

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

2014. évi éves beszámolója

23967531-3600-114-13

Statisztikai számjel

13-10-041281

Cégjegyzék száma

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Éves beszámoló

2014.01.01-2014.12.31

Keltezés: 2015. május 04.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál H-742300-20015178

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

13-10-041281

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	291 023	-	11 533 116
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13 710	-	27 081
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 695		27 081
6	Szellemi termékek	10 015		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	277 313	-	11 506 035
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 230		10 636 021
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	233 337		716 950
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 296		28 630
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	450		124 434
16	Beruházásokra adott előlegek	-		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2015. május 04.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
 Adószám: 23967531-2-13
 Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
 13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23967531-3600-114-13

Statistikai számjel

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

13-10-041281

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	2 177 234	-	2 375 996
28	I. KÉSZLETEK	113 179	-	159 807
29	Anyagok	55 062		88 056
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	393		393
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	57 724		71 358
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	1 392 126	-	1 677 267
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	921 699		1 199 811
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	298 642		384 041
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	171 785		93 415
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	671 929	-	538 922
50	Pénztár, csekkek	4 555		2 596
51	Bankbetétek	667 374		536 326
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	173 599	-	198 715
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	163 287		198 061
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 312		654
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	2 641 856	-	14 107 827

Keltetés: 2015. május 04.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178

13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23967531-3600-114-13

Statistikai számjel

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

13-10-041281

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	818 511	-	595 349
58	I. JEGYZETT TŐKE	20 400		20 400
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	1 387 950		798 111
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	313 352		
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-	-	-
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 903 191	-	- 223 162
68	E. Céltartalékok	386 000	-	410 000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	386 000		410 000
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	546 220	-	12 347 797
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	11 144 797
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			11 144 797
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2015. május 04. DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178

13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23967531-3600-114-13

Statisztikai számjel

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

13-10-041281

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	546 220	-	1 203 000
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	128 093		269 052
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	235 377		675 917
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	182 750		258 031
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	891 125	-	754 681
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	676 360		195 614
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	214 765		559 067
101	Halasztott bevételek	-		
102	Források összesen	2 641 856	-	14 107 827

Keltetés: 2015. május 04.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Körösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178

13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23967531-3600-114-13

Statistikai számjel

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

13-10-041281

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31,

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 931 506		4 972 729
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 931 506	-	4 972 729
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	4 521		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4 521	-	-
7	III. Egyéb bevételek	577 398		221 068
8	ebből: visszaírt értékvesztés	79 574		600
9	5 Anyagköltség	744 769		876 008
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 635 542		1 845 477
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	127 870		158 049
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 434		85 785
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	160 735		246 848
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 670 350	-	3 212 167
15	10 Bérköltség	821 723		1 072 497
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 259		111 856
17	12 Bérjárulékok	249 615		328 109
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 148 597	-	1 512 462
19	VI. Értékesítési leírás	71 022		203 146
20	VII. Egyéb ráfordítások	1 545 932		498 737
21	ebből: értékvesztés	28 303		77 220
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 922 476	-	- 232 715

Keltezés: 2015. május 04. DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
 Adószám: 23967531-2-13
 Banksz.: OTP Gyál 11742900-20015178
 13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23967531-3600-114-13

Statisztikai számjel

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

13-10-041281

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31,

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30 263		10 348
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	30 263	-	10 348
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-	-	-
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	30 263	-	10 348
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 892 213	-	- 222 367
44	X. Rendkívüli bevételek			857
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	10 978		1 652
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 10 978	-	- 795
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	- 903 191	-	- 223 162
48	XII. Adófizetési kötelezettség			-
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	- 903 191	-	- 223 162
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	- 903 191	-	- 223 162

Keltetés: 2015. május 04. DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál H1742300-20015178


13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT

Kiegészítő melléklet

2014. 01. 01 -2014. 12. 31.

A decorative graphic element consisting of several horizontal, wavy, light gray bands of varying thickness, separated by white space. Two light gray circles are also present: one is positioned above the date line, and the other is located below the wavy bands on the left side.

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék.....	2
1. Bevezetés.....	4
2. A Társaság bemutatása.....	4
2.1 A vállalkozás üzemigazgatóságai és fióktelepei	6
3. Könyvvézés módja	7
4. A mérleg általános bemutatása.....	9
5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete.....	10
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata	10
5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai	14
5.1.2. Működő tőke mutatószámai	15
5.1.3. Az árbevétel megoszlása az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva.....	15
5.1.4. A költségek és ráfordítások árbevétel arányos bemutatása	16
5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata.....	17
5.4. Jövedelmezőség mutató számai.....	18
6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása	19
ESZKÖZÖK.....	19
Befektetett eszközök és értékcsökkenés alakulásának bemutatása	19
Készletek alakulásának bemutatása	25
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból.....	25
Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása	26
Egyéb vevő követelések értékvesztése.....	26
Egyéb követelések bemutatása	27
Pénzeszközök bemutatása.....	27
Aktív időbeli elhatárolások bemutatása	28
FORRÁSOK.....	29
Saját tőke összetételének alakulása	29
Saját tőke alakulásának bemutatása	31
Kötelezettségek bemutatása.....	32
Passzív időbeli elhatárolások.....	34
Céltartalék jövőbeni költségekre	35
7. Egyéb bevételek bemutatása	36

8.	Egyéb ráfordítások bemutatása	36
9.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása	36
10.	Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása	37
11.	Társasági adó levezetése	40
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		41
12.	Részvény tulajdonosok.....	41
13.	Mérlegen kívüli tételek bemutatása.....	42
14.	Munkavállalókkal kapcsolatos információk.....	45
15.	Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal és felső vezetéssel kapcsolatos információk...	46
16.	Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	47
17.	Cash flow kimutatás	48

1. Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2014. évi gazdálkodását, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetében bekövetkezett változásokat mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával. A Kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül a 2011. évi CCIX. Vksz tv., valamint az 58/2013(II.27.) Kormány rendelet által meghatározott víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeinek vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A tevékenységek elkülönült bemutatása az eszközök, források és eredménykimutatás formájában.

2. A Társaság bemutatása

A Társaság 2012. július 06-án átalakulással jött létre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató KFT általános jogutódjaként. A jogelőd társaság tevékenységét is figyelembe véve 1993. óta végez lakossági és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és -tisztítást, melyek tevékenységi körének kb. 95 %-át adják. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a Társaság közmű hálózatépítést, felújítást, kommunális, nem közművel összegyűjtött szennyvízszállítást végez. A Társaság tulajdonosainak köre 2013. évben 8 önkormányzattal bővült.

A vállalkozás neve: **Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt** (röviden: DPMV ZRT)

A vállalkozás cégformája: részvénytársaság

A vállalkozás székhelye: 2360 Gyál, Kőrösi út 190.

A vállalkozás cégjegyzékszáma: Cg.:13-10-041281

A vállalkozás adószáma: 23967531-2-13

A vállalkozás közösségi adószáma: HU23967531

Működési engedély száma: 1841/2013

A vállalkozás az általános szabályok szerint az általános forgalmi adó alanya.

A vállalkozás elektronikus elérhetősége: www.dpmv.hu

A vállalkozás KSH száma: 23967531-3600-114-13

A vállalkozás jogelődje: Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft

A vállalkozás alapító okiratának kelte: 2012. május 10.

A Társaság képviselőjére jogosult személy:

Sárosi István elnök- vezérigazgató

Lakcíme: 2040 Budaörs, Bimbó u. 39

A számviteli rendért felelős személy:

Sárdy Károly gazdasági igazgató

PM reg.száma: 114059

A Társaság könyvvizsgálója:

SZÁMIX AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

1213 Budapest, Nyúl u. 14.

Kamarai nyilvántartási száma: 001184

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve:

Balogh Ilona

Kamarai nyilvántartási száma: 002921

A Társaság 100 % -os önkormányzati tulajdonban van, a tulajdonosi jogokat 20 Önkormányzat gyakorolja. A szolgáltatási területeken a víziközművek önkormányzati tulajdonban vannak. A Társaság a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet bérleti-üzemeltetési szerződés keretében 12 településen, 2014. évtől 6 önkormányzati területen vagyonkezelői szerződés illetve 2 településen közérdekű üzemeltetési jogviszony keretében végzi.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja.

A Társaság a tulajdon védelme érdekében 3 tagú Felügyelő Bizottságot választott 5 évre.

2.1 A vállalkozás üzemigazgatósági és fióktelepei

1. Gyáli Üzemigazgatóság

Fióktelepek

1. 2360 Gyál, Kőrösi út 104.
2. 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
3. 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 38-40.
4. 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
5. 2234 Maglód, Fő utca 25/A
6. 2225 Üllő, Szövetkezet utca 10
7. 2209 Péteri, Bereki utca 28.
8. 2233 Ecser, Széchenyi út 1.

2. Duna-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

9. 2330 Dunaharaszti, Fő út 46.
10. 2330 Dunaharaszti, Szennyvíztelep 0168/9-14.
11. 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
12. 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23
13. 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
14. 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
15. 2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
16. 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

3. Szilas-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

17. 2119 Pécel, Petőfi Sándor utca 1.
18. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
19. 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
20. 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
21. 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.
22. 2143 Kistarcsa, Szabadság u. 48.

4. Dunavarsányi Üzemigazgatóság

Fióktelepek

23. 2338 Áporka
24. 2337 Délegyháza
25. 2336 Dunavarsány
26. 2339 Majosháza
27. 2318 Szigetszentmárton
28. 2335 Taksony

A Dunavarsányi Üzemigazgatóság településein 2014. január 23 - július 23-ig, valamint Kistarcsa, Kerepes településeken 2014. január 23-tól az év folyamán többszöri hosszabbítással közérdekű üzemeltetőként kezdte meg a tevékenységet a Társaság.

3. Könyvvizetés módja

A Társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, a Magyar Köztársaság pénznemében (forintban) vezeti könyveit, melyet a naptári év végével lezár.

Mérleg fordulónap: A Társaság adott naptári évről, mint üzleti évről az üzleti év utolsó napjával (december 31.) készíti el az éves beszámolót.

Mérlegkészítés időpontja: az üzleti évet követő február 28.

A Társaság főbb értékelési elvei a Számviteli politika szerint:

Értécsökkenés elszámolása:

- azonnali egyösszegű értécsökkenés elszámolás: a kis értékű tárgyi eszközök a tevékenységet éven túl szolgálják, de egyedi bekerülési értékük (ÁFA nélkül számított nettó értékük) nem haladja meg a 100 eFt-ot, kivételt képeznek a hiteles vízmérők;
- a 100 eFt feletti eszközökre lineáris leírást alkalmazunk a használati idő függvényében;
- az elszámolás gyakorisága: havi;
- hiteles vízmérők 4 év alatt;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

Jelentős összegű hiba:

A mérleg valóságának megállapításánál minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a megállapításának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) megállapított hibák, hibahatások - eredményt, saját tőkét és tartalékokat növelő, csökkentő - értékének együttes előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős.

A mérleg és eredménykimutatás formája. A Társaság Sztv. szerinti éves beszámolási formája: éves beszámoló.

Az éves beszámoló:

- o mérlegből,
- o eredménykimutatásból,
- o kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg üzleti jelentést is készít.

A mérleget a Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerinti készítjük el, az eredménykimutatás választott formája „A” típusú, Összköltség eljárással készített eredménykimutatás.

A vállalkozás nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, mérlegében és eredménykimutatásában sorokat nem von össze és új sorokat nem szerepeltet.

Jelentős árfolyam különbözet és valós értéken történő értékelés nem történt.

A Társaság mutatószámainak elemzésénél **bázis időszakként 2013. január 01 – december 31., tárgy időszakként 2014. január 01 – december 31.** időszakot használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljes körűség biztosítása: a közvetlen hozzárendeléssel illetve felosztással a Társaság tevékenységei között minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül;
- áttekinthetőség és egyszerűség biztosítása: a tevékenységek felosztása a jogszabályoknak megfelelően, nyomon követhető módon történik;
- állandóság biztosítása: a számviteli szétválasztási módszertan a Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

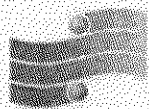
A számviteli szétválasztás az Önköltség számítási szabályzat módszertana szerint készült el.

4. A mérleg általános bemutatása

A Társaság gazdálkodásában bekövetkezett változások, a vagyon struktúra, valamint a tőkeszerkezet alakulása az alábbi táblázatokban kerülnek általános bemutatásra.

Megnevezés	Időszak		Megoszlás (%)		Változás %	Változás (eFt)
	2013. (eFt)	2014. (eFt)	2013.	2014.		
<i>Befektetett eszközök</i>	291 023	11 533 116	11,02	81,75	3 962,96	11 242 093
IMMATERIÁLIS JAVAK	13 710	27 081	0,52	0,19	197,53	13 371
TÁRGYI ESZKÖZÖK	277 313	11 506 035	10,50	81,56	4 149,11	11 228 722
BEFEKT. PÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-
<i>Forgóeszközök</i>	2 177 234	2 375 996	82,41	16,84	109,13	198 762
KÉSZLETEK	113 179	159 807	4,28	1,13	141,20	46 628
KÖVETELÉSEK	1 392 126	1 677 267	52,69	11,89	120,48	285 141
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	671 929	538 922	25,43	3,82	80,21	- 133 007
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	173 599	198 715	6,57	1,41	114,47	25 116
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 641 856	14 107 827	100,00	100,00	534,01	11 465 971
<i>Saját tőke</i>	818 511	595 349	30,98	4,22	72,74	- 223 162
JEGYZETT TŐKE	20 400	20 400	0,77	0,14	100,00	-
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.	-	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	1 387 950	798 111	52,54	5,66	57,50	- 589 839
EREDMENYTARTALÉK	313 352	-	11,86	-	-	- 313 352
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 903 191	- 223 162	- 34,19	- 1,58	-	680 029
<i>Céltartalékok</i>	386 000	410 000	14,61	2,91	106,22	24 000
<i>Kötelezettségek</i>	546 220	12 347 797	20,68	87,52	2 260,59	11 801 577
HÁTRASOROLT KÖT.	-	-	-	-	-	-
HOSSZU LEJÁRATU KÖT.	-	11 144 797	-	79,00	-	11 144 797
RÖVID LEJÁRATU KÖT.	546 220	1 203 000	20,68	8,53	220,24	656 780
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	891 125	754 681	33,73	5,35	84,69	- 136 444
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 641 856	14 107 827	100,00	100,00	534,01	11 465 971

A Társaság eszközei és forrásai 11.465.971 eFt-tal, 534,01 % -kal növekedtek az előző évhez képest. A magas hányad oka elsődlegesen a Dunavarsányi üzemigazgatóság vagyonkezelői minőségben végzett közszolgáltatói tevékenységhez kapcsolódó eszköz érték növekedése, mely döntően befolyásolta a befektetett eszközök, a kötelezettségek alakulását, valamint hatással van a közgazdasági mutatók alakulására.



Az előző évhez hasonlóan, a szoros gazdálkodás ellenére, a Társaság mérleg szerinti eredménye negatív. A veszteség nem a szolgáltatás nyújtás romlásából adódik, hanem a kedvezőtlen jogszabályi változások eredményeként következett be. A fogyasztói árakban meg nem térülő egyéb ráfordítások között a 204.024 eFt közmű adó és felügyeleti díjtételek, valamint a lakossági fogyasztók körében végrehajtott rezsicsökkentésből adódó 392.485 eFt árbevétel kiesés mind az eredményre, mind a likviditásra negatív hatással volt, a saját tőke 27,26% -os csökkenését eredményezte. Ennek következtében a saját tőke / jegyzett tőke arányos jövedelmezőségi mutatók is kedvezőtlenül alakultak.

A Társaság hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésre átvett 11.144.797 eFt eszköz érték szerepel. Az állami költségvetéssel szembeni kötelezettségeit határidőben kiegyenlíti, a köztartozás mentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A rövidlejáratú kötelezettségek közül az ellátását biztonságát veszélyeztető kiegyenlítetlen szállítói kötelezettsége nincs.

5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

Befektetett eszközök

Megnevezés	2013.	2014.	Változás	adatok eFt Változás %
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>291 023</i>	<i>11 533 116</i>	<i>11 242 093</i>	<i>3962,96</i>
IMMATERIÁLIS JAVAK	13 710	27 081	13 371	197,53
Vagyoni értékű jogok	3 695	27 081	23 386	732,91
- ebből saját	3 695	19 732	16 037	534,02
- ebből vagyonkezelt	-	7 349	7 349	
Szellemi termékek	10 015	-	- 10 015	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	277 313	11 506 035	11 228 722	4149,11
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 230	10 636 021	10 622 791	80393,20
- ebből saját	13 230	12 935	- 295	97,77
- ebből vagyonkezelt	-	10 623 086	10 623 086	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	233 337	716 950	483 613	307,26
- ebből saját	233 337	293 076	59 739	125,60
- ebből vagyonkezelt	-	423 874	423 874	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 296	28 630	- 1 666	94,50
- ebből saját	30 296	28 630	- 1 666	94,50
- ebből vagyonkezelt	-	-	-	
Beruházások, felújítások	450	124 434	123 984	27652,00

Kezelésre átvett vagyon (Dunavarsányi üzemigazgatóság önkormányzatai)

eFt

Megnevezés	Növekedés	Csökkenés	Egyenleg
Vagyonkezelt építmények, bekötések,	9 828 561	78 453	9 750 108
Vagyonkezelt épületek	769 050	6 224	762 826
Vagyonkezelt működtető gépek, berend.	71 735	3 942	67 793
Vagyonkezelt rflen. termelő gépek, beren	374 206	18 122	356 084
Vagyonkezelt telkek	110 152	0	110 152
Vagyonkezelt vagyoni értékű jogok	7 500	151	7 349
Vagyonkezelt eszközök értéke	11 161 204	106 892	11 054 312

A Társaság befektetett eszköz lekötése 81,75 %, ebből vagyonkezelt eszköz lekötés 78,36 %. Forgóeszközök értéke 9,13 %-kal növekedett, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés 16,84 %-ra csökkent.

