

**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**  
**2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Oroszlány, 2023. május 11.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány 1993. évben alakult, célja a lakossági kezdeményezésre megvalósuló fűtése korszerűsítési, illetve átalakítási munkákhoz - elsősorban a hátrányos helyzetű lakosság részére- pénzbeli vagy eszközbeli hozzájárulással segítséget nyújtani.

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

2022. évben az alapítvány nem tudott jelentős támogatási bevételt szerezni, társadalmi támogatottság hiányában tevékenységének folytatása bizonytalanná vált.

### **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 Kontschán 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 személy köteles aláírni: Németh Gábor, Oroszlány, Dózsa Gy.u.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát 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 MFt, 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
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>3 482</b>	<b>1 762</b>	<b>-1 720</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>305</b>	<b>305</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>3 177</b>	<b>1 457</b>	<b>-1 720</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 482</b>	<b>1 762</b>	<b>-1 720</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>2 782</b>	<b>1 762</b>	<b>-1 020</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>5 500</b>	<b>5 500</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-2 754</b>	<b>-2 718</b>	<b>36</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>36</b>	<b>-1 020</b>	<b>-1 056</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 482</b>	<b>1 762</b>	<b>-1 720</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>4 205</b>	<b>713</b>	<b>-83,04</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>265</b>	<b>448</b>	<b>69,06</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 904</b>	<b>1 285</b>	<b>-67,09</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>36</b>	<b>-1 020</b>	<b>-2 933,33</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>36</b>	<b>-1 020</b>	<b>-2 933,33</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>36</b>	<b>-1 020</b>	<b>-2 933,33</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 1 020 EFt értékkel, 36,7 %-kal csökkent. 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 79,9 %, a tárgyévben 100 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány kötelezettségei az előző évhez képest értékben nem változtak.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1 720 EFt értékkel, 54,1 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100 %, a tárgyévben 100 % volt.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 4 205 EFt, a tárgyévben 713 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3 492 EFt értékkel, 83 %-kal csökkent.

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

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

Az adózott eredmény az előző évben 36 EFt, a tárgyévben -1 020 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 056 EFt 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.

### **4.5. Forgóeszközök**

#### **Követelések alakulása**

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

#### **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
1. 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	1 454

### 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:

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	-2 754	-2 718	36	Előző évi adózott eredménnyel nőtt
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	36	-1 020	-1 056	Támogatások csökkenése
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>2 782</b>	<b>1 762</b>	<b>-1 020</b>	<b>-1 020</b>

#### 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.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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	4 900	700
Alapítótól kapott támogatás felhasználás	-4 200	-700
<b>Összesen:</b>	<b>700</b>	<b>0</b>

### **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	4 205	100,0	713	100,0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	0	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 205</b>	<b>100,0</b>	<b>713</b>	<b>100,0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

## 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	265	6,4	448	25,9
Személyi jellegű ráfordítások	0	0,0	0	0,0
Értécsökkenési leírás	0	0,0	0	0,0
Egyéb ráfordítások	3 904	93,6	1 285	74,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>4 169</b>	<b>100,0</b>	<b>1 733</b>	<b>100,0</b>

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem szerepel.



## **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 járandóságban nem részesültek.

### **6.2. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

#### **Béradatok**

A tárgyévben bérköltség 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.