljesítése.

Az üzem gazdálkodása teljes mértékben a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX.30.) (továbbiakban: 50/2011 (IX.30.) NFM rendelet), valamint a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) (továbbiakban: 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet) NFM rendeletekben (továbbiakban NFM rendeletek) megállapított hatósági díjaktól függ.

A TiszaSzolg 2004 Kft. stratégiai célja, hogy továbbra is a távhőszolgáltatás maradjon a legcélszerűbb fűtésszolgáltatás Tiszaújvárosban. Ennek érdekében elkötelezett az energiahatékonyság és az energia megtakarítás irányába tett intézkedések mellett. Támogat, segít minden olyan kezdeményezést, amely a távhőenergia hatékony felhasználására és az energia takarékos gazdálkodásra törekszik. Célja a felhasználói igények maximális kielégítése, a zavartalan ellátás biztosítása, a szolgáltatási színvonal megőrzése, illetve javítása, oly módon, hogy a Fogyasztók minél kisebb mértékben legyenek korlátozva a szolgáltatás igénybevételében. A gazdasági környezet változásával hangsúlyosabbá vált a társaságnál jelentkező geotermikus energia hasznosításában rejlő lehetőségek feltárása, fejlesztések végrehajtása.

A költségeket tekintve a korábbi évekhez hasonlóan cél, hogy továbbra is költséghatékonyan és a kapacitások teljes kihasználása mellett működjön a távhőszolgáltatás.

#### **Lakáskarbantartási Csoport**

A TiszaSzolg 2004 Kft. a lakáskarbantartási tevékenységet 2024. évben az egyedi megrendelésű munkák tekintetében létszámproblémákból fakadóan csökkentett kapacitással látta el. A csoport a társasházakkal kötött karbantartási szerződésben rögzített feladatain kívül a lejárt hitelességű vízmérő órák cseréjét és egyedi megrendelés alapján a lakóépületek víz-, szennyvíz-, csapadékvízvezetékek rendszerének felújítását is végezte.

2024. évben is cél a piaci pozíció megtartása, a Lakáskarbantartási csoport kapacitásának teljes kihasználása továbbá, hogy a vállalt feladatokat hatékonyan és magas színvonalon végezzék el a város lakosságának megelégedésére.

## **II.2. Egyéb szolgáltatások**

### **Idegenforgalmi üzem**

#### **a.) Gyógy- és Strandfürdő**

2024. évben a forgalom és az árbevétel a következők szerint alakult:

Vendégforgalom:	218.794 fő	(2023. év: 229.426 fő)	<b>-4,63 %</b>
Árbevétel:	674,6 M Ft	(2023. év: 620,3 M Ft)	<b>+8,75 %</b>

Az üzemelés során rendkívüli esemény, üzemszünettel járó meghibásodás nem történt. Az általános feladatokon kívül az alábbi fontosabb munkák történtek:

- T-2 kút időszakos felülvizsgálata,
- Kaland- és Gyerekmedence élményelemei vízellátásának átalakítása,
- a medencetéri raktár és pince tér közötti átszivárgás megszüntetése, sérült betonszerkezet javítása,
- alagsori villamos főbetáp szekrény komplett cseréje,
- kamerarendszer fejlesztése,
- gyógyászati átjáróban fürdőhöz tartozó öltöző kialakítása

#### **Árképzés**

2024-ben az árak strandszezonban átlag 13%-kal, azon kívül szeptember hónaptól átlag 10%-kal haladták meg az előző évi árakat. A díjemelés nem érintette a tiszaujvárosi állandó lakcímmel rendelkezőket.

A kamat, adó, amortizáció és értékcsökkenés nélkül számított (EBITDA) eredmény 58.800 E Ft, ami 14.625 E Ft összeggel magasabb az előző évinél.

A fürdő legfontosabb célkitűzései közé tartozik a szolgáltatások színvonalának emelésével a vendéglétszám megtartása, esetleges további növelése, és a már elért pozitív vendéglégedettség megőrzése, a lehetőségeket figyelembe vevő emelése.

Továbbra is fontos feladat az üzembiztonság fenntartása, az energiafelhasználás csökkentése, a környezetvédelmi szempontok előtérbe helyezése, valamint egy költséghatékonyabb működés elérése.

Középtávú cél a működés és fejlődés saját forrásból történő biztosítása.

#### **b.) Termál Kemping**

2024. évben a forgalom és az árbevétel a következők szerint alakult :

Vendégforgalom:	6.400 fő	(2023. év: 6.933 fő)	<b>-7,69%</b>
Árbevétel:	111,5 M Ft	(2023. év: 103,8 M Ft)	<b>+7,42%</b>

Az év legfontosabb feladata a szálláshelyminősítés megszerzése volt, amelynek eléréséhez komplett felújításon esett át az összes apartmanház (festés, újraburkolás, új bútorzat és elektromos berendezések), valamint a közösségi helyiségek nagykarbantartása is megtörtént. A projekt lezárása után mind üdülőházak, mind kemping kategóriában megfelelt a Termál Kemping a szálláshelyminősítő eljárásnak.

A Kemping működése elválaszthatatlan a Gyógy- és Strandfürdőtől, fejlesztésének vendéglétszám megtartó/növelő hatása van a Kempingre és a Fürdőre egyaránt. Cél az elért vendégforgalom megtartása, illetve szolgáltatások minőségének megtartásával, emelésével annak növelése. További cél a szezonon kívüli időszakban az apartmanházak kihasználtságának javítása.