Befektetett eszközök fedezete a bázis és a tárgy évben is 100 % feletti értéket mutat, a tartósan lekötött eszközöket tartós források fedezik.

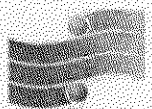
A befektetett eszközök növekedése ellenére, az eszközök visszapótlása csak a biztonságos üzemeltetés fenntartásának mértékéig valósult meg.

A vagyoni értékű jogok növekedését a megnövekedett fogyasztói szám, valamint az ügyfélszolgálati és ügyviteli rendszer zavartalan működtetése érdekében 2014-ben bevezetett új vállalati ügyviteli rendszer jelenti.

A befektetett eszközök nagymértékű növekedésének oka a Dunavarsányi üzemigazgatóság tulajdonos Önkormányzataitól vagyonkezelésbe vett víziközmű elemek aktiválása. A nyilvántartásba vétel a befektetett eszközök 11.054.309 eFt növekedését eredményezte.

A biztonságos üzemmenet fenntartásához a saját eszközök 57.778 eFt-tal növekedtek, a műszaki gépek berendezések 26,6 %-kal növekedtek, az egyéb berendezések, járművek 5,5 %-kal csökkentek.

A saját befektetett eszközökre 96.253 eFt amortizáció, a vagyonkezelt eszközökre 106.893 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2014. évben. A Társaság az eszközeiből 3.071 eFt nettó értéken selejtezett.



Forgóeszközök

adatok eFt

Megnevezés	2013.	2014.	Változás eFt	Változás %
<i>Forgóeszközök</i>	2 177 234	2 375 996	198 762	109,13
KÉSZLETEK	113 179	159 807	46 628	141,20
Anyagok	55 062	88 056	32 994	159,92
Befejezetlen termelés és félkész termékek	393	393	-	100,00
Áruk	57 724	71 358	13 634	123,62
KÖVETELÉSEK	1 392 126	1 677 267	285 141	120,48
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	921 699	1 199 811	278 112	130,17
Követel. egyéb részes. viszonyban lévő váll. szemben	298 642	384 041	85 399	128,60
Egyéb követelések	171 785	93 415	- 78 370	54,38
PÉNZESZKÖZÖK	671 929	538 922	- 133 007	80,21
Pénztár, csekkek	4 555	2 596	- 1 959	56,99
Bankbetétek	667 374	536 326	- 131 048	80,36

A forgóeszközök 9,13 %-os növekedését elsősorban a megnövekedett szolgáltatási terület ellátásához szüksége anyagok 59,92 % -os növekedése, az önkormányzatok részére még ki nem számlázott munkálatok és beruházások 23,62 %-os növekedése, a követelési állomány 20,48 %-os növekedése, valamint a pénzeszközök 19,79 %-os csökkenése okozta.

adatok eFt

Megnevezés	2013.	2014.	Változás eFt	Változás %
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	173 599	198 715	25 116	114,47
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	163 287	198 061	34 774	121,30
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 312	654	- 9 658	6,34

Az aktív időbeli elhatárolások az évek között áthúzódó tételeket mutatja. A bevételek időbeli elhatárolása a folyamatos szolgáltatás miatt 21,3 %-kal növekedett

Saját tőke változása

adatok eFt

Megnevezés	2013.	2014.	Változás eFt	Változás %
<i>Saját tőke</i>	<i>818 511</i>	<i>595 349</i>	<i>- 223 162</i>	<i>72,74</i>
JEGYZETT TŐKE	20 400	20 400	-	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-	
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			-	
TŐKETARTALÉK	1 387 950	798 111	- 589 839	57,50
EREDMÉNYTARTALÉK	313 352	-	- 313 352	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			-	
Valós értékelés értékelési tartaléka			-	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-903 191	-223 162	680 029	24,71

A forrás szerkezetben lényeges változás a saját tőke 27,26 % csökkenése miatt következett be. A 2014. évi mérleg szerinti eredmény saját tőkére gyakorolt hatása a jogszabályi kötelezettségek miatti veszteségből adódóan jelentős. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény tartalmazza a tulajdonos önkormányzatoknak térítés nélkül visszaszolgáltatott víziközművek veszteségét is, ezért a tárgyévi eredménnyel nem hasonlítható össze.

A forrásokon belül a saját tőke aránya 4,22 %, az idegen tőke aránya 87,52 % értéket mutat. Az idegen tőke növekedésének oka a vagyonkezelésbe vett eszközök miatti hosszúlejáratú kötelezettség növekedés.

5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutatószám	2013.	2014.
Tőke ellátottság=Saját tőke /Eszközök összesen*100	30,98	4,22
Idegen tőke aránya = Kötelezettségek/Eszközök összesen*100	20,68	87,52
Eladósodottság aránya II. = Kötelezettségek-Hosszú l.k./Eszközök össz*100	20,68	79,00
Eladósodottság aránya II. = Kötelezettségek-Eszközhasználati díjak / Eszközök összesen*100	11,77	83,27
Eladósodottság aránya III. = Hosszú lej.köt. / Eszközök-Röv.lej.köt*100		67,11
Nettó eladósodottság = Kötelezett. - Követelések / Saját tőke	-103,35	1792,32
Tőkefeszültségi mutató=Kötelezettségek / Saját tőke		2074,04
Korrigált tőkefeszültségi mutató=Kötelezettségek-Hosszú lej.köt. / Saját tőke	66,73	202,07
Tőke önfinanszírozás I.=Mérleg sz.eredmény / Saját tőke	-110,35	-37,48
Tőke önfinanszírozás II.=Mérleg sz.eredmény / Jegyzett tőke	-4427,41	-1093,93

A Társaság tőke ellátottsági (tőke-erősségi) mutatója csökkent a bázis időszakhoz képest. A saját tőke az eszközök 4,22 %-a. Ebből a saját eszközök 20,1 %-át saját tőke, míg kezelésbe vett eszközöket 100 %-át a hosszú lejáratú kötelezettségek finanszírozzák.

Az eladósodottság aránya növekedett a bázis időszakhoz képest, az eszközöket 87,52 % kötelezettség terheli. A mutató értékének növekedése önmagában nem értelmezhető. A bázis évben a víziközművek önkormányzati tulajdonba visszaadása jelentősen csökkentette az eszközértéket, míg tárgyévben a kezelésbe vett eszközök jelentősen megemelték azt. Az ellentétes irányú mozgások miatt a mutatók nem összehasonlíthatóak.

Nettó eladósodottsági mutató jelentős pozitív értéket mutat, a hosszúlejáratú kötelezettségek növekedése miatt a kötelezettségek jelentősen meghaladják a követelés állományát.

5.1.2. Működő tőke mutatószámai

Mutató	2013.	2014.
Működő tőke = Forgóeszközök-Rövid lej. kötel. (eFt)	1 425 892	1 172 996
Működő tőke aránya = Működő tőke / Saját tőke	1,74	1,97
Működő tőke ellátottság = Működő tőke / Eszközök összesen*100	53,97	8,31
Működő tőke forgása = Ért.nettó árbev. / Működő tőke	2,76	4,24
Szállítók kötelezettsége = Vevő / Szállítók	7,20	4,46

A Társaság rövid távú kiadásainak finanszírozása a bázis évhez képest 252.896 eFt-tal csökkent. A működő tőke a saját tőkének 1,97-szerese.

A tőke forgási sebességből látható, hogy a működő tőke éven belül 4,24-szor térül meg az árbevételből. A mutató növekedését a tőke értékének csökkenése és nem az árbevétel növekedése okozza.

A mutatószámokon belül a vevőállomány a szállítói kötelezettségek 4,46-szerese. A Társaság hitelezői pozícióban van, a mutató értékének csökkenése a növekvő vevő állomány mellett növekvő szállítói kötelezettséget jelez.

5.1.3 Az árbevétel megoszlása az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva

Megnevezés	2013.	2014.	Megoszlás	
			%	%
Víz értékesítés nettó árbevétele	1 841 382	2 219 150	46,84	44,63
Szennyvíz szolgáltatás nettó árbevétele	1 877 109	2 418 121	47,75	48,63
Másodlagos tevékenység nettó árbevétele	213 015	335 458	5,42	6,75
Értékesítés nettó árbevétele	3 931 506	4 972 729	100,00	100,00

Az integráció során az ellátott települések száma 12-ről 20-ra növekedett, a fogyasztók száma megemelkedett, ezért az értékesítés nettó árbevételének alakulását az előző évhez nem lehet viszonyítani. Az árbevétel megoszlásának mutatószámai mutatják, hogy a bevételek jellemzően víziközmű szolgáltatásból képződnek. A szennyvízszolgáltatás megoszlása a bevételeken belül kis mértékben növekedett a hálózatba való bekötések kötelezése miatt.



5.1.4. A költségek és ráfordítások árbevétel arányos bemutatása

A költségeknek és ráfordításoknak az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyított részaránya a bázis időszakhoz képest 29,14 %-os csökkenést mutat.

Az anyagjellegű ráfordítások aránya kismértékben 3,33 %-kal csökkentek. A személyi jellegű ráfordítások az új integrációs települések munkavállalói miatt 1,20 %-kal emelkedtek. Az eszközök vagyonkezelése miatt az értékcsökkenési leírás 2,28 % növekedést mutat. Az egyéb ráfordítások mértékének alakulása nem összehasonlítható, mivel a bázis évben tartalmazza a térítés nélkül átadott víziközműveket.

adatok eFt

Megnevezés	Év		Megoszlás (%)		Változás
	2013.	2014.	2013.	2014.	%
Értékesítés nettó árbevétele	3 931 506	4 972 729	100,00	100,00	
Egyéb bevételek	577 398	221 068	14,69	4,45	- 10,24
Anyagköltség	744 769	876 008	18,94	17,62	- 1,33
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 635 542	1 845 477	41,60	37,11	- 4,49
Egyéb szolgáltatások értéke	127 870	158 049	3,25	3,18	- 0,07
Eladott áruk besz. értéke	1 434	85 785	0,04	1,73	1,69
Eladott szolgáltatások értéke	160 735	246 848	4,09	4,96	0,88
Anyagjellegű ráfordítások	2 670 350	3 212 167	67,92	64,60	- 3,33
Béreköltség	821 723	1 072 497	20,90	21,57	0,67
Szem.jell. Egyéb kifizetés	77 259	111 856	1,97	2,25	0,28
Bérfelrakások	249 615	328 109	6,35	6,60	0,25
Szem.jell.ráfordítások	1 148 597	1 512 462	29,22	30,42	1,20
Értékcsökkenési leírás	71 022	203 146	1,81	4,09	2,28
Egyéb ráfordítások	1 545 932	498 737	39,32	10,03	- 29,29
Költségek és ráfor. összesen	5 435 901	5 426 512	138,27	109,13	- 29,14

5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Négyfokozatú likviditási mérleg

Eszközök	2014.	Források	2014.	Különbség
I. Likvid eszközök	538 922	I. Azonnal esedékes kötelezettségek	258 031	280 891
Pénzeszközök	538 922	Munkabérek, járulékok, adók	258 031	
II. Mobil eszközök	1 651 094	II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások	1 238 119	412 975
Követelések	1 293 226	Rövid lejáratú kötelezettségek	269 052	
Készletek	159 807	Céltartalék várható költségekre	410 000	
Bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás	198 061	Költségek passzív időbeli elhatárolása	559 067	
III. Mobilizálható eszközök	11 438 354	III. Később esedékes kötelezettségek	11 820 714	- 382 360
Követelés tulajdonossal szemben	384 041	Kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	675 917	
Vagyonkezelésre átvett eszközök	11 054 313	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 144 797	
IV. Immobil eszközök	479 457	IV. Vissza nem fizetendő források	790 963	- 311 506
Befektetett eszközök	478 803	Saját tőke	595 349	
Költségekkel kapcsolatos időbeli elhatárolás	654	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195 614	
Összesen I.+II.	2 190 016	Összesen I.+II.	1 496 150	693 866
Összesen I.+II.+III.	13 628 370	Összesen I.+II.+III.	13 316 864	311 506
Összesen I.+II.+III.+IV.	14 107 827	Összesen I.+II.+III.+IV.	14 107 827	-

A Társaság likviditási helyzete kielégítő. A likviditási többlet a rövid távú szintek között jelentkezik, amely a napi gazdálkodás biztonságát jelenti. A likvid pénzeszközöket lekötött betétszámlán tartja a Társaság.

Likviditási mutatók

Megnevezés	2012.	2013.	2014.
Likviditási mutató = FE/RLK	3,64	3,61	1,98
Likviditási gyors ráta = FE-Készlet/RLK	3,51	3,40	1,84
Dinamikus likviditási ráta = Üz.er./RLK	0,05	- 1,69	- 0,19
Pénzeszköz arány = Pü.e./RLK	1,50	1,23	0,45

A Társaság likviditási mutatói kismértékű csökkenést mutatnak a bázis időszakhoz képest, azonban minden mutatószám eléri vagy meghaladja a minimálisan elfogadható szintet. A mutatók alakulását kedvezőtlenül befolyásolja a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése és a negatív üzemi eredmény.

5.4. Jövedelmezőség mutató számai

Jövedelmezőség I.	adatok %-ban	
	2013.	2014.
ROE (saját tőke arányos adózott eredmény)	-110,35	-37,48
ROS (árbevétel arányos adózott eredmény)	-22,97	-4,49
ROA (eszközarányos adózott eredmény)	-34,19	-1,58

A mutatók értéke mindenhol negatív az éves vesztesége miatt.

ROE = adózott eredmény / saját tőke

A mutató a tőke gyarapodásáról ad információt, a saját tőkére jutó adózott eredményt, a nyereség visszaforgatását fejezi ki.

ROS = adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele

Befektetés megtérülés, az eszközhatékonysági mutató növekedést mutat a bázis időszakhoz képest, egységnyi lekötött eszköz -4,49 % eredményt hozott a Társaságnak.

ROA = adózott eredmény / összes eszköz

A befektetett eszközök jövedelem-termelő képességét mutatja, Társaságunk tulajdonában és kezelésében lévő víziközmű vagyon jövedelem-termelő hatékonysága -1,58 % a tárgy időszakban.



6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök és értékcsökkenés alakulásának bemutatása

Befektett eszközök bruttó értéke – saját

Megnevezés	Bruttó			
	nyitó	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (saját)	3 758 844	2 636 600	0	6 395 444
Vagyoni értékű jogok (saját)	19 664 739	8 400 000	-2 748 952	25 315 787
100.000Ft érték alatti immat.javak (saját)	31 417	179 020	0	210 437
Immateriális javak összesen	23 455 000	11 215 620	-2 748 952	31 921 668
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645
Ingatlanok összesen	15 199 279	0	0	15 199 279
Rfien. termelő gépek, berendezések (saját)	292 698 196	11 788 908	0	304 487 104
Rfien termelő gépek, ber. (idegen eszk. felújítás)	0	14 021 465	0	14 021 465
Term-ben közv. résztv. járművek (saját)	204 755 994	42 615 549	0	247 371 543
Működető gépek, berendezések (saját)	30 884 460	9 057 793	-240 638	39 701 615
Rendszerfüggetlen víziközmű (vázorák) (saját)	63 943 192	48 792 370	0	112 735 562
100 000 Ft alatti működető eszközök (saját)	41 285	4 218 363	-74 035	4 185 613
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	597 323 127	130 494 448	-314 673	727 502 902
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	11 410 531	0	0	11 410 531
Egyéb járművek (saját)	11 416 136	0	0	11 416 136
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	12 880 336	3 923 121	0	16 803 457
Számítástechnikai berendezések (saját)	18 005 344	8 301 978	-912 500	25 394 822
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	594 000	3 839 096	0	4 433 096
100 000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	6 829	5 132 893	-597 635	4 544 087
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	14 545 680	0	0	14 545 680
Egyéb berendezések, járművek összesen	68 860 756	21 197 088	-1 510 135	88 547 709
MIND összesen	704 838 162	162 907 156	-4 573 760	863 171 558

Befektett eszközök bruttó értéke – kezelésbe vett

Megnevezés	Bruttó			
	Vagyonk. átvett	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	0	7 500 000		7 500 000
Immateriális javak összesen	0	7 500 000	0	7 500 000
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366			110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	769 050 051			769 050 051
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	9 828 561 782			9 828 561 782
Ingatlanok összesen	10 707 764 199	0	0	10 707 764 199
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	373 027 230	1 178 878		374 206 108
Működető gépek, berendezések (vagyonkezelt)	64 005 632	7 729 458		71 735 090
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	437 032 862	8 908 336	0	445 941 198
MIND összesen	11 144 797 061	16 408 336	0	11 161 205 397



Befektetett eszközök bruttó értéke – összesen

Ft

Megnevezés	Bruttó			
	nyíto	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyon értékű jogok (saját)	3 758 844	2 636 600	0	6 395 444
Vagyon értékű jogok (vagyonkezelt)	0	7 500 000	0	7 500 000
Vagyon értékű jogok (saját)	19 664 739	8 400 000	-2 748 952	25 315 787
100.000Ft érték alatti immat.javak (saját)	31 417	179 020	0	210 437
Immateriális javak összesen	23 455 000	18 715 620	-2 748 952	39 421 668
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Telkek (vagyonkezelt)	0	110 152 366	0	110 152 366
Épületek (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634
Épületek (vagyonkezelt)	0	769 050 051	0	769 050 051
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	0	9 828 561 782	0	9 828 561 782
Ingatlanok összesen	15 199 279	10 707 764 199	0	10 722 963 478
Rften. termelő gépek, berendezések (saját)	292 698 196	11 788 908	0	304 487 104
Rften. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	0	373 142 230	0	373 142 230
Rften termelő gépek, ber. (idegen eszk.felújítás)	0	14 021 465	0	14 021 465
Term-ben közv. részlv. járművek (saját)	204 755 994	42 615 549	0	247 371 543
Működőtő gépek, berendezések (saját)	30 884 460	9 057 793	-240 638	39 701 615
Működőtő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	0	72 798 968	0	72 798 968
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	68 943 192	48 792 370	0	117 735 562
100.000 Ft alatti működőtő eszközök (saját)	41 285	4 218 363	-74 035	4 185 613
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	597 323 127	576 435 646	-314 673	1 173 444 100
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	11 410 531	0	0	11 410 531
Egyéb járművek (saját)	11 416 136	0	0	11 416 136
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	12 880 336	3 923 121	0	16 803 457
Számítástechnikai berendezések (saját)	18 005 344	8 301 978	-912 500	25 394 822
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	594 000	3 839 096	0	4 433 096
100.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	8 829	5 132 893	-597 635	4 544 087
Kisértékű tárgyi eszköz, 100 ezer Ft alatt	14 545 580	0	0	14 545 580
Egyéb berendezések, járművek összesen	68 860 756	21 197 088	-1 510 135	88 547 709
MIND összesen	704 838 162	11 324 112 553	-4 573 760	12 024 376 955

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök üzembe helyezését követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás alapja az eszköz maradványértékkel csökkentett értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott lineáris leírási kulcsoknak megfelelő. Az eszközök utáni értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra. Az egyedi, 100.000,- Ft bruttó értéket meg nem haladó eszközök után egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra.

