

Adószám: 18601709-2-11
Törvényszék: 11 Tatabányai Törvényszék
Ügyszám: 1100 Pk 60178 /1993
Nyilvántartási szám: 11/01/0000422

Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány

2840 Oroszlány, Bánki D. utca 2.

Kiegészítő melléklet
2021.

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Oroszlány, 2022. május 23.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány 1993. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja a lakossági kezdeményezésre megvalósuló fűtése korszerűsítési, illetve átalakítási munkákhoz -elsősorban a hátrányos helyzetű lakosság részére- pénzübeni vagy eszközbeni hozzájárulással segítséget nyújtani.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

2021. évben a kuratórium tagjainak létszáma 3 főre emelkedett.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve Kotschán Éva, címe 2840 Oroszlány, Radnóti M. u. 25., MKVK tagsági száma: 000239.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (Németh Gábor, Oroszlány, Dózsa Gy.u.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve POINT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT (2840 Oroszlány, Eszterházy u. 23.) kamarai nyilvántartási száma: 001993; a kijelölt felelős könyvvizsgáló neve: Nagy Ákos (2800 Tatabánya, Paletta lakópark 9.). Kamarai tagsági száma: 006005.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 2840 Oroszlány, Bánki D. utca 2.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.7. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| | ESZKÖZÖK (aktívák) | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 0 | 0 | 0 |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 7 729 | 3 482 | -4 247 |
| B.I. | Készletek | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Követelések | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Értékpapírok | 305 | 305 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 7 424 | 3 177 | -4 247 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 7 729 | 3 482 | -4 247 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| | FORRÁSOK (passzívák) | | | |
| D. | Saját tőke | 2 746 | 2 782 | 36 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 5 500 | 5 500 | 0 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | -2 812 | -2 754 | 58 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | 58 | 36 | -22 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 83 | 0 | -83 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 83 | 0 | -83 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 4 900 | 700 | -4 200 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 7 729 | 3 482 | -4 247 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|--------------|---------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0.00 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 |
| III. | Egyéb bevételek | 3 744 | 4 205 | 12.31 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 289 | 265 | -8.30 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0.00 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 0 | 0 | 0.00 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 3 397 | 3 904 | 14.92 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 58 | 36 | -37.93 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0.00 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0.00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | 0 | 0.00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 58 | 36 | -37.93 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0.00 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 58 | 36 | -37.93 |

3.2. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 36 E Ft értékkel, 1.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 35.5 %, a tárgyévben 79.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 83 E Ft értékkel csökkentek.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 4,247 E Ft értékkel, 57.2 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 100.0 % volt.

3.4. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 3,744 E Ft, a tárgyévben 4,205 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 461 E Ft értékkel, 12.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 0 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest nem változott.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.8 %-át, a tárgyévben a 1.0 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1.1 %, a tárgyévben 0.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.1 %, a tárgyévben 1.3 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 15 Ft, a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

A gazdálkodó sem az előző évben, sem a tárgyévben nem realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben 58 E Ft, a tárgyévben 36 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 22 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Befektetett eszközök

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A fordulónapon a vállalkozásnak követelése nem állt fenn, így nyilvántartott értékvesztés sem szerepel a mérlegben.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------------------------------------|--------|
| 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 305 |

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

| Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------------------|--------|
| 1. Pénztár, csekkek | 3 |
| 2. Bankbetétek | 3 174 |

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

| Tőkeelem 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás | Változás indoka |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|-----------------|
| Jegyzett tőke | 5 500 | 5 500 | | |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | | |
| Tőketartalék | 0 | 0 | | |
| Eredménytartalék | -2 812 | -2 754 | 58 | |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | | |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | | |
| Adózott eredmény | 58 | 36 | -22 | |
| Saját tőke összesen | 2 746 | 2 782 | 36 | 36 |

A saját tőke az előző évi eredménnyel nőtt, a tőke változás oka pedig a tárgyévi eredmény az előző évhez képest 22 E Ft-tal csökkent.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.8. Céltartalékok**Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások**Elhatárolt bevételek**

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------------|---------------|--------------|
| Alapítótól kapott bevétel elhatárolás | 6 634 | 4 900 |
| Alapítótól kapott támogatás felhasználás | -1 734 | -4 200 |
| Összesen: | 4 900 | 700 |

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevétel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb bevételek | 3 744 | 100.0 | 4 205 | 100.0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Bevételek összesen | 3 744 | 100.0 | 4 205 | 100.0 |

Árbevétel tevékenységenként

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Bevétel jellege (1000HUF) | Összeg |
|---------------------------------------------------------|--------|
| Korábbi évek elhatárolt bevételeinek részbeni feloldása | 4 200 |

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 289 | 7.8 | 265 | 6.4 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Értécsökkenési leírás | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb ráfordítások | 3 397 | 92.2 | 3 904 | 93.6 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 3 686 | 100.0 | 4 169 | 100.0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 289 | 100.0 | 265 | 100.0 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Értécsökkenési leírás | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Költségnemek összesen | 289 | 100.0 | 265 | 100.0 |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Költség és ráfordítás jellege (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------------------|--------|
| Adott támogatás | 3 904 |

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A jóváhagyása jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

6.2. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Béradatok

A tárgyévben bérköltés nem került elszámolásra.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.