### **Ipari Park és Ingatlangazdálkodás**

#### **a.) Ipari park**

A 2023. évben a MOL Petrolkémia Zrt.-vel aláírt zagytéri ingatlanok értékesítéséről szóló szerződés 2024. szeptember 30-án lezárult. Az időközben a MOL Petrolkémia Zrt. helyébe lépő MOL Solar Operator Kft. a vételár átutalása után birtokba vette az ingatlanokat. Az ingatlanok vételára 350 M Ft, a nyilvántartási értékük 48,2 M Ft volt.

Az értékesítésre kijelölt ingatlanokból nem került értékesítésre ingatlan.

A Tiszaújvárosi Ipari Park több helyen megsüllyedt és a hiányos aszfalt burkolatú útjainak javítása, a megsérült térkő burkolat helyreállítása megtörtént.

#### **b.) Ingatlangazdálkodás**

Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének döntése értelmében továbbra is a társaság feladata az értékesítésre kijelölt ingatlanok értékesítése melyek bevétele kiegészítő forrást biztosít a tervezett, valamint a gazdálkodás során felmerült fejlesztések elvégzéséhez. Érdeklődés esetén a megvásárolni szándékozott ingatlanra értékbecslés készül és pályázat kerül kiírásra.

A TiszaSzolg 2004 Kft. a tulajdonát képező Brigádház bérleti lehetőségéről a Tiszaújvárosi Krónikában és Képűjságban, valamint a Társaság weboldalán tájékoztatja a városlakókat.

A Társaság a bérlők számára a Brigádház kertjét és az abban elhelyezett filagóriát, illetve a fentiekben túl az I. emeleten található rendezvénytermet és annak valamennyi felszerelési és berendezési tárgyát adja bérbe a bérlő kérelmében foglaltaknak megfelelően.

2024. évben 55 alkalommal került sor a Brigádház bérbeadására a környékbeli cégek, magánszemélyek, Tiszaújváros intézményei és Polgármesteri Hivatala részére.

### **III. A 2024. évi gazdálkodás áttekintése a terv adatokhoz viszonyítva**

Társaságunk 2024. évben a közszolgáltatás, fürdő és kemping, ipari park üzemeltetés és az egyéb szolgáltatások, mint lakáskarbantartás, ingatlangazdálkodás tekintetében ellátta a tulajdonos által kijelölt feladatait.

Az összetett tevékenységek miatt társaságunk működésére jellemző a szezonális, továbbá az időjárási körülmények nagyban befolyásolják a bevételek nagyságát (távfűtés, strand és szálláshely üzemeltetés).

Az alábbiakban a 2024. évi üzleti terv teljesülése kerül bemutatásra

#### **III.1. Bevételek bemutatása**

adatok E Ft-ban

	a.	b.	b-a	b/a
BEVÉTELEK	TERV 2024.	TÉNY 2024.	ELTÉRÉS	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 157 171	2 051 534	-105 637	95,10%
Aktivált saját teljesítmények értéke	50 000	29 014	-20 986	58,03%
Egyéb bevételek	3 135 981	2 816 313	-319 668	89,81%
Pénzügyi műveletek bevételei	20 667	23 055	2 388	111,55%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>5 363 819</b>	<b>4 919 916</b>	<b>-443 903</b>	<b>91,72%</b>

A Társaság bevételei a tervhez képest 443.903 E Ft-tal alacsonyabb összegben realizálódott. Ezen belül az Értékesítés nettó árbevétele soron 105.637 E Ft, míg az Egyéb bevétel soron 319.668 E Ft csökkenés következett be a tervezetthez képest.

Az **Értékesítés nettó árbevételének** csökkenés fő oka, hogy a távhőszolgáltatás 66 millió Ft-tal, az idegenforgalmi üzem 38 millió Ft-tal maradt el a tervezett árbevételtől. A távhőszolgáltatás 5.590 GJ-al kevesebb hőmennyiséget értékesített a tervezetthez képest.

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke a saját kivitelezésben megvalósított beruházásokat felújításokat mutatja. Eredmény elszámolási szempontból ez az összeg növeli a bevételek értékét, kompenzálja a felmerült költségeket, ezáltal javítja az eredményt. 2024. évben a távhőszolgáltatásnál elvégzett vezeték rekonstrukció bekerülési értéke szerepel.

Az **Egyéb bevételek** összegét főként a távhő szolgáltatási támogatás és a tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó bevételek alkotják. Itt kerülnek elszámolásra a követelések behajtásával összefüggésben kapott pótlékok, díjak értéke, valamint a csökkenő követelésállomány által meghatározott elszámolható értékvesztés változásának összege (visszaírt értékvesztés) is. A táblázatból látható, hogy az Egyéb bevételek értéke a terv adatahoz képest közel 10,19% -kal csökkent. A különbözet összegéből 351 millió forint az alacsonyabb hőfogyasztásból és az NFM rendeletekben megállapított hatósági díjak változásából adódó támogatás csökkenés.

Az Egyéb bevételek megoszlása:

Eszközök értékesítéséből befolyt	302.911 E Ft (10,76%)
MAVIR támogatás	2.458.896 E Ft (87,31%)
Illeték, ügyvédi díj	7.492 E Ft ( 0,27%)
Késedelmi kamat, kötbér	9.139 E Ft ( 0,32%)
Fejlesztési támogatás átvezetése	15.184 E Ft ( 0,54%)
Követelések visszaírt értékvesztése	12.158 E Ft ( 0,43%)
egyéb	10.533 E Ft ( 0,37%)

A **Pénzügyi műveletek bevételei** sorban a szabadon felhasználható pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevételek vagy befektetési céllal vásárolt értékpapírokból származó hozamok kerülnek bemutatásra. A soron szereplő összeg a lekötött betéti összegek után járó kamatösszeg.