A Társaság 2014-ben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.



Befektett eszközök értékcsökkenése – saját

Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	nyitó	csökkenés	növekedés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (saját)	63 736	0	710 971	774 707
Vagyoni értékű jogok (saját)	9 671 708	-1 003 292	2 547 840	11 216 256
100.000Ft érték alatti immat.javak (saját)	9 603	0	189 390	198 993
Immateriális javak összesen	9 745 047	-1 003 292	3 448 201	12 189 956
Telkek (saját)				
Épületek (saját)	1 301 708	0	124 238	1 425 946
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	667 307	0	171 705	839 012
Ingatlanok összesen	1 969 015	0	295 943	2 264 958
Rflen. termelő gépek, berendezések (saját)	180 068 326	0	24 536 820	204 605 146
Rflen termelő gépek, ber.(idegen eszk.felújítás)	0	0	5 845	5 845
Term-ben közv. résztv. járművek (saját)	148 264 810	0	20 376 350	168 641 160
Működtető gépek, berendezések (saját)	22 031 101	0	3 930 592	25 961 693
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	8 202 032	0	22 838 096	31 040 128
100.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	20 750	-74 035	4 229 162	4 175 877
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	358 587 019	-74 035	75 916 865	434 429 849
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	5 705 528	0	2 458 042	8 163 570
Egyéb járművek (saját)	2 574 315	0	1 943 229	4 517 544
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	10 276 141	0	1 039 170	11 315 311
Számítástechnikai berendezések (saját)	10 815 992	-75 399	5 454 543	16 195 136
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	72 582	0	486 358	558 940
100 000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	8 829	-597 635	5 210 798	4 621 992
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	14 545 580	0	0	14 545 580
Egyéb berendezések, járművek összesen	43 998 967	-673 034	16 592 140	59 918 073
MIND összesen	414 300 048	-1 750 361	96 253 149	508 802 836

Befektett eszközök értékcsökkenése – kezelésbe vett

Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	Vagyonk.átvett.	csökkenés	növekedés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	0	0	151 008	151 008
Immateriális javak összesen	0	0	151 008	151 008
Telkek (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek (vagyonkezelt)	6 224 424	0	0	6 224 424
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	78 452 850	0	0	78 452 850
Ingatlanok összesen	84 677 274	0	0	84 677 274
Rflen. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	18 056 632	0	65 175	18 121 807
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelt)	3 684 356	0	258 076	3 942 432
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	21 740 988	0	323 251	22 064 239
MIND összesen	106 418 262	0	474 259	106 892 521



Befektett eszközök értékcsökkenése – összesen

Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	nyitó	csökkenés	növekedés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (saját)	63 736	0	710 971	774 707
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	0	0	151 008	151 008
Vagyoni értékű jogok (saját)	9 671 708	-1 003 292	2 547 840	11 216 256
100.000Ft érték alatti immat.javak (saját)	9 603	0	189 390	198 993
Immateriális javak összesen	9 745 047	-1 003 292	3 599 209	12 340 964
Telkek (saját)				
Telkek (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek (saját)	1 301 708	0	124 238	1 425 946
Épületek (vagyonkezelt)	0	0	6 224 424	6 224 424
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	667 307	0	171 705	839 012
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	0	0	78 452 850	78 452 850
Ingatlanok összesen	1 969 015	0	84 973 217	86 942 232
Rfien. termelő gépek, berendezések (saját)	180 068 326	0	24 536 820	204 605 146
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	0	0	18 060 104	18 060 104
Rfien termelő gépek, ber.(idegen eszk.felújítás)	0	0	5 845	5 845
Term-ben közv. résztv. járművek (saját)	148 264 810	0	20 376 350	168 641 160
Működteő gépek, berendezések (saját)	22 031 101	0	3 930 592	25 961 693
Működteő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	0	0	4 004 135	4 004 135
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	8 202 032	0	22 838 096	31 040 128
100 000 Ft alatti működteő eszközök (saját)	20 750	-74 035	4 229 162	4 175 877
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	358 587 019	-74 035	97 981 104	456 494 088
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	5 705 528	0	2 458 042	8 163 570
Egyéb járművek (saját)	2 574 315	0	1 943 229	4 517 544
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	10 276 141	0	1 039 170	11 315 311
Számítástechnikai berendezések (saját)	10 815 992	-75 399	5 454 543	16 195 136
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	72 582	0	486 358	558 940
100.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	8 829	-597 635	5 210 798	4 621 992
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	14 545 580	0	0	14 545 580
Egyéb berendezések, járművek összesen	43 998 967	-673 034	16 592 140	59 918 073
MIND összesen	414 300 048	-1 750 361	203 145 670	615 695 357



Befektett eszközök nettó értéke – saját

Ft

Megnevezés	Nettó			
	nyílt	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (saját)	3 695 108	2 636 600	710 971	5 620 737
Vagyoni értékű jogok (saját)	9 993 031	5 651 048	1 544 548	14 099 531
100.000Ft érték alatti immat.javak (saját)	21 814	179 020	189 390	11 444
Immateriális javak összesen	13 709 953	8 466 668	2 444 909	19 731 712
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	4 909 926	0	124 238	4 785 688
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	5 984 338	0	171 705	5 812 633
Ingatlanok összesen	13 230 264	0	295 943	12 934 321
Rfien. termelő gépek, berendezések (saját)	112 629 870	11 788 908	24 536 820	99 881 958
Rfien termelő gépek, ber. (idegen eszk.felújítás)	0	14 021 465	5 845	14 015 620
Term-ben közv. résztv. járművek (saját)	56 491 184	42 615 549	20 376 350	78 730 383
Működőtető gépek, berendezések (saját)	8 853 359	8 817 155	3 930 592	13 739 922
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	60 741 180	48 792 370	22 838 096	86 695 434
100.000 Ft alatti működőtető eszközök (saját)	20 535	4 144 328	4 155 127	9 736
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	238 736 108	130 179 775	75 842 830	293 073 053
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	5 705 003	0	2 458 042	3 246 961
Egyéb járművek (saját)	8 841 821	0	1 943 229	6 898 592
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	2 604 195	3 923 121	1 039 170	5 488 146
Számítástechnikai berendezések (saját)	7 189 352	7 389 478	5 379 144	9 199 686
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	521 418	3 839 096	486 358	3 874 156
100 000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	0	4 535 258	4 613 163	-77 905
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	24 861 789	19 686 953	15 919 106	28 629 636
MIND összesen	290 538 114	158 333 396	94 502 788	354 368 722

Befektett eszközök nettó értéke – kezelésbe vett

Ft

Megnevezés	Nettó			
	Vagyonk. átvett	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelte)	0	7 348 992	0	7 348 992
Immateriális javak összesen	0	7 348 992	0	7 348 992
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	762 825 627	0	0	762 825 627
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelte)	9 750 108 932	0	0	9 750 108 932
Ingatlanok összesen	10 623 086 925	0	0	10 623 086 925
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelte)	354 970 598	1 113 703	0	356 084 301
Működőtető gépek, berendezések (vagyonkezelte)	60 321 276	7 471 382	0	67 792 658
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	415 291 874	8 585 085	0	423 876 959
MIND összesen	11 038 378 799	15 934 077	0	11 054 312 876



Befektett eszközök nettó értéke – összesen

Ft

Megnevezés	Nettó			
	nyílt	növekedés	csökkenés	egyenleg
Vagyoni értékű jogok (saját)	3 695 108	2 636 600	710 971	5 620 737
Vagyoni értékű jogok (saját)	9 993 031	5 651 048	1 544 548	14 099 531
100.000Ft érték alatti immat.javak (saját)	21 814	179 020	189 390	11 444
Immateriális javak összesen	13 709 953	8 466 668	2 444 909	19 731 712
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	4 909 926	0	124 238	4 785 688
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	5 984 338	0	171 705	5 812 633
Ingatlanok összesen	13 230 264	0	295 943	12 934 321
Rfien. termelő gépek, berendezések (saját)	112 629 870	11 788 908	24 536 820	99 881 958
Rfien termelő gépek, ber. (idegen eszk.felújítás)	0	14 021 465	5 845	14 016 620
Term-ben közv. résztv. járművek (saját)	56 491 184	42 615 549	20 376 350	78 730 383
Működőtő gépek, berendezések (saját)	8 853 359	8 817 155	3 930 592	13 739 922
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	60 741 160	48 792 370	22 838 096	86 695 434
100.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	20 535	4 144 328	4 155 127	9 736
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	238 736 108	130 179 775	75 842 830	293 073 053
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	5 705 003	0	2 458 042	3 246 961
Egyéb járművek (saját)	8 841 821	0	1 943 229	6 898 592
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	2 604 185	3 923 121	1 039 170	5 488 146
Számítástechnikai berendezések (saját)	7 189 352	7 389 478	5 379 144	9 199 686
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	521 418	3 839 096	486 358	3 874 156
100.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	0	4 535 258	4 613 163	-77 905
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	24 861 789	19 686 953	15 919 106	28 629 636
MIND összesen	290 538 114	158 333 396	94 502 788	354 368 722

Tárgyi eszközök elhasználódása (nettó érték / bruttó érték)

- saját: 41,01 %
- kezelésbe vett: 99,04 %
- összes eszköz: 41,05 %

Tárgyi eszköz megújulási mutató (beruházások/értékcsökkenés)

- saját: 32,05 %
- kezelésbe vett: 15,35 %

A tárgyi eszközök elhasználódása átlagosnak mondható. Az eszközök újrapiótlása a biztonságos üzemmenethez szükséges mértéket mutatja, az elhasználódáshoz képest 32,05 %-os értékkel.

Készletek alakulásának bemutatása

adatok e Ft

Megnevezés	2013.	2014.	Változás	Változás (%)
Anyagok	55 062	88 056	32 994	159,92
Befejezetlen termelés	393	393	-	-
Közvetített szolgáltatások	57 724	71 358	13 634	123,62
Összesen	113 179	159 807	46 628	141,20

A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörtént. A készletek értékelése FIFO módszerrel történik. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. Az anyagok 59,92 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. A megnövekedett ellátási terület miatt a raktározott készletek értéke is növekedett, mely egyben likvid pénzeszköz lekötést is igényelt. A közvetített szolgáltatások az elkezdett, de Önkormányzatoknak át nem adott munkákat tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

adatok eFt

Megnevezés	2012.	2013.	2014.	Változás (%)
Víz- és csatornadíj követelések	833 236	1 048 646	1 367 314	130,39
Értékvesztés és visszairása	- 127 586	- 154 592	- 230 347	149,00
Egyéb követelések	124 465	34 416	67 776	196,93
Értékvesztés és visszaírása	- 36 005	- 6 771	- 4 932	72,84
Összesen	794 110	921 699	199 811	30,17

A Társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 30,39 %-kal, az összes nettó követelése 30,17 %-kal növekedett a bázis évhez képest. Oka egyrészt a megnövekedett fogyasztói szám, másrészt a fogyasztók fizetési hajlandóságának csökkenése. A törvényi változások miatt a korlátozások és végrehajtások nehezkesebbé váltak, amely szintén az állomány növekedéséhez vezetett. 2014-ben bevezetett új számlázó program átállása, valamint az integrációs folyamat során az új fogyasztói adatok konvertálása átmeneti nehézséget okoztak a számlázásban illetve beszedésben.

Határidőn belüli követelések: 582.943 eFt

- víz-, és csatorna díjak: 536.836 eFt
- egyéb követelések: 46.107 eFt

Határidőn túli követelések: 852.148 eFt

- víz-, és csatorna díjak: 830.479 eFt
- egyéb követelések: 21.669 eFt

Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása

Vevőnként, az adósonkénti kisösszegű követelések esetén az adósokat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléstől elkülönítetten kell kimutatni, és az egyes csoportokra adódó értékvesztési összegeket összevontan, egy összegben kell elszámolni.

Az értékvesztés mértéke:

90-180 nap esetén	2 %
180-360 nap esetén	5 %
360-720 nap esetén	25 %
720 napon túl	100 %

Víz-, és csatornadijak csoportos értékvesztésének bemutatása

Fogyasztó	2%	5%	25%	100%	Értékvesztés (Ft)
Lakosság	1 654 989	5 339 372	36 110 898	148 777 799	191 883 058
Közület	160 354	348 266	1 944 920	14 028 924	16 482 464
Intézmény	409 360	356 502	2 697 634	18 518 326	21 981 822
Összesen	2 224 704	6 044 140	40 753 452	181 325 049	230 347 344

Egyéb vevő követelések értékvesztése

Az egyedi vevőkövetelések vevőnként, adósonként minősítjük. Az értékvesztés összegét a vevő besorolása szerint állapítjuk meg.

Az értékvesztés mértéke:

90-180 nap esetén	2%
180-360 nap esetén	5%
360 napon túl	25%

Fogyasztó	2%	5%	25%	Értékvesztés (Ft)
Lakosság	5 172	28 747	516 167	550 086
Közület	3 684	67 178	4 310 728	4 381 590
Összesen	8 855	95 925	4 826 895	4 931 676



Egyéb követelések bemutatása

e Ft		
<i>Megnevezés</i>	<i>2013.</i>	<i>2014.</i>
Adott kaució	694	689
Végrehajtónak nyújtott előleg	31 430	36 166
Szállítónak nyújtott előleg	3 689	608
Környezet véd. adott előleg	547	277
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 847	3 332
TB elszámolás		866
Szállítók túlfizetése	118 059	1 479
Rövid lej. kölcsönök	7	
Társasági adó	12 187	8 486
Különféle adók	2 325	93
Folyamatos szolgáltatás ÁFA miatti követelés		41 419
Összesen	171 785	93 415

Pénzeszközök bemutatása

adatok e Ft		
<i>Megnevezés</i>	<i>2013.</i>	<i>2014.</i>
Ügyfélszolgálati pénztárak	4 555	2 596
OTP Bank	91 723	135 992
UniCredit Bank	572 914	398 946
Takarékszövetkezet Alsónémedi	1 389	1 387
Raiffeisen Szigethalom	1 348	0
Összesen	671 929	536 325



Aktív időbeli elhatárolások bemutatása
Bevétel növelő tételek

Megnevezés	adatok eFt	
	2013.	2014.
Ár kiegészítési igény Maglód	607	607
Ár kiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Ár kiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
2015-ben szlázott. 2014. évi árbevétel	0	54 221
Támogatási igény 2014. - Taksony	0	1 816
2014-ben szlázott 2013. évi árb. Dunaharaszti	7 848	0
2014-ben szlázott 2013. évi árb. Kiskunlacháza	7 849	0
2014-ben szlázott 2013. évi árbevétel Ócsa	5 301	0
2014-ben szlázott 2013. évi árbevétel Szigethalom	265	0
Összesen	163 287	198 061

Költség csökkentő tételek

Megnevezés	adatok eFt	
	2013.	2014.
Következő évi költségek (biztosítás, előfizetési díjak)	10 312	654

FORRÁSOK

Saját tőke összetételének alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.</i>	<i>2014.</i>
Jegyzett tőke	20 400	20 400
Gyál	2 000	2 000
Vecsés	2 100	2 100
Maglód	1 000	1 000
Üllő	1 000	1 000
Péteri	100	100
Dunaharaszti	5 500	5 500
Ócsa	800	800
Pécel	1 100	1 100
Kiskunlacháza	600	600
Szigethalom	1 500	1 500
Nagytarcsa	600	600
Ecser	400	400
Kistarcsa	1 700	1 700
Kerepes	1 400	1 400
Áporka	100	100
Délegyháza	100	100
Dunavarsány	100	100
Majosháza	100	100
Szigetszentmárton	100	100
Taksony	100	100

Tőketartalék alakulása

adatok eFt

Település	Tőke tartl. JT leszállításból (készpénz)	Tőketartalék JT leszállításból (apport)	Tőketartalék
11 - Gyál	6 000	366 855	372 855
12 - Vecsés	5 900	271 070	276 970
13 - Maglód	3 000	142 518	145 518
14 - Üllő	2 000	368	2 368
15 - Péteri	400	-	400
ÖSSZESEN	17 300	780 811	798 111

Eredménytartalék és lekötött tartalék alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2013.	2014.
Eredménytartalék	313 352	0
Gyál	154 742	90 849
Vecsés	227 738	273 881
Maglód	77 621	98 864
Üllő	-91 208	-65 762
Péteri	-51 733	-51 240
Dunaharaszti	8 953	-38 225
Ócsa	6 235	46 953
Pécel	5 922	-42 892
Kiskunlacháza	-2 212	-208 057
Ecser	-6 587	-35 243
Nagytarcsa	-7 339	-20 034
Szigethalom	-8 781	-49 065
Lekötött tartalék	0	0



Mérleg szerinti eredmény alakulása

Település	2013.	2014.
11 - Gyál	- 336 399 000	- 35 445 000
12 - Vecsés	- 162 188 000	18 002 000
13 - Maglód	- 87 759 000	33 128 000
14 - Üllő	25 446 000	13 654 000
15 - Péteri	493 000	- 11 139 000
16 - Ecser	- 31 668 000	- 53 277 000
21 - Dunaharaszti	38 000 000	- 68 443 000
22 - Ócsa	- 49 127 000	- 48 666 000
23 - Szigethalom	- 199 276 000	61 924 000
24 - Kiskunlacháza	- 33 031 000	- 33 905 000
31 - Pécel	- 25 956 000	- 47 837 000
33 - Nagytarcsa	- 41 726 000	- 17 531 000
34 - Kerepes		14 827 000
35 - Kistarcsa		- 13 432 000
41 - Dunavarsány		- 11 987 000
42 - Áporka		- 6 120 000
43 - Délegyháza		- 14 032 000
44 - Szigetszentmárton		- 7 568 000
45 - Majosháza		- 7 413 000
46 - Taksony		12 098 000
MINDÖSSZESEN	- 903 191 000	- 223 162 000

Saját tőke alakulásának bemutatása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	20 400		-	20 400
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	-		-	-
Tőketartalék	1 387 950	-	589 839	798 111
Eredménytartalék	313 352	653 778	967 130	-
Lekötött tartalék	-		-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-903 191	903 191	223 162	-223 162
Saját tőke összesen	818 511	1 556 969	1 780 131	595 349

eFt

Kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Dunavarsányi Üzemigazgatóság víziközműveit 2014. január 23 - 2014. július 23-ig közérdekű üzemeltetőként kezeltük. A MEKH határozata alapján a vagyonnevelést Társaságunk 2014. július 24. napjával kezdte meg. A hosszú lejáratú kötelezettségek megegyeznek a vagyonnevelésre átvett eszközök értékével.