### III.2. Költségek, ráfordítások

adatok E Ft-ban

	a.	b.	b-a	b/a
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>TERV 2024.</b>	<b>TÉNY 2024.</b>	<b>ELTÉRÉS</b>	<b>%</b>
Anyagjellegű ráfordítások	4 426 187	3 927 076	-499 111	88,72%
Személyi jellegű ráfordítások	595 396	658 389	62 993	110,58%
Értékcsökkenési leírás	117 764	155 486	37 722	132,03%
Egyéb ráfordítások	20 579	20 779	200	100,97%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	297	208	-89	70,03%
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>5 160 223</b>	<b>4 761 938</b>	<b>-398 285</b>	<b>92,28%</b>

A **Költségek és ráfordítások** értéke összességében 398.285 E Ft-tal alacsonyabb összegben (7,72 %) realizálódott, mint a tervezett adat.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** soron 499 millió forint csökkenés látható a tervezetthez viszonyítva. Itt kerülnek elszámolásra többek között a javítási, karbantartási költségek, az



eladott áruk beszerzési értéke, valamint az anyagköltség. Ez utóbbi tartalmazza a legjelentősebb tételt a távhőtermelőtől vásárolt termelői hő- és alapdíj költségét.

Az anyagjellegű ráfordítások főszórón belül az anyag költség alsó 518 millió forint csökkenést mutat. Ebből az összegből 507 millió forint a távhőszolgáltatással kapcsolatos, ezenkívül is 448 millió forint az NFM rendeletekben megállapított hatósági díjak változásából és 5.838 GJ-lal kevesebb hőmennyiség vásárlásából adódik, a fennmaradó rész az egyéb anyagfelhasználás csökkenése.

A **Személyi jellegű ráfordítások** sor teljesülése 110,58 %. A tényleges összeg tartalmazza a tervben nem szereplő, Tiszaújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete által biztosított további juttatásokat és a túlmunkákért kifizetett összegeket.

Az Üzleti terv összeállításakor társaságunk nem kalkulált többlet cafetéria és évvégi juttatás kifizetésével.

Az **Egyéb ráfordítások összege** a tervezett értékkel megegyező. Itt kerül elszámolásra az értékesített tárgyi eszközök nettó értéke, a különböző adókötelezettségek, valamint a behajthatatlan vevői követelések leírása, selejtezések, értékvesztések. A behajthatatlan követelések leírása 1.096 E Ft, értékvesztés elszámolása 1.252 E Ft, a különféle adók, hozzájárulások 15.288 E Ft, kártalanítás 1.615 E Ft és egyéb 1.528 E Ft.

A **Pénzügyi műveletek ráfordításai** között került elszámolásra a Fürdő fejlesztésére felvett beruházási hitel összeg után felszámított kamat.

### **III.3. A társaság eredménye**

Társaságunk adózás előtti eredménye 157 978 E Ft pozitív eredmény. Az évi adófizetési kötelezettségünk 5 118 E Ft.

A fentiek összehatásaként került kimutatásra 2024. évben a 152.860 E Ft összegű nyereség, mint adózott eredmény.

## **IV. Társaságunk környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége**

A TiszaSzolg 2004 Kft. célja, hogy környezeti teljesítménye összhangban legyen a közszolgáltatási, szolgáltatási és idegenforgalmi tevékenységétől elvárt magas minőségi elvárásokkal. Ennek érdekében folyamatosan figyelemmel kíséri a saját környezeti teljesítményét és él az esetleges javítási lehetőségekkel.

A napi működésünk során kiemelt figyelmet fordítunk a környezet védelmére, különösen a Gyógy- és Strandfürdő folyamatos üzemeltetésével kapcsolatban jelentkező környezetvédelmi feladatokra.

A tevékenységeivel kapcsolatos törvényi és hatósági előírások betartása érdekében folyamatosan figyeljük a vonatkozó jogszabályokat, napi kapcsolatban állunk az illetékes hatóságokkal. Az idegenforgalommal kapcsolatos létesítményeink folyamatos fejlesztése mellett, az ezekkel összefüggő engedélyeztetési eljárások előkészítésére és sikeres lefolytatására is komoly figyelmet fordítunk. Nyomon követjük a felügyeletet és ellenőrzést ellátó hatóságoknál és intézményeknél végbemenő változásokat, eleget teszünk valamennyi – legyen az korábbi vagy új – adatszolgáltatási és jelentési kötelezettségeinknek. A jogszabályoknak megfelelően akkreditált mintavételekkel rendszeresen ellenőrizzük a

telephelyeken az egészségre káros komponenseket, illetve megbetegedéseket kiváltható baktériumok jelenlétét, ezek értékében való eltérés észlelése esetén haladéktalanul intézkedünk. Messzemenően törekszünk az előírások betartására, amennyiben mégis környezeti károk keletkeznének, az általunk okozott környezeti károkért vállaljuk a felelősséget.

Tevékenységei során cégünk figyelembe veszi a szolgáltatásainkat igénybe vevő helyi lakosok véleményét, a fogyasztók megelégedettségét folyamatosan mérjük a honlapunkon megjelenített kérdőív segítségével, és igyekszünk a munkánkkal kapcsolatban jelzett problémákat megoldani.