Település	Ágazat	Vagyonkezelte eszközök saját	Vagyonkezelte eszközök közös	Vagyonkezelte eszközök összesen
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	1 463 307	-	1 463 307
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	495 985	2 029 290	2 525 275
Dunavarsány Város Önkormányzata	összesen	1 959 292	2 029 290	3 988 582
Áporka Község Önkormányzata	víz	233 631	-	233 631
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	-	387 550	387 550
Áporka Község Önkormányzata	összesen	233 631	387 550	621 181
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	638 326	-	638 326
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	657 015	602 130	1 259 145
Délegyháza Község Önkormányzata	összesen	1 295 341	602 130	1 897 471
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	330 492	-	330 492
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	34 902	721 605	756 507
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	összesen	365 394	721 605	1 086 999
Majosháza Község Önkormányzata	víz	267 705	-	267 705
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	11 526	477 900	489 426
Majosháza Község Önkormányzata	összesen	279 231	477 900	757 131
Taksony Nagyközség Önkormányzat	víz	913 948	-	913 948
Taksony Nagyközség Önkormányzat	szennyvíz	153 934	1 725 551	1 879 485
Taksony Nagyközség Önkormányzat	összesen	1 067 882	1 725 551	2 793 433
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		5 200 771	5 944 026	11 144 797

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 269.052 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	adatok eFt-ban	
	2013.	2014.
Egyéb letiltások	681	892
Szakszervezeti tagdíj	114	147
SZJA	12 505	14 023
Szociális hozzájárulás	20 423	24 479
Egészségügyi hozzájárulás	305	620
ÁFA + Folyamatos szolg. fiz. ÁFA	61 275	96 841
Környezetterhelési díj	375	1 416
Rehabilitációs hozzájárulás	2 773	4 050
Helyi iparüzési adó	11 224	4 965
Munkabér kifizetés (december havi)	47 162	65 102
Egészségbiztosítási-, és Nyugdíjbiztosítási Alap	12 297	17 512
Behajtási költség általány (40 EUR)		10 504
Kártérítési kötelezettség		189
Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, szakképzés, innováció stb.)	13 616	17 291
Összesen	182 750	258 031

Passzív időbeli elhatárolások

Bevétel csökkentő tételek

Bevétel csökkentő tételek	adatok eFt	
	2013.	2014.
KMF passziválások	214 765	195 614
Következő évi szállítói szolgáltatások	0	0
Következő évi bevételek	0	
Összesen	214 765	195 614

Költségeket növelő tételek

Költségeket növelő tételek	adatok eFt	
	2013.	2014.
Következő évről ájtjövő költségek és ráfordítások	27 793	5 694
Nem számlázott önkormányzati bérleti díjak	648 567	553 373
Összesen	676 360	559 067

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt-ban

Sorszám	Jogcímek	Előző időszak	2014. évi felhasználás / feloldás	2014. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresetek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	171 000	70 000	49 000	150 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	-		35 000	35 000
3.	Az új belépő települések eszközei karbantartásának átlagos mértéket meghaladó kiadás növekedés miatt	80 000			80 000
4.	Az előző évek elmaradt karbantartási munkái miatti rendkívüli karbantartásokra:	125 000			125 000
5	Leépítések miatti végkielégítések fedezetére	10 000		10 000	20 000
	Összesen	386 000	70 000	94 000	410 000

7. Egyéb bevételek bemutatása

Megnevezés	eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 143
Állami ártámogatás	91 272
Céltartalék feloldás	70 000
Értékvesztés visszaírás	600
Biztosító által megtérített kár	1545
Behajtási költség megtérülés	36 884
KMF-ből megvalósított écs feloldása	12 690
Kapott késedelmi kamatok	2 087
Különféle egyéb bevételek	3 462
Kerekítés	385
Összesen	221 068

8. Egyéb ráfordítások bemutatása

Megnevezés	eFt
Hitelezési veszteség	12 283
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő köt.	4 027
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	2 154
Céltartalék képzése jövőbeni költségekre	94 000
Értékvesztés követelésekre	77 220
Közművezeték adó	179 083
Önkormányzati adók	74 851
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	22 522
Tárgyi eszköz selejtezés	2 823
Készlet selejtezés	248
Különféle egyéb ráfordítások	42
Behajtási költség általány (40 EUR)	28 976
Kerekítés	509
Összesen	498 738

9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása

Megnevezés	eFt
Leltári többlet (+)	857
Tartozás átvállalás (-)	1 652
Összesen	795

2014. évi mérleg

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
A. Befektetett eszközök		11 442 856	4 285 060	7 157 796	90 260	11 533 116
I. Immateriális javak		26 867	9 876	16 991	214	27 081
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0
3. Vagyoni értékű jogok		26867	9 876	16 991	214	27 081
4. Szellemi termékek		0				0
5. Üzleti vagy cégérték		0				0
6. Immateriális javakra adott előlegek		0				0
7. Immateriális javak érték helyesbítése		0				0
II. Tárgyi eszközök		11 415 989	4 275 184	7 140 805	90 046	11 506 035
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		10551874	3 878 844	6 673 030	84 147	10 636 021
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		711277	261 464	449 813	5 673	716 950
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		28404	10 442	17 962	226	28 630
4. Tenyészállatok		0				0
5. Beruházások, felújítások		124434	124 434			124 434
6. Beruházásokra adott előlegek		0				0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0				0
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		0				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		0				0
3. Egyéb tartós részesedés		0				0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló		0				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön		0				0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir		0				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		0				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		0				0
B. Forgóeszközök		1 824 701	805 968	1 018 733	551 295	2 375 996
I. Készletek		86 535	48 536	38 019	73 232	159 807
1. Anyagok		86555	48 536	38 019	1 501	88 056
2. Befelejtetlen termelés és felkész. termékek		0			293	293
3. Novendék-, hűző- és egyéb állatok		0				0
4. Késztermékek		0				0
5. Árúk		0				0
6. Készletekre adott előlegek		0			71 358	71 358
II. Követelések		1 227 082	560 175	663 907	453 185	1 677 267
1. Követelések áruzállásból és szolgáltatásból (vevők)		1136968	518 487	618 481	62 843	1 199 811
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben		0				0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő		0				0
4. Váltakozó követelések		0			384 041	384 041
5. Egyéb követelések		87114	41 688	45 426	6 301	93 415
6. Követelések értékelési különbözete		0				0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0				0
III. Értékpapírok		0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban		0				0
2. Egyéb részesedés		0				0
3. Saját részvénnyek, saját tőke részecskék		0				0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0				0
5. Értékpapírok értékelési különbözete		0				0
IV. Pénzeszközök		514 064	197 257	316 807	24 858	538 922
1. Pénztár, csekkek		2476	950	1 526	120	2 596
2. Bankbetétek		511588	196 307	315 281	24 738	536 326
C. Aktív időbeli elhatárolások		198 673	96 160	102 513	42	198 715
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		198061	95 943	102 118		198 061
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		612	217	395	42	654
3. Halasztott ráfordítások		0				0
Eszközök (Aktívák) összesen:		13 466 230	5 187 188	8 279 042	641 597	14 107 827

Források (passzívák)

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	577 107	671 872	-94 765	18 242	595 349
I.	Jegyzett tőke	19473	7 501	11 972	927	20 400
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	761814	293 451	468 363	36 297	798 111
IV.	Eredménytartalék	0				0
V.	Lekötött tartalék	0				0
VI.	Értékelési tartalék	0				0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-204180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162
E.	Céltartalékok	397 354	150 749	240 605	18 646	410 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0				0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	397354	150 749	240 605	18 646	410 000
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	12 311 087	4 222 943	8 088 144	36 710	12 347 797
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0				0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 144 797	3 847 409	7 297 388	0	11 144 797
1.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0				0
2.	Átváltoztatható kötvények	0				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0				0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0				0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	11144797	3 847 409	7 297 388		11 144 797
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 166 290	375 534	790 756	36 710	1 203 000
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0				0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0				0
3.	Vevőtől kapott előlegek	0				0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	250312	93 806	156 506	18 740	269 052
5.	Váltótartozások	0				0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	675917	191 758	484 159		675 917
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	240061	89 970	150 091	17 970	258 031
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	754 681	213 268	541 413	0	754 681
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195614	34 367	161 247		195 614
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	559067	178 901	380 166		559 067
3.	Halasztott bevételek	0				0
H.	Szétválasztási különbözet	-567999	-71 644	-496 355	567 999	0
Források (Passzívák) összesen:		13 466 230	5 187 188	8 279 042	641 597	14 107 827

2014. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás

						adat (ezer Ft)
	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény kimutatás
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=d+e+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 637 271	2 219 150	2 418 120	335 458	4 972 729
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 637 271	2 219 150	2 418 120	335 458	4 972 729
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	207 245	43 871	163 374	13 822	221 068
	Ebből: visszatér értékvesztés	525	154	371	75	600
05.	Anyagköltség	861 075	482 849	378 226	14 933	876 008
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 819 696	333 636	1 486 060	25 780	1 845 477
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	147 677	78 101	69 576	10 372	158 049
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	54 902	84 846	56	883	85 785
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 436	0	4 436	242 412	246 848
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 917 786	979 432	1 938 354	294 379	3 212 166
10.	Béreköltség	1 033 349	460 714	572 635	39 148	1 072 497
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	105 950	42 069	63 882	5 906	111 856
12.	Bérmunkások	314 874	138 359	176 515	13 235	328 109
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 454 174	641 141	813 033	58 288	1 512 462
VI.	Értéksokkenési leírás	201 538	74 085	127 453	1 607	203 146
VII.	Egyéb ráfordítások	475 198	197 444	277 754	23 540	498 738
	ebből: értékvesztés	70 398	25 120	45 278	6 822	77 220
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV- V- VI- VII)	-204 180	370 920	-575 100	-28 535	-232 715
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0				0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0				0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	0				0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0			10 348	10 348
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				0
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	10 348	10 348
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0				0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0				0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0				0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0				0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0				0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0				0
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	10 348	10 348
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-204 180	370 920	-575 100	-18 187	-222 367
X.	Rendkívüli bevételek	0			857	857
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0			1 652	1 652
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	-795	-795
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-204 180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162
XII.	Adófizetési kötelezettség					0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-204 180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0				0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0				0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-204 180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162

11. Társasági adó levezetése

A Társaság 2014. évi gazdálkodása veszteséggel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem-(nyereség-)minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a Társaság. Az Art. 91.A § (1) bek. szerint nyilatkozatot tesz.

Társasági adó csökkentő tételek

325.024 eFt

- adótörvény szerint az adóévre megállapított értékcsökkenés 253.758 eFt
- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhaszn. 70.000 eFt
- követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés 1.266 eFt

Társasági adó növelő tételek

385.383 eFt

- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék 94.000 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés a számviteli tv. szerint 203.146 eFt
- adó évben követelésre elszámolt értékvesztés 77.220 eFt
- behajthatatlannak nem minősülő követelés 11.017 eFt

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

12. Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2013. december 31-én:

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték	Részvény típusa
Dunaharaszti Város Önkormányzata	55	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Ecsér Község Önkormányzata	4	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Gyál Város Önkormányzata	20	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	6	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Vecses Város Önkormányzata	21	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	14	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény

13. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

A Társaság az üzemeltetésre átvett víziközműveket a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályban tartja nyilván.

adatok eFt

Település	Bruttó érték	Halmazott ért.cs.	Nettó érték
Gyál	4 728 325	1 179 496	3 548 829
Vecsés	2 479 233	548 341	1 930 892
Maglód	359 514	43 756	315 758
Üllő	1 488 518	332 084	1 156 434
Péteri	544 354	129 700	414 654
Ecser	444 754	156 875	287 879
Dunaharaszti	2 593 010	1 091 311	1 501 699
Ócsa	1 351 192	558 273	792 919
Szigethalom	2 603 936	1 529 837	1 074 099
Kiskunlacháza	617 357	132 402	484 955
Pécel	2 448 168	0	2 448 168
Nagytarcsa	1 847 631	0	1 847 631
Összesen	21 505 992	5 702 075	15 803 917

Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség

eFt

Település	Ágazat	Visszapótlási összeg	Tárgy évi beruházás, felújítás	Visszapótlási kötelezettség
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	11 447	-	11 447
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	25 958	4 292	21 666
Dunavarsány Város Önkormányzata	összesen	37 405	4 292	33 113
Aporka Község Önkormányzata	víz	1 856	-	1 856
Aporka Község Önkormányzata	szennyvíz	4 273	1 831	2 442
Aporka Község Önkormányzata	összesen	6 129	1 831	4 298
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	5 068	-	5 068
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	12 050	2 152	9 898
Délegyháza Község Önkormányzata	összesen	17 118	2 152	14 966
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	2 608	-	2 608
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	8 243	2 331	5 912
Szigetszentmárton Önkormányzata	összesen	10 851	2 331	8 520
Majosháza Község Önkormányzata	víz	2 224	-	2 224
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	5 369	1 966	3 403
Majosháza Község Önkormányzata	összesen	7 593	1 966	5 627
Taksony Nagyközség Önkormányzat	víz	7 046	-	7 046
Taksony Nagyközség Önkormányzat	szennyvíz	20 276	3 836	16 440
Taksony Nagyközség Önkormányzat	összesen	27 322	3 836	23 486
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		106 418	16 408	90 010

Vagyongkezelésre átvett eszközök

Kezelésre átvett eszközök bruttó értéke

Település	Ágazat	Vagyongkezelési érték saját	Vagyongkezelési érték közös	Vagyongkezelési érték összesen
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	1 463 307 042	-	1 463 307 042
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	495 985 191	2 029 290 340	2 525 275 531
Dunavarsány Város Önkormányzata	összesen	1 959 292 233	2 029 290 340	3 988 582 573
Aporka Község Önkormányzata	víz	233 631 454	-	233 631 454
Aporka Község Önkormányzata	szennyvíz	-	387 550 469	387 550 469
Aporka Község Önkormányzata	összesen	233 631 454	387 550 469	621 181 923
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	638 325 909	-	638 325 909
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	657 014 808	602 129 793	1 259 144 601
Délegyháza Község Önkormányzata	összesen	1 295 340 717	602 129 793	1 897 470 510
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	330 492 347	-	330 492 347
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	34 901 349	721 604 708	756 506 057
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	összesen	365 393 696	721 604 708	1 086 998 404
Majosháza Község Önkormányzata	víz	267 705 133	-	267 705 133
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	11 526 341	477 899 658	489 425 999
Majosháza Község Önkormányzata	összesen	279 231 474	477 899 658	757 131 132
Taksony Nagyközség Önkormányzat	víz	913 948 352	-	913 948 352
Taksony Nagyközség Önkormányzat	szennyvíz	153 933 534	1 725 550 632	1 879 484 166
Taksony Nagyközség Önkormányzat	összesen	1 067 881 886	1 725 550 632	2 793 432 518
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		5 200 771 460	5 944 025 601	11 144 797 061

Kezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Település	Ágazat	Vagyongkezelési érték összesen	Elszámolt amortizáció
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	1 463 307 042	11 446 724
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	2 525 275 531	25 958 737
Dunavarsány Város Önkormányzata	összesen	3 988 582 573	37 405 461
Aporka Község Önkormányzata	víz	233 631 454	1 854 973
Aporka Község Önkormányzata	szennyvíz	387 550 469	4 273 570
Aporka Község Önkormányzata	összesen	621 181 923	6 128 543
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	638 325 909	5 068 137
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	1 259 144 601	12 049 917
Délegyháza Község Önkormányzata	összesen	1 897 470 510	17 118 054
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	330 492 347	2 607 638
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	756 506 057	8 243 361
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	összesen	1 086 998 404	10 850 999
Majosháza Község Önkormányzata	víz	267 705 133	2 224 194
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	489 425 999	5 369 118
Majosháza Község Önkormányzata	összesen	757 131 132	7 593 312
Taksony Nagyközség Önkormányzat	víz	913 948 352	7 045 448
Taksony Nagyközség Önkormányzat	szennyvíz	1 879 484 166	20 276 445
Taksony Nagyközség Önkormányzat	összesen	2 793 432 518	27 321 893
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 144 797 061	106 418 262

Kezelésre átvett eszközök beruházás, felújítása

Település	Ágazat	Tárgy évi beruházás, felújítás
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	-
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	4 291 306
Dunavarsány Város Önkormányzata	összesen	4 291 306
Áporka Község Önkormányzata	víz	-
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	1 830 824
Áporka Község Önkormányzata	összesen	1 830 824
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	-
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	2 152 414
Délegyháza Község Önkormányzata	összesen	2 152 414
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	-
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	2 331 472
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	összesen	2 331 472
Majosháza Község Önkormányzata	víz	-
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	1 966 230
Majosháza Község Önkormányzata	összesen	1 966 230
Taksony Nagyközség Önkormányzat	víz	-
Taksony Nagyközség Önkormányzat	szennyvíz	3 836 090
Taksony Nagyközség Önkormányzat	összesen	3 836 090
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		16 408 336

14. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

Állományi csoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (Ft/fő/hó)	Személyi jellegű kifizetés (Ft/fő/hó)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	355	249 963	144 889
- fizikai	221	216 126	122 775
- szellemi	134	305 767	174 517
Egyéb	8	78 347	8 160
Összesen	363	328 310	153 049

1 alkalmazottra eső adózott eredmény -615 e Ft

15. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal és felső vezetéssel kapcsolatos információk

Állományi csoport	Létszám (fő)	Béreköltség és személyi jellegű kifizetések (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	12 000
FB és Szakmai tanácsadó testület	16	26 400
Felső vezetés	3	39 939
Összesen		68 339

Vezetők tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetése nem történt, nevükben a Társaság garanciát nem vállalt.