#### **TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi tevékenysége során keletkezett Termelői Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége**

A Kft. tevékenységei

- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőz -, melegvízellátás **TEÁOR 08': 3530** (Hőszolgáltatás: **HSZ**);
- Festés, üvegezés **TEÁOR 08': 4334** (Épület felújítás – építő szakágazat: **ÉFP**);
- Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység **TEÁOR 08': 7490** (Ügyviteli tevékenység: **ÜT**);
- Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele **TEÁOR 08': 6810** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)

A keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2024. évben:**

**HAK 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**vegyszeres kanna, flakon**): **130 kg**

A keletkezett veszélyes hulladékok **elszállítását és kezelését** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. végezte. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; szállításra vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/02870-10/2021; kezelésre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: BO/32/03958-25/2022)

#### **V. Társaságunk foglalkoztatáspolitikája**

Társaságunknál teljes munkaidőben foglalkoztatott aktív munkavállalók létszáma 2024. 12.31-én 88 fő, ebből részmunkaidőben 3 fő volt foglalkoztatva. A tiszteletdíjas tisztségviselők száma 4 fő (Felügyelő Bizottság). Az engedélyezett létszám: 97 fő.

A munkatársak jelentős hányadának (40 fő) legalább 10 éves munkaviszonya van a TiszaSzolg 2004 Kft.-nél, illetve valamelyik jogelőd gazdasági társaságtól került tovább foglalkoztatásra. 2024. évben 3 fő nyugállományú munkavállaló dolgozik a cégnél, mely mutatja, hogy a munkaerőpótlás az előző évekhez hasonlóan még mindig nehézséget okoz. Továbbra is kiemelt figyelmet szükséges fordítani arra, hogy a közeljövőben több munkatársunk is elérje a nyugdíj korhatárt vagy teljesíti a kedvezményes öregségi nyugdíj feltételeit és elhagyja cégünket. A hiányzó munkaerő pótlására és a jövőben nyugdíjba vonuló kollégák mellé betanulás céljából munkatársak keresése folyamatos.

Ugyanakkor kijelenthető, hogy a cég szakembereinek felkészültsége, fegyelmezettsége továbbra is megfelelő alapot biztosít ahhoz, hogy eredményesen teljesüljenek a tulajdonos

önkormányzat elvárásai, folyamatosan és a lakosság megelégedésére kerüljenek elvégzésre a közszolgáltatási feladatok, gazdaságosan, a piaci feltételeknek megfelelően teljesüljenek a város által a társaságra bízott feladatok.

## **VI. Az alkalmazott szolgáltatási árak, társaságunk likviditása**

### **a.) Árpolitika és azzal összefüggő szabályozások**

A közszolgáltatás terén érvényben lévő a rezsicsökkentéssel kapcsolatos szabályozás 2024. évben nem módosult. A közszolgáltatási díjak hatósági díjmegállapításának bevezetésével(NFM rendeletek), Társaságunknak – kevés kivételtől eltekintve – nincs lehetősége befolyásolni a díjak nagyságát.

Továbbá nincs befolyása - a gazdálkodásunkra szintén jelentős hatást gyakorló, a Hatóság által megállapított, - a hőtermelőnek fizetendő alapidj és hődíj összegére, valamint a hőszolgáltatás támogatási összegének alakulását befolyásoló új támogatási formák bevezetésére, meglévők módosítására, számítási módszerének változására tett, a jogalkotó elé beterjesztett javaslatokra.

Az árak alakulása:

Gyógy- és Strandfürdőben strandszezonban átlag 13%-kal, azon kívül szeptember hónaptól átlag 10%-kal,  
Kempingben apartmanok esetében átlag 35%-kal  
sátorhelyek esetében átlag 15%-kal haladták meg az előző évit.

### **b.) Kintlévőség, likviditás**

Társaságunk egyik legjelentősebb kockázati eleme a lejárt lakossági és közületi tartozások (kintlévőségek) nagysága és a megtérülés bizonytalansága.

A határidőn túli kintlévőségek bemutatása:

adatok E Ft-ban					
<b>Vevők</b>	<b>1-90 nap</b>	<b>91-180</b>	<b>181-360</b>	<b>361-</b>	<b>Összesen</b>
Nem lakosság	22 866	2 248	187	3 136	<b>28 437</b>
Lakosság	13 083	3 023	6 110	75 505	<b>97 721</b>
<b>Összesen 2023.</b>	<b>35 949</b>	<b>5 271</b>	<b>6 297</b>	<b>78 641</b>	<b>126 158</b>
Nem lakosság	13 325	6 108	1 925	2 383	<b>23 741</b>
Lakosság	12 846	1 388	3 548	62 668	<b>80 450</b>
<b>Összesen 2024.</b>	<b>26 171</b>	<b>7 496</b>	<b>5 473</b>	<b>65 051</b>	<b>104 191</b>
<b>Változás</b>	<b>-9 778</b>	<b>2 225</b>	<b>-824</b>	<b>-13 590</b>	<b>-21 967</b>

A kintlévőségek nagyságrendje a 2023. évi adathoz viszonyítva, 2024. évi záró egyenlegként 17,41 %-os csökkenést (21.967 E Ft) mutat. A táblázatban bemutatásra kerül a 2023. évi és a 2024. évi lakossági és nem lakossági kintlévőségek alakulása, melyből látható, hogy a lakossági hátralékok összességében 17.271 E Ft-tal (17,67%) csökkentek.