Könyvvizsgáló díjazása: 500.000,- Ft/hó

16. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság tevékenységei végzése során keletkező veszélyes hulladékot (akkumulátor, olaj, festékes flakon, doboz, rongy, elektronikai hulladék) belső szabályzatainkban foglaltak szerint az erre a célra kialakított szelektív veszélyes hulladék gyűjtőkben gyűjti, majd megfelelő hatósági engedélyekkel, jogosultságokkal rendelkező partnerekkel történik az elszállíttatása.

Az év során keletkezett és elszállított hulladékok részletezése:

Hulladék megnevezése	EWC kód	Elszállított mennyiség (kg)
Festék maradék	08 01 11	33,00
Irodatechnikai hulladék	08 03 17	100,80
Fáradt olaj	13 02 05	237,70
Szennyezett műanyag göngyöleg	15 01 10	49,50
Hajtógáz flakon	15 01 11	2,80
Olajos rongy	15 02 02	2,30
Fémházas olajsűrő	16 01 07	7,20
Laboratóriumi vegyszer hulladék	16 05 06	42,20
Beton	17 01 01	99 795,00
Építési beton törmelék	17 01 07	30 000,00
Bitumen keverék	17 03 02	6 895,00
Rácszemét	19 08 01	209 592,00
Homokfogó hulladék	19 08 02	170 510,00
Szennyvíziszap	19 08 05	6 019 954,00
Vas-mangán iszap	19 09 02	9 620,00
Fénycső	20 01 21	4,00
Szárazelem, akkumulátor	20 01 33	1,60
Elektronikai hulladék	20 01 35	166,00
Összesen		6 547 013,10

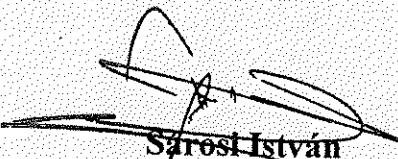
17. Cash flow kimutatás

Beszámolási időszak: 2014. január 01-2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-2 058 298	190 434
2	1 Adózás előtti eredmény ±	- 903 191	- 223 162
3	2 Elszámolt amortizáció +	71 022	203 146
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	51 271	64 337
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	81 000	24 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 054 015	-
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	- 79 722	140 959
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	80 502	515 821
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 31 663	- 136 444
10	9 Vevőkövetelés változása ±	- 127 589	- 352 438
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 214 240	- 20 669
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	68 327	- 25 116
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	1 582 292	- 323 441
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	111 947	323 441
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1 694 239	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	327 784	-
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	3 700	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Végrelesen kapott pénzeszköz +	335 062	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Végrelesen átadott pénzeszköz -	10 978	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 148 222	- 133 007

Gyál, 2015. május 04.


Sárosi István
Elnök-vezérigazgató

23967531-3600-114-13

Statisztikai számjel

13-10-041281

Cégjegyzék száma

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

2360 Gyál, Körösi út 190.

2014. évi üzleti jelentés

Keltezés: 2015. május 04.

Tartalomjegyzék

1. Bevezető.....	3
2. A Társaság tulajdonosai.....	5
3. A Társaság saját tőkéjének alakulása	6
4. Termelés, értékesítés	7
Termelő kapacitások	8
Víz- és csatornadíjak	10
4. Gazdasági, pénzügyi helyzet.....	13
5. Vevő állomány	16
6. Víziközmű-szolgáltatás eszközhasználati díjai településenként:.....	19
7. Település szintű víz- és szennyvízszolgáltatások valamint a másodlagos tevékenységek eredményének kimutatásai	21
8. Összefoglaló.....	25
Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt ágazati mérleg és eredménykimutatás táblái.....	27

1. Bevezető

A Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt 2012. július 06-án átalakulással jött létre. Víziközmű szolgáltatási tevékenységet Pest megye 20 településén végez. A közüzemi tevékenység ellátásánál alapvető követelmény a folyamatos és biztonságos szolgáltatásnyújtás, 2014-ben a Társaság zökkenőmentesen biztosította a víz- és csatornaszolgáltatást. A hatályos Vkszt. alapján a Társaság a víziközműveket az ellátásért felelős önkormányzatoknak 2013-ban térítésmentesen visszaadta. A víziközműveket bérleti üzemeltetési szerződés keretében 12, vagyonkezelés formájában 6, közérdekű üzemeltetői jogviszonyban 2 településen üzemelteti.

A víziközmű tevékenységgel kapcsolatos legfontosabb szabályok: a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vkszt.), valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27) Korm. rendelet, amely a Vksztv. előírásainak részletszabályait tartalmazza, továbbá a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény.

A Vkszt. rendelkezései alapján víziközmű szolgáltatást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedély alapján lehet. Az ellátási terület bővülése kapcsán a jelenleg hatályos 1841/2013. határozatszámú víziközmű-szolgáltatói működési engedélyünk módosítására 2014. március 31-én kérelmet nyújtottunk be a MEKH felé. Az eljárás a mai napig nem került lezárásra. Az eltelt több mint egy év során a MEKH három alaklommal küldött Társaságunk részére hiánypótlást/tényállás tisztázást az engedélyezés kapcsán. Megkereséseit minden esetben határidőre megválaszoltuk, jelenleg nincs kiadva megválaszolásra váró tényállás tisztázás.

A Társaság tulajdonosi szerkezetében nem történt változás a 2013. évhez képest.

Valamennyi adó és járulékfizetési kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk a romló környezeti feltételek mellett anélkül, hogy pótlólagos tőkeutánpótlásra szorultunk volna. A Társaság a köztartozásmentes adózói nyilvántartásban szerepel. Ez kevés szolgáltató szervezetről volt elmondható.

A közműadó fizetési kötelezettség 179.000.000,- Ft, a felügyeleti díj 25.000.000,- Ft többlet terhet okozott és egyik sem volt a szolgáltatási díjba beépítve.

2013. július 1-től 10 %-kal kötelezően csökkenteni kellett a szolgáltatási díjainkat a lakossági fogyasztói körben, mely a 2014. évben elérhető bevételeinket redukálta 394.000.000,- Ft-tal.

Meg kell említeni, hogy a működési költségek csökkentésénél korlátot jelentett, hogy a társaság létrehozásánál kötelezettséget vállaltunk a foglalkoztatottak számának 2014. év végéig történő megőrzésére, illetőleg a beszállítók körének kiválasztásánál a kialakult hagyományokra.

A vállalt kötelezettségek betartása mellett a központi veszteségforrást jelentő intézkedések hatásait kiszűrve 355.448 eFt nyereséggel zártuk volna a 2014. évet, ez a szolgáltatási területen 7 %-os nyereséget jelentett.

Igazgatóság

A DPMV ZRt. közgyűlésének döntése alapján a társágnál 5 tagú igazgatóság működik. Az igazgatóság tagjaira a tulajdonos Önkormányzatok tesznek javaslatot és 5 évre választják őket. Az igazgatóság tagjait a részvénytársaság közgyűlése 2012. május 10-től 2017. május 10-ig terjedő időtartamra választotta meg.

Az igazgatóság tagjai

Sárosi István / Az igazgatóság elnöke
Bíró Vencel
Bukri Sándor
Kiss Leizer Géza Károly
Sárdy Károly

Felügyelő Bizottság tagjai

Gyimesi István / elnök
Hajdu Zsolt
Skribekné Komár Ágnes

Tanácsadó testület tagjai

Horváth Tamás / Ócsa
Alattyányi István / Vecsés
Dr. Galambos Eszter / Kiskunlacháza
Farkas Csaba / Szigethalom
Horváth Jenő / Dunaharaszti
Szöllősi Ferenc Attila / Pécel
Kántor József / Üllő
Bácskai István / Maglód
Dr. Molnár Zsolt / Péteri
Rimóczi Sándor / Nagytarcsa
Gál Zsolt / Ecsér
Franka Tibor / Kerepes
ifj. Juhász István / Kistarcsa

A Társaság vezető munkatársai:

Sárosi István - elnök-vezérigazgató
Bíró Vencel - elnök-vezérigazgató általános helyettese
Sárdy Károly - gazdasági igazgató

2. A Társaság tulajdonosai

A DPMV Zrt a GYÁVIV KFT jogutódjaként 2012. július 06. óta zártkörű részvénytársasági formában működik, 100 %-os önkormányzati tulajdonban. A tulajdonosi szerkezetben 2013. év folyamán változás történt a Kerepes, Kistarcsa valamint a Dunavarsányi üzemigazgatóság 6 önkormányzatának részvény vásárlásaival.

Tulajdonosok:

Gyál Város Önkormányzata	2360 Gyál, Körösi út 112-114.
Vecses Város Önkormányzata	2220 Vecses, Szent István tér 1.
Maglód Város Önkormányzata	2234 Maglód, Fő u. 12.
Üllő Város Önkormányzata	2225 Üllő, Templom tér 3.
Péteri Község Önkormányzata	2209 Péteri, Kossuth L. u. 2.
Dunaharaszti Város Önkormányzata	2330 Dunaharaszti, Fő út 152.
Ecser Község Önkormányzata	2233 Ecser, Széchenyi út 1.
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	2340 Kiskunlacháza, Kossuth tér 1.
Ócsa Város Önkormányzata	2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky út 2.
Pécel Város Önkormányzata	2119 Pécel, Kossuth tér 1.
Szigethalom Város Önkormányzata	2315 Szigethalom Kossuth Lajos u. 10.
Nagytarcsa Község Önkormányzata	2141 Nagytarcsa, Rákóczi út 4.
Kistarcsa Város Önkormányzata	2143 Kistarcsa, Szabadság út 48.
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	2144 Kerepes, Vörösmarty u. 2.
Áporka Község Önkormányzata	2338 Áporka, Petőfi Sándor u. 32.
Délegyháza Község Önkormányzata	2337 Délegyháza, Árpád u. 8.
Dunavarsány Város Önkormányzata	2336 Dunavarsány, Kossuth L. u. 18.
Majosháza Község Önkormányzata	2339 Majosháza, Kossuth u. 34.
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	2318 Szigetszentmárton, Telkes u. 10.
Taksony Nagyközség Önkormányzata	2335 Taksony, Fő u. 85.

A Társaság összesített felhasználói egyenértéke: 248.324

3. A Társaság saját tőkéjének alakulása

Település	Jegyzett tőke	Tőke tartalék JT leszállí- tásból	Tőke- tartalék	Eredmény tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
11 - Gyál	2 000	6 000	366 855	90 849	-35 445	430 259
12 - Vecsés	2 100	5 900	271 070	273 881	18 002	570 953
13 - Maglód	1 000	3 000	142 518	98 864	33 128	278 510
14 - Üllő	1 000	2 000	368	-65 762	13 654	-48 740
15 - Péteri	100	400	0	-51 240	-11 139	-61 879
16 - Ecser	400	0	0	-38 255	-53 277	-91 132
21 - Dunaharaszti	5 500	0	0	46 953	-68 443	-15 990
22 - Ócsa	800	0	0	-42 892	-48 666	-90 758
23 - Szigethalom	1 500	0	0	-208 056	61 924	-144 632
24 - Kiskunlacháza	600	0	0	-35 243	-33 905	-68 548
31 - Pécel	1 100	0	0	-20 034	-47 837	-66 771
33 - Nagytarcsa	600	0	0	-49 065	-17 531	-65 996
34 - Kerepes	1 400	0	0	0	14 827	16 227
35 - Kistarcsa	1 700	0	0	0	-13 432	-11 732
41 - Dunavarsány	100	0	0	0	-11 987	-11 887
42 - Áporka	100	0	0	0	-6 120	-6 020
43 - Délegyháza	100	0	0	0	-14 032	-13 932
44 - Szigetszentmárton	100	0	0	0	-7 568	-7 468
45 - Majosháza	100	0	0	0	-7 413	-7 313
46 - Taksony	100	0	0	0	12 098	12 198
MINDÖSSZESEN	20 400	17 300	780 811	0	-223 162	595 349

A saját tőke alakulásából látható, hogy a jegyzett tőke nem nyújt fedezetet a veszteségre. A saját tőkén belül a negatív tőkerész 712.799 eFt, mely működésből keletkezett. A Társaság az alapításkori tőkéjét felélte, szinten minden, az integráció során kapcsolódott település saját tőkéje negatív, a jogelőd időszakban képződött eredménytartalék és tőketartalék biztosítja a működéséhez szükséges tőkét.

4. Termelés, értékesítés

A DPMV Zrt főtevékenysége: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási tevékenység

A vállalkozás üzemigazgatóságai és fióktelepei

1. Központi Üzemigazgatóság

Fióktelepek

- 2360 Gyál, Kőrösi út 104.
 - 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
 - 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 38-40.
 - 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
 - 2234 Maglód, Fő utca 25/A
 - 2225 Üllő, Szövetkezet utca 10
 - 2209 Péteri, Bereki utca 28.
- Szolgáltatási hely: Ecser

2. Duna-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

- 2330 Dunaharaszti, Fő út 46.
- 2330 Dunaharaszti, Szennyvíztelep 0168/9-14.
- 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23
- 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
- 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

3. Szilas-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

- 2119 Pécel, Petőfi Sándor utca 1.
- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
- 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
- 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
- 2143 Kistarcsa, Malom u. 1.
- 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.

4. Dunavarsányi Üzemigazgatóság

Fióktelepek

- 2336 Dunavarsány, Hrsz. 36/17.
- 2335 Taksony

Termelő kapacitások

A víztermelő- és elosztó létesítmények elegendő kapacitással és megfelelő üzemi készenléttel állnak rendelkezésre. Az egyes településeken felmerülő vízigényt saját kutakból, illetve vízátvétellel a Társaság minden időszakban teljes mértékben kielégítette.

Ellátási terület	Összes vezeték hossz (elosztó-, és bekötő vezeték nélkül)	
	Ivóvíz	Szennyvíz
Dunaharaszti	125,7 km	121,6 km
Ecser	29,8 km	22,1 km
Gyál	98,9 km	94,3 km
Kiskunlacháza	72,2 km	67,3 km
Maglód	61,7 km	35,1 km
Nagytarcsa	38,5 km	38,4 km
Ócsa	53,6 km	92,2 km
Pécel	77,3 km	62,7 km
Péteri	12,4 km	0 km
Szigethalom	67,5 km	60,8 km
Üllő	59,5 km	59,3 km
Vecsés	87,8 km	91,0 km
Dunavarsány	69,6 km	45,7 km
Délegyháza	31,8 km	24,6 km
Áporka	14,8 km	10,4 km
Szigetszentmárton	22,1 km	18,5 km
Taksony	44,9 km	30,9 km
Majosháza	10,5 km	17,3 km
Kerepes	57,4 km	38,7 km
Kistarcsa	64,3 km	53,6 km
Összesen	1100,3 km	984,5 km

Vízbázisok kapacitása: 21.707 m³/nap

Termelt és értékesített víz mennyisége

Település	Termelt víz (ezer m ³)	Átvett víz (ezer m ³)	Értékesített víz (ezer m ³)	Elvezetett szennyvíz (ezer m ³)
Vecses	938,0		899,2	839,6
Gyál	1 330,2		945,1	890,3
Maglód	586,0		459,9	416,7
Péteri	86,3		63,8	-
Üllő	534,4		425,3	395,4
Pécel	742,2		610,4	533,6
Ócsa	346,8		292,8	280,6
Szigethalom	225,1	403,4	518,9	591,3
Nagytarcsa	255,8	6,4	175,3	171,5
Kiskunlacháza	339,2		295,4	145,1
Dunaharaszti	-	1 295,3	884,3	1 237,5
Ecser	-	248,6	168,6	147,7
Dunavarsány	405,0		215,3	386,3
Délegyháza	164,6		97,7	95,3
Áporka	54,2		37,9	25,7
Szigetszentmárton	103,7		73,9	44,9
Taksony	324,3		214,1	176,2
Majosháza	58,2		44,3	37,9
Kerepes	378,6	109,8	359,6	313,5
Kistarcsa	500,7	145,2	475,9	526,6
Összesen	7 373,3	2 208,7	7 257,7	7 255,7

Szennyvíztisztító telepek száma 4 db

Szennyvíztisztító telepek névleges kapacitása:

Dunaharaszti 6.000 m³/nap

Pécel 2.300 m³/nap

Kiskunlacháza 600 m³/nap

Dunavarsány 6.000 m³/nap

A Társaság saját vízminta ellenőrzési laborral nem rendelkezik. Az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 201/2001. (X.25.) Kormányrendeletben, valamint kapcsolódó jogszabályokban rögzített követelmények és paraméterek alapján az ivóvízminőséget az Érd és Térsége Vízközmű Kft Környezetvédelmi akkreditált laboratóriuma végzi. A mintavételei jegyzőkönyvek eredményei a Társaság honlapján megtekinthetők.

Víz- és csatornadíjak

A víziközmű-szolgáltatás fogyasztói árának meghatározásában 2011. év végéig minden településen a helyi önkormányzat volt az árhatóság. A 2011. évi CCIX. Vkszt. törvény hatályba lépésével az ármegállapítás központilag kerül meghatározásra. A 2013. LIV. Rezsity. értelmében 2013. július 1-től 10 %-os díjcsökkentést hajtottunk végre a lakossági fogyasztók körében. Számlázási rendszerünket a 2013. évi CLXXXVIII. Tv. alapján az egységes számlaképnek megfelelően alakítottuk át. Társaságunk egyéb tevékenységeinek bevétele a piaci körülményektől függ, az árak a vállalkozási szférában lévő verseny által meghatározottak.

Társaságunknál alkalmazott díjak:

Vízdíjak településenként (Áfa nélkül)				
Település	Hatálybalépés	Fogyasztó	Ár 2013. 06.30-ig	Ár 2013. 07.01-től
Gyál	2012.01.01	Lakossági	300.28 Ft	270.25 Ft
Gyál	2012.01.01	Közület/Intézmény	332.28 Ft	332.28 Ft
Maglód	2012.01.01	Lakossági	291.26 Ft	262.13 Ft
Maglód	2012.01.01	Intézményi	255.16 Ft	255.16 Ft
Maglód	2012.01.01	Közületi	464.38 Ft	464.38 Ft
Péteri	2012.01.01	Lakosság	292.00 Ft	262.80 Ft
Péteri	2012.01.01	Intézményi	292.00 Ft	292.00 Ft
Péteri	2012.01.01	Közületi	543.00 Ft	543.00 Ft
Péteri	2012.01.01	Alapdíj	500.00 Ft	450.00 Ft
Üllő	2012.01.01	Lakossági	319.98 Ft	287.98 Ft
Üllő	2012.01.01	Intézményi	338.85 Ft	338.85 Ft
Üllő	2012.01.01	Közületi	420.08 Ft	420.08 Ft
Vecsés	2012.01.01	Lakossági	370.00 Ft	333.00 Ft
Vecsés	2012.01.01	Intézményi	364.00 Ft	364.00 Ft
Vecsés	2012.01.01	Közületi	370.00 Ft	370.00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Lakossági	168.00 Ft	151.20 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Intézményi	188.00 Ft	188.00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Közületi	188.00 Ft	188.00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Alapdíj	394.00 Ft	354.60 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Lakossági	267.00 Ft	240.30 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Intézményi	267.00 Ft	267.00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Közületi	267.00 Ft	267.00 Ft
Dunaharaszti	2012.01.01	Lakossági	321.00 Ft	288.90 Ft
Dunaharaszti	2012.01.01	Intézményi	321.00 Ft	321.00 Ft
Dunaharaszti	2012.01.01	Közületi	386.00 Ft	386.00 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Lakossági	287.16 Ft	258.44 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Intézményi	287.16 Ft	287.16 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Közületi	441.00 Ft	441.00 Ft
Ócsa	2012.01.01	Lakossági	284.25 Ft	255.83 Ft
Ócsa	2012.01.01	Intézményi	464.57 Ft	464.57 Ft
Ócsa	2012.01.01	Közületi	702.36 Ft	702.36 Ft
Pécel	2012.01.01	Lakossági	330.00 Ft	297.00 Ft
Pécel	2012.01.01	Intézményi	330.00 Ft	330.00 Ft
Pécel	2012.01.01	Közületi	525.00 Ft	525.00 Ft
Ecser	2012.01.01	Lakossági	250,00 Ft	225.00 Ft
Ecser	2012.01.01	Intézményi	440,00 Ft	440,00 Ft
Ecser	2012.01.01	Közületi	440,00 Ft	440,00 Ft

Vízdíjak településenként (Áfa nélkül)				
Település	Hatálybalépés	Fogyasztó	Ár 2013. 06.30-ig	Ár 2013. 07.01-től
Áporka		Lakossági alapdíj	468.00 Ft	421.20 Ft
Áporka		Közületi alapdíj	468.00 Ft	468.00 Ft
Áporka		Lakossági	312.00 Ft	280.00 Ft
Áporka		Közületi	312.00 Ft	312.00 Ft
Taksony		Lakossági alapdíj	527.00 Ft	474.30 Ft
Taksony		Közületi alapdíj	527.00 Ft	527.00 Ft
Taksony		Lakossági	283.00 Ft	254.70 Ft
Taksony		Közületi	403.00 Ft	403.00 Ft
Délegyháza		Lakossági alapdíj		474.30 Ft
Délegyháza		Közületi alapdíj		527.00 Ft
Délegyháza		Lakossági		254.70 Ft
Délegyháza		Közületi		363.00 Ft
Dunavarsány		Lakossági alapdíj		474.30 Ft
Dunavarsány		Közületi alapdíj		527.00 Ft
Dunavarsány		Lakossági		254.70 Ft
Dunavarsány		Közületi		363.00 Ft
Majosháza		Lakossági alapdíj		474.30 Ft
Majosháza		Közületi alapdíj		527.00 Ft
Majosháza		Lakossági		254.70 Ft
Majosháza		Közületi		363.00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági alapdíj		474.30 Ft
Szigetszentmárton		Közületi alapdíj		527.00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági		254.70 Ft
Szigetszentmárton		Közületi		363.00 Ft
Kerepes		Lakossági		247.95 Ft
Kerepes		Közület 1 (kisfogyasztó)		275.50 Ft
Kerepes		Közület 2 *		275.50 Ft
Kistarcsa		Lakossági		247.95 Ft
Kistarcsa		Közület 1 (kisfogyasztó)		275.50 Ft
Kistarcsa		Közület 2 *		275.50 Ft

* 100 m3/nap átlagos csatornahasználattal felelti, vagy közigazgatási területen kívüli fogyasztó

Szennyvízdíjak településenként (ÁFA nélkül)				
Település	Hatálybalépés	Fogyasztó	Ár 2013. 06.30-ig	Ár 2013. 07.01-től
Gyál	2012.01.01	Lakossági	255.57 Ft	230.01 Ft
Gyál	2012.01.01	Közületi/Intézményi	753.60 Ft	753.60 Ft
Üllő	2012.01.01	Lakosság	324.90 Ft	292.41 Ft
Üllő	2012.01.01	Intézményi	506.22 Ft	506.22 Ft
Üllő	2012.01.01	Közületi	984.56 Ft	984.56 Ft
Vecses	2012.01.01	Lakosság	240.00 Ft	216.00 Ft
Vecses	2012.01.01	Intézményi	344.00 Ft	344.00 Ft
Vecses	2012.01.01	Közületi	620.00 Ft	620.00 Ft
Maglód	2012.04.01	Alapdíj (Minden fh.)	400.00 Ft	360.00 Ft
Maglód	2012.04.01	Lakosság	390.54 Ft	351.48 Ft
Maglód	2012.04.01	Intézményi	390.54 Ft	390.54 Ft
Maglód	2012.04.01	Közületi 1m3 alatt	463.56 Ft	463.56 Ft
Maglód	2012.04.01	Közületi 1m3 felett	928.77 Ft	928.77 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Lakossági	332.00 Ft	298.80 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Intézményi	373.00 Ft	373.00 Ft
Kiskunlacháza	2012.01.01	Közületi	373.00 Ft	373.00 Ft

Szennyvízdíjak településenként (ÁFA nélkül)				
Település	Hatálybalépés	Fogyasztó	Ár 2013. 06.30-ig	Ár 2013. 07.01-től
Szigethalom	2012.01.01	Lakossági	245.00 Ft	220.50 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Intézményi	245.00 Ft	245.00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Közületi	245.00 Ft	245.00 Ft
Szigethalom	2012.01.01	Körm.terh.díj.	25.00 Ft	25.00 Ft
Dunaharaszti	2012.01.01	Lakossági	293.00 Ft	263.70 Ft
Dunaharaszti	2012.01.01	Intézményi	293.00 Ft	293.00 Ft
Dunaharaszti	2012.01.01	Közületi	630.00 Ft	630.00 Ft
Ócsa	2012.01.01	Lakossági	358.27 Ft	322.40 Ft
Ócsa	2012.01.01	Intézményi	547.24 Ft	547.24 Ft
Ócsa	2012.01.01	Közületi	829.92 Ft	829.92 Ft
Pécel	2012.01.01	Lakossági	395.00 Ft	355.50 Ft
Pécel	2012.01.01	Intézményi	525.00 Ft	525.00 Ft
Pécel	2012.01.01	Közületi	658.00 Ft	658.00 Ft
Ecser	2012.01.01	Lakossági	350.00 Ft	315.00 Ft
Ecser	2012.01.01	Intézményi	394.00 Ft	394.00 Ft
Ecser	2012.01.01	Közületi	394.00 Ft	394.00 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Lakossági	379.46 Ft	341.51 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Közületi	523.04 Ft	379.46 Ft
Nagytarcsa	2012.01.01	Intézményi	379.46 Ft	523.04 Ft
Áporka		Lakossági alapidj		1,093.50 Ft
Áporka		Közületi alapidj	1,215.00 Ft	1,215.00 Ft
Áporka		Lakossági		345.60 Ft
Áporka		Közületi	956.00 Ft	956.00 Ft
Taksony		Lakossági alapidj		1,093.50 Ft
Taksony		Közületi alapidj	1,215.00 Ft	1,215.00 Ft
Taksony		Lakossági		345.60 Ft
Taksony		Közületi	956.00 Ft	956.00 Ft
Délegyháza		Lakossági alapidj		1,093.50 Ft
Délegyháza		Közületi alapidj	1,215.00 Ft	1,215.00 Ft
Délegyháza		Lakossági		345.60 Ft
Délegyháza		Közületi	956.00 Ft	956.00 Ft
Dunavarsány		Lakossági alapidj		1,093.50 Ft
Dunavarsány		Közületi alapidj	1,215.00 Ft	1,215.00 Ft
Dunavarsány		Lakossági		345.60 Ft
Dunavarsány		Közületi	956.00 Ft	956.00 Ft
Majosháza		Lakossági alapidj		1,093.50 Ft
Majosháza		Közületi alapidj	1,215.00 Ft	1,215.00 Ft
Majosháza		Lakossági		345.60 Ft
Majosháza		Közületi	956.00 Ft	956.00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági alapidj		1,093.50 Ft
Szigetszentmárton		Közületi alapidj	1,215.00 Ft	1,215.00 Ft
Szigetszentmárton		Lakossági		345.60 Ft
Szigetszentmárton		Közületi	956.00 Ft	956.00 Ft
Kerepes		Lakossági		271.40 Ft
Kerepes		Közület 1 (kiszfogyasztó)		301.50 Ft
Kerepes		Közület 2 *		505.50 Ft
Kistarcsa		Lakossági		271.40 Ft
Kistarcsa		Közület 1 (kiszfogyasztó)		301.50 Ft
Kistarcsa		Közület 2 *		505.50 Ft
* 100 m3/nap átlagos csatornahasználat feletti, vagy közigazgatási területen kívüli fogyasztó				

4. Gazdasági, pénzügyi helyzet

Társaságunkat az előző évhez hasonlóan szigorú gazdálkodás jellemezte. A gazdálkodási mutatók az előző évhez képest egymással nem összehasonlíthatóak, a területi integráció miatt a bázis időszak 12 település, míg a tárgy időszak 20 település gazdasági adatait tartalmazza.

Hozammutatók alakulása

adatok eFt		
Megnevezés	2013	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 931 506	4 972 729
- Továbbértékesített víz	86 253	93 135
Bruttó termelési érték	3 845 253	4 879 594
- Anyagköltség	744 769	876 008
- Igénybevett szolgáltatások	1 789 518	1 845 477
Anyagmentes termelési érték	1 310 966	2 158 109
- Értékcsökkenés	71 022	203 146
Nettó termelési érték	1 239 944	1 945 963
- Személyi jellegű ráfordítások	1 148 597	1 512 462
Tiszta jövedelem	91 347	442 501

2013-ban éves szinten az értékesítés 2,32%, míg 2014-ben 8,90% tiszta jövedelmet eredményezett, ez 6,58 %-os növekedést jelent.

Termelési költség szint alakulása éves szinten

2013. Összes költség / Bruttó termelési érték = **101,16 %**

2014. Összes költség / Bruttó termelési érték = **100,99 %**

A mutató értéke 100 % szint alatt kedvező. A termelési költségek kis mértékben, 0,99 % - al haladják meg a bruttó termelési értéket, a bázis évhez viszonyítva csökkenést mutat.

Az anyagköltségek 210 millió Ft-tal emelkedtek. Ebből, a megnövekedett ellátási terület miatt legnagyobb mértékben, a villamos energia költsége 144 millió Ft-tal, a javítási karbantartási anyagok felhasználása 40 millió Ft-tal, gázolaj felhasználás 15 millió Ft-tal, az átvett víz 15 millió Ft-tal, a nyomtatványok beszerzése 8 millió Ft-tal növekedtek.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 56 millió Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Legnagyobb költségnövekedést a szennyvíz befogadási díjak 262 millió Ft-os emelkedése jelentette. A csatorna és átemelő tisztítás, karbantartás költségei 40 millió Ft-tal növekedtek. Az üzemeltetési bérleti díjak a bázis évhez viszonyítva 223 millió Ft-tal csökkentek.

A humánerőforrás gazdálkodási tevékenység során a Társaság betartotta a 2014. decemberig fennálló megállapodást, 2013-ban és 2014-ben munkaerő leépítés és bérfejlesztés nem volt. A hatékonyabb munkaerő kihasználáshoz és a működés zavartalan fenntartásához szervezeti egység szintű átszervezéseket hajtott végre. Éves statisztikai állományi létszáma 363 fő. A személyi jellegű ráfordítások mindemellett 364 millió Ft-tal növekedtek. A növekedés oka a 2014-ben csatlakozott 8 új település átvett 95 fő munkavállalóinak személyi jellegű kifizetései.

Az értékcsökkenési leírás 132 millió Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. A költségnövekedés elsősorban a kezelésre átvett víziközművek 106 millió Ft-os amortizációja.

Forgási sebesség alakulása

Megnevezés	Év			Forgási idő		
	2012.	2013.	2014.	2012.	2013.	2014.
Eszközök forgása = N ár/E	0,55	1,49	0,35	322,52	245,27	1035,52
Vevők forgása = N ár/vevő	2,41	4,27	4,14	73,77	85,57	88,07
Szállítók forgása = N ár/száll.	9,22	30,69	18,48	19,31	11,89	19,75

A befektetett eszközök növekedésével az eszközök forgási sebessége csökkent. A vevők fizetési fegyelme évről-évre romlik, átlagos fizetési hajlandóság 88,07 nap. A szolgáltatási szerződés szerint a számlázási átlagos fizetési határidő 21 nap. A szállítóink felé történő kiegyenlítés 19,75 nap, melyet elsősorban a készpénzes fizetés visszaszorítása okoz. A vevő és szállító kiegyenlítések közti eltolódás a Társaság likviditását rontja.

Az engedélyes víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó közgazdasági mutatók:

Tőkeerősségi mutató: $(\text{Saját tőke/Mérleg fő.-Vk bérleti d.}) = 0,04$ Elvárt érték: $> 0,30$

Eladósodottsági mutató: $(\text{Sum köt.-Vk bd/Mérleg fő.-Vk bd}) = 0,87$ Elvárt érték: $< 0,65$

Likviditási mutató: $(\text{Pénzeszk.+Követelés/Rövid lej.köt.}) = 1,84$ Elvárt érték: $> 1,00$

A tőkeerősségi mutató és az eladósodottsági mutató az elvárt határérték alá esett. Oka a saját tőke csökkenése, a vagyonkezelésre átvett eszközök megnövelték a mérleg főösszeget, valamint a hosszúlejáratú kötelezettségként való előírása az összes kötelezettség állományt.

A likviditási mutató az elvárt érték felett van. A mutató számításához használt vetítési alapok nem tartalmaznak vagyonkezelt eszközöket.

A jövedelmi helyzet vizsgálata

Eszköz hatékonyság = $\text{adózás előtti eredmény} + \text{térítés nélkül eszköz átad.} / \text{eszközök} * 100$

adatok %-ban

Megnevezés	2012.	2013.	2014.
Eszköz hatékonyság	1,44	-5,17	-1,58

A mutató nagymértékben csökkent, a Társaság jövedelemteremtő képességét mutatja. A fogyasztói árakban nem térültek meg a pótlólagosan kivetett adók.

A **tevékenység haszonkulcsa** = $\text{Üzemi tev.eredménye} + \text{tér.nélk.átad.} / \text{Értékesítés nettó árbevétele}$

adatok %-ban

Megnevezés	2012.	2013.	2014.
Tevékenység haszonkulcsa	1,38	-3,96	-4,68

A szolgáltatott településeken nincs egységes díjszabás, a különböző szolgáltatási árak jelentkezik a haszonkulcs eltérésben. A negatív mutató érték a veszteség átlagos mértékét mutatja.