2024. évben, az Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek összege 2.762 E Ft volt. Behajthatatlan követelésként leírásra került 526 E Ft.

A nem lakossági felhasználók esetében a fizetési elmaradás 4.696 E Ft-tal (16,51%) csökkent az előző évhez viszonyítva. 2024. évben behajthatatlan követelésként leírásra került 570 E Ft összeg. A jelenlegi 104 millió Ft-os kintlévőség továbbra is nehezíti a likviditás megőrzését, figyelembe véve, hogy az éven túli követelések megfizetésére reálisan nem lehet számítani. A

kintlévőség nagysága Társaságunk likviditásában ott okozza a legnagyobb problémát, hogy a fogyasztók nem fizetik meg szolgáltatásaink ellenértékét, de az Alteo-Therm Kft. hődíj számláját ettől függetlenül ki kell egyenlíteni, mert egyébként a hőtermelő nem tud gázt vásárolni.

Annak érdekében, hogy a kintlévőségek értéke tovább ne növekedjen, az alábbi folyamatok kerülnek alkalmazásra:

- Az egyenlegközlő és felszólító levelek rendszeres eljuttatása az érintetteknek (mind a céges, mind pedig az ügyvédi felszólításokat).
- Azokban az esetekben, amikor a felszólítás eredménytelen, az ügyek jogi útra történő terelése (fizetési meghagyás, letiltás) a Mészáros ügyvédi iroda közreműködésével.
- Amennyiben ez sem segít, a törvényi előírások szerint az ingatlan tulajdoni lapjára terhelés kerül bejegyeztetésre.
- Végrehajtó közreműködésével történő követelés behajtás.
- Szorosabb együttműködés kialakítása a Polgármesteri Hivatallal. A hátralékezelés során az ügyfelek elérésében és szociális helyzetének mérlegelésében, valamint az adósságrendezi konstrukciók kidolgozásában is nagy szerepe lehet az Önkormányzat szakembereinek.
- A nem lakossági fogyasztók esetében a felszámolási eljárás indítása, nagyon hosszú és költséges. Hatékonyabbnak tűnik a fizetési meghagyások kibocsátása, de ennek folyamatát lassítja az elektronikus közjegyzői közreműködés.
- Társasházi övezetben a meleg víz korlátozásának jogi és műszaki vizsgálatát követően társaságunk a lehetőséggel az adott jogszabályi keretek között többször is élt. De a tapasztalat az, hogy a fogyasztó több esetben nem engedte be társaságunk munkavállalóit a lakásba, illetve később kiszedte a szűkítőt. Az előbbi esetben a Tiszaújvárosi Járásbíróság engedélyének beszerzése után a rendőrség képviselőjének jelenlétében lehet visszatérni a lakóingatlanhoz. Az utóbbi esetben a szűkítő eltávolítását követően társaságunk megszünteti a szolgáltatást és megvizsgálhatja a büntető feljelentés lehetőségét is.

## **VII. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események**

2025. április 10. napján a Tiszaújvárosi Gyógy- és Strandfürdő főépületében tűz keletkezett, amely az azóta kiadott Hatósági Bizonyítvány szerint a tetőszerkezet 45%-át érintette. Az anyagi kár mértéke nem ismert, azt a folyamatban lévő vizsgálatok eredményei fogják meghatározni. Jelenlegi ismereteink szerint a strand tervezett nyitásának akadályja nincs.

**VIII. A Felügyelő Bizottság 2024. évi határozatai**

Határozat száma	Határozat Tárgya	Kelte	Iktatószám
1/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. november-december havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.	2024.01.31	0005-001/2024.
2/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaságot érintő jogszabályi változásokról készített tájékoztatót.		
3/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatót.		
4/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadta a IV. negyedéves kontrolling jelentést.	2024.02.27	0005-002/2024.
5/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Mészáros Ügyvédi Iroda által összeállított leírási javaslatot.		
6/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottság a belső ellenőrzési vezető 2023. évi tevékenységéről készített éves ellenőrzési jelentést jóváhagyja.		
7/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a megfélelési tanácsadó 2023. évi elvégzett feladatairól szóló tájékoztatót.		
8/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a belső kontrollrendszer 2023. évi működésétéről szóló vezetői nyilatkozatot.		
9/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a 2023. évi energia felhasználásának alakulásáról szóló tájékoztatót azzal a kiegészítéssel fogadja el, hogy az Ügyvezető kérije fel az energetikai szakreferens céget arra, hogy a következő jelentést a Társaság szakmai vezetésével történt egyeztetést követően értékelésekkel is egészítse ki.		
10/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatót.		
11/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Brigádház emeleti teraszán elvégzett fedési munkálatok lezárásáról szóló tájékoztatót.	2024.03.19	0005-003/2024.
12/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. január havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.		
13/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogásra javasolja az Alapító részére a Társaság 2024. évi üzleti tervét.		