Bruttó haszonrés = $\text{Ért.nettó árbev.} - (\text{Anyagj.ráf.} + \text{Szemj.ráf}) / \text{Ért.nettó árbev.}$

adatok %-ban

Megnevezés	2012.	2013.	2014.
Bruttó haszonrés	7,02	2,86	4,99

A mutató értéke éves szinten növekedést mutat. A szoros költséggazdálkodás mellett a 4,99 % bruttó haszonrés nem fedezi a 4,09 % amortizációt, valamint a 10,03 % közmű adót tartalmazó egyéb ráfordítást.

Tulajdonosokkal kapcsolatos nettó kötelezettség alakulása:

eFt

Megnevezés	2013.	2014.
Tulajdonosokkal szembeni követelés (+)	298 642	384 041
Ár kiegészítési igény (+)	142 024	142 024
Támogatási igény (+)	-	1 816
Nem számlázott felújítások, beruházások (+)	-	69 713
Befejezetlen víziközmű beruházás (+)		122 934
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség (-)	235 377	675 917
Előző évek nem számlázott bérleti díjai (-)	648 567	553 373
Vagyonkezelői visszapótlási kötelezettség (-)	-	90 010
Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség összesen	- 443 278	- 598 772
- ebből likvid pénzzel fedezett	671 929	538 922

5. Vevő állomány

A Társaságot részleges szolgáltatási kényszer terheli minden fogyasztóval szemben, aki víz-, és csatorna bekötéssel rendelkezik. A kintlévőségek behajtása a törvényi változások miatt nehézkessé és hosszadalmassá váltak. A követelések nem jogi úton történő behajtása elsődlegesen a szervezeten belül történik. A fizetési meghagyásos, illetve peres úton történő behajtást két ügyvédi iroda végzi. A lakossági fogyasztók körében, a fizetési nehézségeik áthidalására megnövekedtek a részletfizetési kérelmek, ami közvetetten csökkenti a határidőn túli kintlévőségek behajtási kockázatát. A könyvszerinti bruttó vízdíjas vevő állomány az előző évhez képest 314.364 eFt-tal növekedett. A határidőn túli követelések állománya 208.854 eFt-tal emelkedett. A növekedés mértéke elsősorban nem a fizetési hajlandóság csökkenését, illetve a behajtás nem kellő hatékonyságát jelenti, hanem a megnövekedett fogyasztói létszám miatt arányosan növekszik az állomány. A vevő állományra elszámolt halmozott értékvesztés 230.347 eFt.

Határidőn túli víz-, és csatornadíj követelések

eFt

Fogyasztó	0-90 nap	90-180 nap	180-365 nap	365-720 nap	2 éven túli	Összesen	Értékvesztés
Lakosság	223 744	82 749	106 787	139 856	148 778	701 914	191 883
Közület	18 349	8 018	6 966	7 779	14 029	55 141	16 482
Intézmény	22 183	14 802	7 130	10 790	18 518	73 424	21 982
Összesen	264 276	105 569	120 883	158 425	181 325	830 479	230 347

Határidőn túli víz-, és csatornadíj követelések település szintű bontása

A táblázat adatai forintban vannak megadva.

Település	Terület	0-90 Nap	90-180 Nap	180-365 Nap	365-720 nap	2 éven túli	Összesen
Gyál	Lakosság	28 467 690	8 498 857	13 996 561	26 934 769	53 316 040	131 213 917
	Közület	1 410 024	327 149	571 275	384 340	1 780 424	4 473 212
	Intézmény	306 152	-2	112 529	688 528	455 207	1 562 414
	ÖSSZESEN	30 183 866	8 826 004	14 680 365	28 007 637	55 551 671	137 249 543
Vecsés	Lakosság	14 155 411	12 419 788	15 780 392	19 699 682	33 002 548	95 057 821
	Közület	2 252 145	681 607	1 472 121	1 724 007	5 470 693	11 600 573
	Intézmény	43 304	-1 849	-8 738	142 320	-58 267	116 770
	ÖSSZESEN	16 450 860	13 099 546	17 243 775	21 566 009	38 414 974	106 775 164
Maglód	Lakosság	26 283 937	7 609 415	11 561 574	21 583 471	16 782 477	83 820 874
	Közület	3 388 815	433 526	649 463	1 003 046	4 371 850	9 846 700
	Intézmény	1 013 470	1 537 590	3 264 296	7 199 068	16 899 689	29 914 113
	ÖSSZESEN	30 686 222	9 580 531	15 475 333	29 785 585	38 054 016	123 581 687
Üllő	Lakosság	15 932 104	8 595 677	9 818 165	16 689 979	26 297 322	77 333 247
	Közület	1 408 623	749 238	342 460	2 276 557	2 047 753	6 824 631
	Intézmény	211 428	22 540	276 900	-1	-124 103	386 764
	ÖSSZESEN	17 552 155	9 367 455	10 437 525	18 966 535	28 220 972	84 544 642
Péteri	Lakosság	1 464 432	757 776	1 081 975	1 560 812	3 636 417	8 501 412
	Közület	43 065	16 495	0	15 107	40 016	114 683
	Intézmény	34 910	-16 846	-8 793	0	412 781	422 052
	ÖSSZESEN	1 542 407	757 425	1 073 182	1 575 919	4 089 214	9 038 147
Ecsér	Lakosság	2 367 297	1 025 022	2 102 916	2 100 786	0	7 596 021
	Közület	311 348	371 611	134 689	130 054	0	947 702
	Intézmény	0	0	0	10 592	0	10 592
	ÖSSZESEN	2 678 645	1 396 633	2 237 605	2 241 432	0	8 554 315
Dharaszti	Lakosság	28 300 365	4 711 940	6 494 034	10 583 194	4 384 373	54 473 906
	Közület	3 242 663	515 932	128 699	605 168	124 040	4 616 502
	Intézmény	42 108	0	-1	0	0	42 107
	ÖSSZESEN	31 585 136	5 227 872	6 622 732	11 188 362	4 508 413	59 132 515
Ócsa	Lakosság	10 210 440	3 383 264	4 200 861	5 309 024	2 260 916	25 364 505
	Közület	626 830	46 699	62 275	21 405	0	757 209
	Intézmény	1 914 120	5 899	0	-3	0	1 920 016
	ÖSSZESEN	12 751 390	3 435 862	4 263 136	5 330 426	2 260 916	28 041 730
Szhalom	Lakosság	11 586 697	6 462 131	10 643 315	11 437 943	1 718 385	41 848 471
	Közület	143 163	58 536	148 391	97 998	4 113	452 201
	Intézmény	197 363	112 175	125 486	59 862	79 794	574 680
	ÖSSZESEN	11 927 223	6 632 842	10 917 192	11 595 803	1 802 292	42 875 352
Kkháza	Lakosság	4 330 658	2 089 586	1 659 427	1 633 866	828 721	10 542 258
	Közület	639 802	115 654	273 312	145 722	8 539	1 183 029
	Intézmény	417 829	0	0	0	18 559	436 388
	ÖSSZESEN	5 388 289	2 205 240	1 932 739	1 779 588	855 819	12 161 675

Település	Terület	0-90 Nap	90-180 Nap	180-365 Nap	365-720 nap	2 éven túli	Összesen
Pécel	Lakosság	25 113 250	7 989 038	11 001 688	18 697 069	5 725 830	68 526 875
	Közület	992 289	243 368	456 382	645 518	48 084	2 385 641
	Intézmény	2 806 168	1 014 732	1 919 221	2 457 833	771 635	8 969 589
	ÖSSZESEN	28 911 707	9 247 138	13 377 291	21 800 420	6 545 549	79 882 105
Nagytarcsa	Lakosság	4 232 479	1 418 499	3 329 665	3 624 950	824 770	13 430 363
	Közület	875 158	-89 190	368 552	730 757	133 412	2 018 689
	Intézmény	0	5 270	0	232 338	63 031	300 639
	ÖSSZESEN	5 107 637	1 334 579	3 698 217	4 588 045	1 021 213	15 749 691
Kerepes	Lakosság	7 152 650	4 324 245	2 626 061	0	0	14 102 956
	Közület	188 417	187 920	148 851	0	0	525 188
	Intézmény	51 652	235 130	34 441	0	0	321 223
	ÖSSZESEN	7 392 719	4 747 295	2 809 353	0	0	14 949 367
Kistarcsa	Lakosság	9 873 237	4 266 538	3 100 341	0	0	17 240 116
	Közület	619 538	108 276	32 348	0	0	760 162
	Intézmény	13 609 993	9 661 874	32 975	0	0	23 304 842
	ÖSSZESEN	24 102 768	14 036 688	3 165 664	0	0	41 305 120
Dunavarsány	Lakosság	12 246 371	2 831 926	3 124 827	0	0	18 203 124
	Közület	173 183	2 769 193	550 861	0	0	3 493 237
	Intézmény	0	0	4 425	0	0	4 425
	ÖSSZESEN	12 419 554	5 601 119	3 680 113	0	0	21 700 786
Áporka	Lakosság	1 529 372	442 175	812 768	0	0	2 784 315
	Közület	47 145	0	0	0	0	47 145
	Intézmény	75 655	0	0	0	0	75 655
	ÖSSZESEN	1 652 172	442 175	812 768	0	0	2 907 115
Délegyháza	Lakosság	7 630 558	1 243 636	1 343 867	0	0	10 218 061
	Közület	139 788	119 070	177 250	0	0	436 108
	Intézmény	-6 099	0	0	0	0	-6 099
	ÖSSZESEN	7 764 247	1 362 706	1 521 117	0	0	10 648 070
Szigetzentmárt.	Lakosság	2 286 891	980 582	973 308	0	0	4 240 781
	Közület	85 817	41 600	2 405	0	0	129 822
	Intézmény	74 243	-40 704	0	0	0	33 539
	ÖSSZESEN	2 446 951	981 478	975 713	0	0	4 404 142
Majosháza	Lakosság	2 782 771	1 098 139	994 783	0	0	4 875 693
	Közület	208 144	29 075	304 425	0	0	541 644
	Intézmény	-105 598	0	0	0	0	-105 598
	ÖSSZESEN	2 885 317	1 127 214	1 299 208	0	0	5 311 739
Taksony	Lakosság	7 797 253	2 601 240	2 140 912	0	0	12 539 405
	Közület	1 553 341	1 291 965	1 141 563	0	0	3 986 869
	Intézmény	1 496 415	2 266 260	1 377 291	0	0	5 139 966
	ÖSSZESEN	10 847 009	6 159 465	4 659 766	0	0	21 666 240
Összesen		264 276 274	105 569 267	120 882 794	158 425 761	181 325 049	830 479 145

6. Víziközmű-szolgáltatás eszközhasználati díjai településenként:

Település megnevezése	Víziközműrendszerenkénti bérleti díjak		
	Szolgáltatás jogcíme (bérleti-üzemeltetési szerződés,)	Eszközhasználati díjak 2014.	
		Önk-i könyvekben kimutatott bruttó eszközérték	Eszközhasználati bérleti díj
	Bérleti-üzemeltetési szerződés		
Kiskunlacháza	Kkl. Ivóvízrendszer (üdülő)		
	Kkl. Ivóvízrendszer	46 296 864	1 109 056
	Kk. Szennyvízrendszer	571 059 742	16 833 438
	Ügyfélszolgálat		1 440 000
Péteri	Péteri ivóvízrendszer	544 354 000	9 900 200
Dunaharaszti	Dh. Ivóvízrendszer	394 713 731	9 809 384
	Dh. Szennyvízrendszer	2 544 441 441	102 662 856
Ecser	Ecser ivóvízrendszer	94 094 080	2 799 620
	Ecser szennyvízrendszer	350 659 857	10 412 504
Maglód	Maglód ivóvízrendszer	135 844 483	5 817 530
	Maglód szennyvízrendszer	223 670 294	6 710 109
Gyál	Gyál ivóvízrendszer	1 587 855 000	28 979 358
Gyál	Ügyfélszolgálat		413 940
Vecses	Vecses ivóvízrendszer	415 306 000	14 077 657
Vecses	Ügyfélszolgálat	260 660 000	4 789 858
Üllő	Üllő ivóvízrendszer	1 116 815 306	7 423 249
Vecses-Gyál-Üllő	V-Gy-Ü. Szennyvízrendszer		
Vecses	Vecses	1 803 267 000	61 789 311
Gyál	Gyál	3 140 470 000	75 915 082
Üllő	Üllő	361 194 482	22 213 133
Nagytarcsa	Szennyvíz	698 263 707	10 994 589
	Nt. Ivóvízrendszer	1 151 913 310	6 738 619
	Ügyfélszolgálat		1 644 000
Ócsa	Ócsa ivóvízrendszer	363 509 857	8 532 078
	Ócsa szennyvízrendszer	981 377 546	29 491 392
Pécel	Pécel ivóvízrendszer	992 519 931	29 550 863
	Pécel szennyvízrendszer	1 455 648 200	43 507 095
	Ügyfélszolgálat		4 993 704
Szigathalom	Szh. Ivóvízrendszer	389 818 917	8 169 000
	Szh. Szennyvízrendszer	2 214 116 993	8 169 000
Kistarcsa	MEKH határozati kijelölés - víz		1 202 671
	MEKH határozati kijelölés - szvíz		3 268 224
Kerepes	MEKH határozati kijelölés - víz		1 202 671
	MEKH határozati kijelölés -sz víz		3 268 224
	Bérleti díjak összesen	21 837 870 741	526 808 921

Kistarcsa és Kerepes közérdekű üzemeltetésben.

Szigethalom Város Önkormányzat bérleti díj elszámolási korrekció

A szolgáltatási terület évente termelt nagyarányú veszteségének egyik forrása, a fogyasztói árakban meg nem térülő eszközhasználati díjak. Az Önkormányzat és a Társaság között bérleti szerződésmódosítás történt, a bérleti díj visszamenőlegesen mérséklésre került a ténylegesen megtérülő mértékig.

Település	2012.07.06-12.31.		2013. éves bérleti díj		2013. előző évek korr.bérl.d.		2014. bérleti díj		Összesen
	víz	szennyvíz	víz	szennyvíz	víz	szennyvíz	víz	szennyvíz	
Szhalom	15 685 000		12 168 188	72 695 845	- 3 985 651	21 682 139	8 169 000	8 169 000	252 829 042
2013. előző évek diff.	- 3 985 651	21 682 139							17 696 488
Szhalom díj korrekció	- 7 614 849	- 17 597 639	- 3 999 188	- 64 526 845					- 93 738 521
Korrigált bérleti díj	4 084 500	4 084 500	8 169 000	8 169 000			8 169 000	8 169 000	40 845 000

Vagyongkezelési visszafizetési kötelezettség

Település	Ágazat	Vagyongkezelési összeg	Tárgy évi beruházás, felújítás	Vagyongkezelési kötelezettség
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	11 447	-	11 447
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	25 958	4 292	21 666
Dunavarsány Város Önkormányzata	összesen	37 405	4 292	33 113
Áporka Község Önkormányzata	víz	1 856	-	1 856
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	4 273	1 831	2 442
Áporka Község Önkormányzata	összesen	6 129	1 831	4 298
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	5 068	-	5 068
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	12 050	2 152	9 898
Délegyháza Község Önkormányzata	összesen	17 118	2 152	14 966
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	2 608	-	2 608
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	8 243	2 331	5 912
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	összesen	10 851	2 331	8 520
Majosháza Község Önkormányzata	víz	2 224	-	2 224
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	5 369	1 966	3 403
Majosháza Község Önkormányzata	összesen	7 593	1 966	5 627
Taksony Nagyközség Önkormányzat	víz	7 046	-	7 046
Taksony Nagyközség Önkormányzat	szennyvíz	20 276	3 836	16 440
Taksony Nagyközség Önkormányzat	összesen	27 322	3 836	23 486
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		106 418	16 408	90 010

7. Település szintű víz- és szennyvízszolgáltatások valamint a másodlagos tevékenységek eredményének kimutatásai

IVÓVÍZ SZOLGÁLTATÁS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE 2014.