14/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.		
15/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújvárosi Gyógy-és Strandfürdőben bekövetkezett balesettel kapcsolatos ismételt ügyvédi megkeresésről adott tájékoztatást.		
16/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. február havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást.		
17/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadásra javasolja az Alapító részére a Társaság 2023. évi éves beszámolóját.		
18/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság energiaberzerzéseinek alakulásáról készített tájékoztatást.	2024.04.22	0005-004/2024.
19/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.		
20/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. március havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről, valamint az I. negyedéves kontrollig jelentésről szóló tájékoztatást.		
21/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a kibert biztonsággal összefüggő jogszabályi kötelezettségek teljesítésének állásáról, valamint a várható feladatokról készített tájékoztatást.		
22/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság energia berzerzéseinek alakulásáról készített tájékoztatást.		
23/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a felhasználott hőmennyiség, valamint a hálózati veszteség alakulásáról készített tájékoztatást.		
24/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.	2024.05.28	0005-005/2024.
25/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Galéria Üzletházban található raktárhelyiség értékesítéséről adott tájékoztatást.		
26/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújvárosi Gyógy-és Strandfürdő tavaszi karbantartási munkálatairól adott tájékoztatást.		
27/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a nyári munkaerőigény biztosítását szolgáló közbeszerzési eljárás eredményeiről adott tájékoztatást.		

28/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Termál Kemping apartmanházainak felújításáról adott tájékoztatást.		
29/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújvárosi Ipari Park gerincközműveire vonatkozó vízjogi üzemeltetési engedély meghosszabbításáról adott tájékoztatást.		
30/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendelet módosításáról adott tájékoztatást.		
31/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. április havi pénzügyi-gazdasági helyzeteről szóló tájékoztatást, továbbá felkéri az ügyvezetőt, hogy gyűjtsenek adatot, információt a környező fürdőkre vonatkozóan.		
32/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága az Alapító Okirat felülvizsgálatára vonatkozó Tulajdonosi javaslatot támogatja és a Felügyelő Bizottsági tagok újraválasztására, valamint a jogszabályi kötelezettségnek megfelelő aktualizálásra vonatkozó Alapító Okirat módosítását és módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratot elfogadásra javasolja.	2024.06.18	0005-006/2024.
33/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a munkaerő kölcsönzésre kiírt közbeszerzési eljárás eredményéről, valamint az új eljárás megindításáról készített tájékoztatást.		
34/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.		
35/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága Kovács Gyula FEB tagot a Felügyelő Bizottság elnökének megválasztja.	2024.07.05	0005-007/2024.
36/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága az előterjesztéshez csatolt, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Ügyrendet elfogadja, továbbá az Alapító részére a Ptk. 3:122. § (3) bekezdése alapján jóváhagyásra javasolja.		
37/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. május-június havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről, valamint a II. negyedéves kontrolling jelentésről szóló tájékoztatást.		
38/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a belső ellenőrzési vezető 2024. I. féléves ellenőrzéseiről készített beszámolólt elfogadja.	2024.08.22	0005-010/2024.
39/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság működéséhez és gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályzatainak ellenőrzése vonatkozásában lefolytatott, "Működés és gazdálkodás szabályzatainak vizsgálata" című témavizsgálatról adott tájékoztatást, valamint az ellenőrzési jelentésben és intézkedési tervben foglaltakat.		

40/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatót.		
41/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, munkaerőigény biztosítását szolgáló, megismételt közbeszerzési eljárás eredményéről szóló tájékoztatót.		
42/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, kiberbiztonsági nyilvántartásba vételről és lefolytatott audit megállapításairól szóló tájékoztatót.		
43/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, korábban benyújtott pályázat újrainyításáról szóló tájékoztatót.		
44/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. július havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.		
45/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a 2024. évi strandszezon bevételeinek alakulásáról, valamint a Gyógyfürdő őszi karbantartásáról készített tájékoztatót.		
46/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság energia felhasználásának alakulásáról készített tájékoztatót.	2024.09.24	0005-011/2024.
47/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatót.		
48/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Tiszajvárosi Gyógy-és Strandfürdő versenytársai árképzési gyakorlatának vizsgálatára tett megállapításokról készített tájékoztatóban foglaltakat.		
49/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. augusztus havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.		
50/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a módosított Belső Ellenőrzési Alapszabályt az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.		
51/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága jóváhagyja dr. Karsza István megfelelési tanácsadónak történő kijelölését, egyidejűleg a 30/2020. (VI.25.) számú határozat megfelelési tanácsadó kijelölésére vonatkozó rendelkezését hatályon kívül helyezi.	2024.10.29	0005-013/2024.
52/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az NFM rendeletek módosításának hatásairól készült tájékoztatót.		

53/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. tájékoztatóját a Társaság likviditásának várható alakulásáról.		
54/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pontjában adott, a Tiszaújvárosi Gyógy-és Strandfürdő őszi leállása során elvégzett munkákról adott tájékoztatásban foglaltakat.		
55/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. szeptember havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről és a III. negyedéves kontrollig jelentésről szóló tájékoztatót.		
56/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a 2025. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.		
57/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a 2025-2028 közötti időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.	2024.11.29	0005-014/2024.
58/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság 3 évnél régebben ellenőrzött, valamint kockázatelemzéssel kiválasztott működés és gazdálkodás szabályzatainak vonatkozásában lefolytatott "Működés és gazdálkodás szabályzatainak vizsgálata" című témavizsgálatról adott tájékoztatót, valamint az ellenőrzési jelentésben és az intézkedési tervben foglaltakat.		
59/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. tájékoztatóját a Társaság várható likviditásának alakulásáról.		
60/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. október havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.		
61/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága az Alapító Okirat felülvizsgálatára vonatkozó Tulajdonosi javaslatot támogatja és a Felügyelő Bizottsági tagok újraválasztására vonatkozó Alapító Okirat módosítást, valamint a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratot elfogadásra javasolja.		
62/2024.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. tájékoztatóját a Társaság várható likviditásának alakulásáról.	2024.12.10	0005-015/2024.
63/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság energia felhasználásának alakulásáról készített tájékoztatót.		
64/2024.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottságának 2025. évi munkatervét a Felügyelő Bizottság az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.		

**VIII. Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő Testületének a TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi működésével kapcsolatos határozatai**

<b>Határozat száma</b>	<b>Határozat Tárgya</b>	<b>Kelte</b>	<b>Iktatószám</b>
95/2023. (XII.14.) Határozat	Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. évi munkatervéről	2023.12.14	0018-001/2024.
17/2024. (III.28.) Határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi üzleti tervéről	2024.03.28	0018-002/2024.
29/2024. (III.28.) Határozat	Lejárt határidejű testületi határozatok végrehajtásáról, valamint a közbeszerzési eljárásokról	2024.03.28	0018-003/2024.
32/2024. (IV.25.) Határozat	Az Önkormányzat 2023. évi maradványának jóváhagyására és egyéb pénzügyi tárgyú döntésekről	2024.04.25	0018-004/2024.
35/2024. (IV.25.) Határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft. tevékenységéről, a 2023. évi mérleg és eredménykimutatás jóváhagyásáról	2024.04.25	0018-005/2024.
45/2024. (VI.27.) Határozat	Pénzügyi tárgyú döntésekről	2024.06.27	0018-006/2024.
46/2024. (VI.27.) Határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft. -vel kapcsolatos döntések meghozataláról	2024.06.27	0018-007/2024.
61/2024. (IX.26.) Határozat	Pénzügyi tárgyú döntésekről	2024.09.26	0018-008/2024.
62/2024. (IX.26.) Határozat	Az Önkormányzat vagyonhasznosításával kapcsolatos döntésekről	2024.09.26	0018-009/2024.
66/2024. (IX.26.) Határozat	Az Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok felügyelő bizottsági ügyrendjének jóváhagyásáról	2024.09.26	0018-010/2024.
86/2024. (XI.28.) Határozat	Pénzügyi tárgyú döntésekről	2024.11.28	0018-011/2024.
95/2024. (XII.12.) Határozat	Pénzügyi tárgyú döntésekről	2024.12.12	0018-013/2024.
96/2024. (XII.12.) Határozat	Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi munkatervéről	2024.12.12	0018-012/2024.
97/2024. (XII.12.) Határozat	Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. -vel kapcsolatos személyi döntések meghozataláról	2024.12.12	0018-015/2024.
98/2024. (XII.12.) Határozat	TiszaSzolg 2004 Kft. felügyelő bizottságával kapcsolatos döntés meghozataláról és az Alapító Okiratának módosításáról	2024.12.12	0018-014/2024.



**X. A Mérleg 2024. évi terv – tény adatainak összehasonlítása**

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		adatok E Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Terv 2024.	Tény 2024.	eltérés E Ft (d-c)	eltérés % (d/c)
a	b	c	d	e	f
A.	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 525 921</b>	<b>3 527 310</b>	<b>1 389</b>	<b>100,04%</b>
I.	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Vagyoni értékek jogok				
	Szellemi termékek				
II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 525 921</b>	<b>3 527 310</b>	<b>1 389</b>	<b>100,04%</b>
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 376 422	3 330 709	-45 713	98,65%
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 441	70 946	-45 495	60,93%
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 058	43 117	10 059	130,43%
	Beruházások, felújítások		82 538	82 538	
	Beruházásokra adott előlegek				
III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	
B.	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 183 792</b>	<b>1 747 496</b>	<b>-436 296</b>	<b>80,02%</b>
I.	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>92 079</b>	<b>114 726</b>	<b>22 647</b>	<b>124,60%</b>
	Anyagok	90 000	112 363	22 363	124,85%
	Áruk	2 079	2 163	84	104,04%
	Készletekre adott előlegek		200	200	
II.	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>962 000</b>	<b>757 466</b>	<b>-204 534</b>	<b>78,74%</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	250 000	231 139	-18 861	92,46%
	Egyéb követelések	712 000	526 327	-185 673	73,92%
III.	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
IV.	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 129 713</b>	<b>875 304</b>	<b>-254 409</b>	<b>77,48%</b>
	Pénztár, csekkek	11 000	5 505	-5 495	50,05%
	Bankbetétek	1 118 713	869 799	-248 914	77,75%
C.	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>259</b>	<b>259</b>	
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0	
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		259	259	
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 709 713</b>	<b>5 275 065</b>	<b>-434 648</b>	<b>92,39%</b>

<b>"A" MÉRLEG Források (passzívák)</b>		adatok E Ft-ban			
	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Terv 2024.</b>	<b>Tény 2024.</b>	<b>eltérés E Ft (d-c)</b>	<b>eltérés % (d/c)</b>
a	b	c	d	e	f
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 184 720</b>	<b>4 146 902</b>	<b>-37 818</b>	<b>99,10%</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	4 351 200	4 351 200	0	100,00%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0	
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	
III.	TŐKETARTALÉK	225 650	225 650	0	100,00%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-584 908	-582 808	2 100	99,64%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0	
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	<b>192 778</b>	<b>152 860</b>	<b>-39 918</b>	<b>79,29%</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 336 998</b>	<b>941 519</b>	<b>-395 479</b>	<b>70,42%</b>
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 636	19 318	<b>-4 318</b>	<b>81,73%</b>
	Beruházási és fejlesztési hitelek				
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0	
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 636	19 318	-4 318	<b>81,73%</b>
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 313 362	922 201	<b>-391 161</b>	<b>70,22%</b>
	Rövid lejáratú hitelek				
	Vevőktől kapott előlegek				
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 231 998	845 457	-386 541	68,62%
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 364	76 744	-4 620	94,32%
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>187 995</b>	<b>186 644</b>	<b>-1 351</b>	<b>99,28%</b>
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 083	5 383	-1 700	76,00%
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
	Halasztott bevételek	180 912	181 261	349	100,19%
	<b>Források összesen</b>	<b>5 709 713</b>	<b>5 275 065</b>	<b>-434 648</b>	<b>92,39%</b>

**XI. Az Eredménykimutatás 2024. évi terv – tény adatainak összehasonlítása**

<b>"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)</b>					
adatok E Ft-ban					
	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Terv 2024.</b>	<b>Tény 2024.</b>	<b>eltérés E Ft (d-c)</b>	<b>eltérés % (d/c)</b>
a	b	c	d	e	f
1	Belföldi ért. nettó árbevétele	2 157 171	2 051 534	-105 637	95,10%
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 157 171</b>	<b>2 051 534</b>	<b>-105 637</b>	<b>95,10%</b>
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	50 000	29 014	-20 986	58,03%
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>50 000</b>	<b>29 014</b>	<b>-20 986</b>	<b>58,03%</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3 135 981</b>	<b>2 816 313</b>	<b>-319 668</b>	<b>89,81%</b>
	ebből : visszaírt értékvesztés		12 158	12 158	
5	Anyagköltség	3 667 574	3 149 579	-517 995	85,88%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	607 692	470 021	-137 671	77,35%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	37 856	33 705	-4 151	89,03%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	161 402	161 402	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	113 065	112 369	-696	99,38%
IV.	<b>Anyagijellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 426 187</b>	<b>3 927 076</b>	<b>-499 111</b>	<b>88,72%</b>
10	Béreköltség	497 401	530 477	33 076	106,65%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 333	54 653	21 320	163,96%
12	Bérfárulékok	64 662	73 259	8 597	113,30%
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>595 396</b>	<b>658 389</b>	<b>62 993</b>	<b>110,58%</b>
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>117 764</b>	<b>155 486</b>	<b>37 722</b>	<b>132,03%</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>20 579</b>	<b>20 779</b>	<b>200</b>	<b>100,97%</b>
	ebből : értékvesztés	0	1 252	1 252	
A.	<b>Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>183 226</b>	<b>135 131</b>	<b>-48 095</b>	<b>73,75%</b>
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20 667	23 055	2 388	111,55%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>20 667</b>	<b>23 055</b>	<b>2 388</b>	<b>111,55%</b>
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	297	208	-89	70,03%
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+22)</b>	<b>297</b>	<b>208</b>	<b>-89</b>	<b>70,03%</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>20 370</b>	<b>22 847</b>	<b>2 477</b>	<b>112,16%</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>203 596</b>	<b>157 978</b>	<b>-45 618</b>	<b>77,59%</b>
X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>10 818</b>	<b>5 118</b>	<b>-5 700</b>	<b>47,31%</b>
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)</b>	<b>192 778</b>	<b>152 860</b>	<b>-39 918</b>	<b>79,29%</b>

XII. Üzemek eredménykimutatása 2024. év tény adatok

adatok E Ft-ban

Eredmény kimutatás üzemenként 2024. év	TiszaSzolg 2004 Kft.	Távhő	Karbantartás	Termálfürdő	Kemping	Ipari Park	Ingatlan	Management
1. Belföldi értékesítés árbevétele	2 051 534	1 113 490	59 555	674 564	111 505	32 446	39 412	20 562
2. Export értékesítés árbevétele	0	0						
I. Belföldi értékesítés árbevétele	2 051 534	1 113 490	59 555	674 564	111 505	32 446	39 412	20 562
3. Saját termelésű készletek állomány változása 582	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját előállítású eszközök állomány változása 581	29 014	27 493	671	0	850	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmény	29 014	27 493	671	0	850	0	0	0
III. Egyéb bevételek (96)	2 816 313	2 468 175	326	12 866	19	307 585	2 047	25 295
ebből visszairt értékesítés	12 158	0	0	0	0	0	0	12 158
5. Anyagköltség (51)	3 149 579	2 930 232	14 269	167 315	25 822	695	8 539	9 931
ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászorított része		7 224						7 224
elektromos áram díj	127 133	36 145	0	82 090	5 847	515	2 536	0
vízdíj	27 887	193	0	22 064	2 155	0	3 475	0
gázdíj	4 186	-121	0	3 315	992	0	0	0
üzemanyag	10 698	1 144	1 353	1 122	0	0	0	7 079
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke (52)	470 021	96 091	1 183	253 903	34 249	56 966	8 471	60 363
ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászorított része		50 149						50 149
ebből: a társüzemi szolgáltatás eredménye		8 944						
7. Egyéb szolgáltatások értéke (53)	33 705	18 068	163	7 684	1 330	0	499	21 875
ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászorított része		15 914						15 914
8. Eladott áruk beszerzési értéke (814)	161 402	161 402	0	0	0	0	0	0
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások (815+816)	112 369	74 942	0	14 085	0	0	23 342	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 927 076	3 280 735	15 615	442 987	61 401	57 661	40 851	92 169
10. Bérköltség (54)	530 477	248 236	42 129	185 318	11 368	0	4 395	143 239
ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászorított része		104 208						104 208
11. Személyi jellegű egyéb kifizetés (55)	54 653	25 994	4 164	18 078	677	0	409	19 565