	Gyál	Vecserés	Maglód	Üllő	Péteri	Ecsér	Dharasz.	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerepes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevétel	264 906	305 750	128 545	129 922	21 901	40 966	353 727	88 535	125 303	84 378	191 488	52 581	90 376	119 859	73 593	13 783	34 976	29 289	15 639	72 838	2 219 150
Egyéb bevételek	4 922	5 493	3 008	3 766	1 238	1 418	7 496	1 289	2 066	792	3 729	844	2 082	1 840	1 430	240	684	368	263	879	43 871
ÖSSZES BEVÉTEL	269 828	311 243	131 553	133 687	23 139	42 383	361 223	90 824	127 369	85 170	195 195	53 405	92 458	121 699	75 013	14 023	35 660	29 657	15 971	73 511	2 263 022
Közzétett költség	114 066	88 546	58 685	48 403	18 972	50 898	200 969	45 029	64 415	30 565	122 810	31 178	50 945	73 243	57 048	9 559	27 293	14 652	11 267	34 747	1 153 290
Ebből árérték díj	28 979	14 396	5 818	7 423	9 900	2 000	9 900	8 532	-3 445	1 109	29 551	9 739	1 203	1 203	0	0	0	0	0	0	124 015
Ebből vegyesüzemi díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek költségei	3 602	1 724	475	1 357	151	404	1 520	341	487	231	3 474	247	1 081	1 531	401	67	192	103	79	244	17 711
Diszpécser költségek	638	495	328	271	106	285	1 122	252	10 613	171	687	174	1 965	2 826	1 158	194	554	297	229	705	23 070
Árnylástechnika kts	3 000	2 231	1 618	1 330	501	1 237	1 384	1 095	3 455	214	911	280	885	1 188	1 343	226	642	808	265	910	23 484
Számlázás	2 160	1 591	1 102	866	358	1 211	3 856	965	4 618	979	2 035	594	1 033	1 006	2 277	381	1 088	584	449	1 385	28 539
Ügyfélszolgálat	2 081	1 773	2 204	1 146	46	147	2 501	584	9 836	1 101	2 735	883	1 346	1 898	2 093	350	999	537	413	1 272	34 222
Mérés	2 904	2 949	1 136	1 183	924	1 234	669	201	10 128	1 851	1 053	533	2 948	2 253	30	15	12	13	7	96	30 040
Leolvasás	3 977	4 778	4 112	1 889	2 143	4	3 321	1 886	13 392	1 297	3 580	443	2 021	2 906	1 496	228	1 370	344	660	1 618	51 465
Behajlás	2 087	1 452	1 283	1 460	599	534	4 104	444	968	302	2 491	311	485	697	541	91	259	139	107	330	18 685
Logisztika	1 104	857	568	469	184	493	2 545	570	816	387	1 714	435	1 130	1 625	566	95	271	145	112	345	14 432
Egyéb igazgatás	9 908	7 882	5 210	4 360	1 841	4 403	36 176	9 207	22 163	6 797	21 848	7 001	8 014	11 268	10 788	1 652	4 716	2 532	1 980	6 645	184 169
Árnylási költsége	3 037	2 357	1 562	1 289	505	1 355	5 351	1 199	1 715	814	3 270	830	1 356	1 950	1 519	254	727	390	300	925	30 705
ÁLTALÁNOS KTG. ÖSSZ.	34 478	27 988	19 599	15 619	7 158	11 308	62 551	17 075	78 192	14 144	43 788	11 882	22 245	29 146	22 188	3 553	10 830	5 892	4 602	14 475	456 522
KÖLTSÉG ÖSSZESEN	148 544	116 535	78 283	64 022	26 130	62 206	263 520	52 104	142 807	44 709	166 608	42 860	73 190	102 389	79 236	13 111	38 123	20 545	15 869	49 222	1 609 812
ELÁBE	0	0	0	0	0	0	84 809	0	0	0	16	4	7	10	0	0	0	0	0	0	84 846
Eladott szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ráfordítások	26 278	17 203	15 122	8 626	8 255	6 380	28 463	10 446	17 049	10 907	22 431	6 570	3 581	4 473	3 944	633	1 879	947	766	2 481	197 444
Ebből Közművelődés és F. díj	13 181	11 871	7 890	5 318	1 472	3 982	19 089	7 273	9 338	9 495	9 665	4 718	0	0	0	0	0	0	0	0	102 291
Ebből Önkormányz. Adók	2 697	1 685	1 140	1 014	685	717	4 777	1 381	3 377	863	3 488	549	1 035	1 777	1 655	256	818	375	311	1 035	29 579
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	174 822	133 738	93 405	73 648	34 385	68 586	376 792	72 550	159 556	55 616	189 056	49 434	76 777	106 872	83 180	13 744	40 002	21 492	16 635	51 713	1 892 102
VÍZ SZOLG. EREDMÉNYE	95 006	177 505	38 148	60 039	-11 246	-26 202	-15 569	18 274	-32 257	9 554	6 140	3 970	15 661	14 828	-8 167	278	-4 342	8 165	-664	21 798	370 920

CSATORNA SZOLGÁLTATÁS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE 2014.

	Gyál	Vécse	Maglód	Üllő	Ecsér	Dharasz.	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagyfár.	Kerépes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevétel	267 831	229 835	180 437	143 077	47 276	369 204	97 410	144 737	47 426	198 631	61 973	89 806	161 536	144 018	14 488	59 324	27 894	21 150	95 474	2 418 120
Egyéb bevételek	9 717	12 635	4 655	6 650	1 526	11 741	2 777	975	1 442	4 742	1 403	1 586	3 468	38 293	4 890	17 948	9 928	7 042	21 957	163 374
ÖSSZES BEVÉTEL	277 548	242 469	185 092	149 727	48 803	400 945	100 188	145 712	48 868	203 373	63 376	91 393	165 002	182 311	19 378	74 272	37 813	28 193	117 431	2 581 494
Közvetlen költség	279 153	269 169	119 029	129 600	57 244	318 839	108 994	17 465	56 644	163 237	53 519	62 896	136 555	127 993	17 984	57 801	36 692	23 692	86 138	2 122 764
Ebből bírság díj	75 515	61 738	6 710	22 213	10 413	102 883	29 491	-73 955	18 833	43 507	11 049	3 205	3 277	0	0	0	0	0	0	313 110
Ebből vagyonnyereségi díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 859	4 274	12 060	8 243	5 389	20 278	76 171
Járművek költségei	8 816	5 241	963	3 633	454	2 412	825	132	429	4 618	424	1 337	2 854	899	126	406	259	166	605	34 598
Diszpécser költségek	1 561	1 505	686	725	320	1 781	809	2 881	317	913	299	2 430	5 268	2 598	365	1 173	745	481	1 748	26 384
Irányítástechnika kts	7 342	6 781	3 282	3 582	1 391	2 195	2 652	938	386	1 210	446	1 070	2 215	3 013	425	1 381	2 023	558	2 255	43 115
Számítás	5 285	4 835	2 235	2 318	1 362	6 120	2 408	1 253	1 815	2 706	986	1 277	1 876	5 109	717	2 304	1 452	944	3 433	48 429
Ügyfélszolgálat	5 044	5 368	4 470	3 068	1 65	3 668	2 140	2 670	2 041	3 635	1 516	1 684	3 535	4 695	659	2 117	1 344	868	3 154	52 140
Mérés	7 108	8 661	2 304	3 188	1 388	1 062	487	2 749	3 430	1 399	915	3 645	4 201	66	29	25	32	16	238	40 923
Leolvasás	9 733	14 524	8 340	5 059	5	5 268	4 585	3 635	2 404	4 759	760	2 499	5 418	3 355	428	2 802	862	1 388	4 012	79 917
Behajtás	5 109	4 414	2 603	3 909	601	6 512	1 075	263	960	3 311	534	600	1 300	1 214	171	548	348	225	817	34 111
Logisztika	2 702	2 608	1 152	1 255	554	4 036	1 380	221	717	2 279	747	1 388	3 030	1 270	178	573	364	236	855	25 556
Egyéb igazgatás	24 247	23 959	10 587	11 673	4 952	57 393	22 287	6 016	12 586	29 040	12 019	9 910	21 008	24 156	3 108	9 988	6 341	4 164	16 473	309 896
Irányítás költsége	7 432	7 166	3 169	3 450	1 524	8 489	2 902	466	1 508	4 346	1 425	1 677	3 636	3 408	479	1 539	977	631	2 293	56 518
ÁLTALÁNOS KTG ÖSSZ.	84 379	85 081	39 751	41 819	12 717	99 237	41 329	21 224	26 212	58 215	20 063	27 507	54 341	49 783	6 684	22 936	14 785	9 676	35 884	761 594
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	363 532	354 251	158 780	171 419	69 961	418 076	150 323	38 709	82 856	221 452	73 573	90 502	190 896	177 776	24 667	80 737	51 447	33 367	122 022	2 874 348
ELÁBE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	7	8	18	0	0	0	0	0	0	56
Eladott szolgáltatás	4 436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 436
Egyéb ráfordítások	43 587	30 134	20 343	19 572	5 589	41 123	20 525	9 160	15 858	26 498	8 507	4 334	8 337	8 619	1 204	4 019	2 397	1 627	6 101	277 754
Ebből közmunkák és F. díj	12 437	11 725	4 893	7 528	2 976	18 774	12 054	3 540	8 405	6 673	5 138	0	0	0	0	0	0	0	0	100 833
Ebből Önkormányzatok Adók	6 241	4 880	2 266	2 868	811	7 579	3 293	1 121	1 577	4 426	915	1 386	3 201	3 713	482	1 726	339	654	2 668	50 347
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	411 555	384 384	179 123	190 991	75 550	459 199	170 849	47 889	98 715	247 972	82 087	94 845	199 251	186 596	25 871	84 756	53 844	34 994	128 123	3 156 594
CSAT.SZOLG. EREDMÉNYE	-134 007	-142 115	5 969	-41 264	-26 747	-58 254	-70 661	97 823	-49 846	-44 689	-18 711	-3 652	-34 249	-4 284	-6 493	-10 483	-16 032	-6 802	-10 692	-575 100

MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE 2014

	Gyál	Vecses	Maglód	Üllő	Péteri	Ecser	Dharsz.	Ócsa	Szigethal.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kerpes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Délegyh.	Szigetsz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Nettó árbevételek	17 222	105 164	10 064	20 848	132	7 938	29 950	11 555	13 472	26 010	47 114	22 082	8 262	7 136	3 226	1 057	834	195	788	2 406	335 458
Egyéb bevételek	615	3 543	763	1 089	16	239	1 222	442	588	479	3 009	539	305	256	276	36	87	55	28	215	13 822
Pénzügyi lex-bevételek	1 178	1 331	565	578	55	336	1 672	466	273	285	953	300	343	615	546	82	248	150	104	356	10 347
Rendkívüli bevételek	98	110	47	48	5	26	130	39	22	24	79	25	28	51	45	7	21	12	9	30	857
ÖSSZES BEVÉTEL	19 112	110 149	11 469	22 563	208	8 540	32 875	12 503	14 355	26 809	51 156	22 955	8 926	8 058	4 055	1 182	1 190	411	928	3 007	360 485
Közvetlen költség	11 887	99 780	16 524	20 811	77	7 217	20 331	6 312	9 357	14 348	41 571	18 332	4 107	1 505	2 579	783	284	81	628	1 427	277 721
Járművek költségei	368	1 943	134	583	1	57	154	48	71	108	1 176	145	87	31	18	6	2	1	4	10	4 947
Diszpécser költségek	65	558	92	116	0	40	114	35	1 542	80	232	103	158	58	52	16	6	2	13	29	3 312
Irányítástechnika kltis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Számlázás	221	1 792	310	372	1	172	390	139	671	460	689	332	83	21	103	31	11	3	25	57	5 884
Ügyfélszolgálat	211	1 997	621	493	0	21	253	124	1 429	517	928	519	108	39	95	29	10	3	23	52	7 489
Mérés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leolvasás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Behajtás	214	1 836	361	628	2	76	415	62	141	142	843	183	39	14	24	7	3	1	6	14	4 811
Logisztika	113	968	160	201	1	70	257	80	119	182	580	259	91	33	26	8	3	1	6	14	3 167
Egyéb igazgatás	1 013	8 882	1 467	1 874	7	624	3 660	1 291	3 219	3 191	7 395	4 117	646	232	487	135	49	14	110	273	38 688
Irányítás költsége	311	2 657	440	554	2	192	541	168	249	382	1 107	488	109	40	69	21	8	2	17	38	7 394
Általános költségek	2 516	20 431	3 585	4 822	15	1 252	5 784	1 947	7 439	5 062	12 949	6 142	1 323	469	873	263	92	26	205	487	75 671
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	14 183	120 210	20 108	25 633	91	8 470	26 115	8 259	16 786	19 410	54 519	24 474	5 430	1 974	3 453	1 036	376	107	833	1 914	353 392
ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	484	2	397	0	0	0	0	0	0	0	883
Eladott szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ráfordítások	1 369	7 321	2 337	2 050	10	397	1 374	521	1 200	1 012	3 911	1 268	283	92	178	52	20	5	43	100	23 540
Pénzügyi ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli ráfordítás	4	5	2	2	0	1	6	2	1	1	1 619	1	1	2	2	0	1	1	0	1	1 652
KÖLTSÉG+ RÁFORDÍTÁS	16 556	127 536	22 448	27 685	101	8 867	27 495	8 782	17 988	20 422	60 533	25 746	6 111	2 068	3 630	1 088	396	113	876	2 015	379 467
EREDMÉNY	3 556	-17 388	-10 989	-5 122	107	-327	5 380	3 721	-3 642	6 387	-9 377	-2 791	2 818	5 989	465	94	793	298	53	992	-18 982

TELEPÜLÉSENKÉNTI ADÓZOTT EREDMÉNY 2014.

	Gyál	Vecses	Maglód	Üllő	Péteri	Ecsér	Dharasz.	Ócsa	Szigethat.	Kiskunl.	Pécel	Nagytar.	Kárapes	Kistarcsa	Dunavars.	Áporka	Ólalegh.	Sárgesz.	Majosh.	Taksony	Összesen
Népszámból	548 550	940 549	319 046	293 847	22 033	96 178	772 881	188 590	293 513	137 814	437 212	139 828	189 234	288 531	220 529	29 228	92 134	57 388	37 627	170 518	4 872 739
Egyéb bevételek	15 254	21 671	8 445	11 505	1 254	3 184	20 450	4 500	3 659	2 713	11 480	2 785	3 954	5 552	39 899	5 166	18 719	10 351	7 352	23 045	221 089
Plázugsági bevételek	1 178	1 331	565	578	55	336	1 572	488	273	295	953	300	343	615	548	82	248	150	104	356	10 347
Rendkívüli bevételek	98	110	47	48	5	28	130	39	39	22	79	25	28	51	45	7	21	12	9	30	857
ÖSSZESEN BEVÉTEL	568 489	963 661	328 104	305 576	23 347	99 726	795 043	203 514	297 486	140 847	449 724	139 736	192 890	284 759	261 119	34 853	111 122	67 881	46 082	193 948	5 205 001
Közfelhaladás	404 886	487 486	194 237	198 914	19 049	118 339	540 140	180 336	91 267	101 557	327 618	103 029	118 047	211 303	137 520	23 238	85 379	51 426	36 837	122 312	3 553 775
Belső kiadások	104 884	76 185	13 328	29 039	9 600	13 712	112 472	36 023	-77 401	17 942	70 080	17 788	4 408	4 479	0	0	0	0	0	0	437 128
Belső megújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek költései	12 786	6 908	1 571	5 573	151	915	4 085	1 213	860	763	9 258	816	2 508	4 417	1 118	199	600	361	250	860	108 418
Építkezési költségek	2 264	2 558	1 065	1 112	107	845	3 018	897	15 036	508	1 832	576	4 554	8 152	3 808	575	1 733	1 044	722	2 463	57 267
Infrastruktúra kiadások	10 342	9 012	4 901	4 893	501	2 639	3 979	3 747	4 303	610	2 121	708	1 935	3 402	4 358	851	2 003	2 831	823	3 164	88 598
Számítástechnika	7 668	8 218	3 647	3 556	380	2 745	10 358	3 542	6 542	3 254	5 430	1 804	2 393	2 903	7 199	1 129	3 403	2 050	1 418	4 675	92 852
Ügyvitel kiadások	7 317	9 158	7 204	4 708	47	333	6 721	3 148	13 934	3 659	7 298	2 819	3 118	5 471	6 892	1 037	3 126	1 883	1 303	4 479	93 832
Működési	10 013	11 510	3 440	4 351	824	2 623	1 731	689	12 878	5 280	2 452	1 448	5 593	6 455	86	44	36	45	23	334	70 963
Levonások	13 710	19 302	12 452	6 848	2 143	9	6 669	5 451	17 028	3 701	8 339	1 203	4 521	8 324	4 851	558	4 272	1 206	2 046	5 630	131 382
Biztosítások	7 410	7 502	4 248	5 997	601	1 211	11 031	1 581	1 372	1 004	6 845	1 028	1 124	2 011	1 779	269	810	488	338	1 160	57 607
Logisztika	3 919	4 429	1 880	1 925	184	1 117	6 841	2 031	1 156	1 286	4 574	1 408	2 619	4 688	1 881	281	847	510	353	1 214	43 154
Egyéb kiadások	35 168	40 722	17 244	17 907	1 648	9 979	97 229	32 785	31 398	22 583	58 283	23 137	18 569	32 508	35 409	4 995	14 754	8 887	6 255	23 391	532 750
Infrastruktúra kiadások	10 780	12 180	5 171	5 293	507	3 071	14 391	4 269	2 430	2 704	6 722	2 743	3 143	5 626	4 095	754	2 273	1 369	947	3 256	94 616
ÁLT. KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	121 373	133 500	62 935	62 260	7 172	26 777	167 573	60 351	106 856	45 417	114 952	37 878	61 075	83 988	72 846	10 489	33 857	20 674	14 482	60 846	1 283 778
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	626 289	900 995	357 172	361 074	26 221	140 537	707 712	220 837	198 113	146 975	442 579	140 907	169 122	295 259	260 466	38 815	119 235	72 099	60 069	173 167	4 837 853
ELŐRÉ	0	0	0	0	0	0	64 606	0	0	0	522	14	412	28	0	0	0	0	0	0	85 785
Előiró kiadások	4 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 439
Egyéb kiadások	71 234	54 659	37 892	31 248	8 355	12 988	70 959	31 482	27 429	27 777	52 841	16 345	6 186	12 902	12 939	1 888	5 917	3 349	2 436	8 692	488 736
Belső kiadások és F. díj	26 617	21 986	12 873	12 865	1 472	6 688	37 863	19 337	17 879	17 900	18 338	9 856	0	0	0	0	0	0	0	0	204 224
Belső kiadások és F. díj	8 938	6 666	3 406	3 382	985	1 629	12 395	4 674	4 488	2 440	7 913	1 444	2 316	4 918	5 368	736	2 554	1 313	965	3 004	70 925
Plázugsági kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli kiadások	4	5	2	2	0	1	6	2	1	1	1 619	1	1	2	2	0	0	1	1	0	1 652
KÖLTSÉGEK RAKFORDÍTÁS	601 333	845 659	294 976	292 324	34 065	153 003	683 485	282 180	225 643	174 763	497 551	167 267	177 734	308 191	273 406	40 703	125 164	76 449	52 505	181 860	6 428 164
EREDMÉNY ADÓZÁS ELŐTT	-35 445	18 002	33 128	13 654	-11 139	-53 377	-63 443	-48 668	61 924	-33 906	-47 837	-17 531	14 827	-13 823	-11 987	-6 120	-14 032	-7 588	-7 413	12 098	-223 162
Társasági adó 2014. évi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adómentes eredmény	-35 445	18 002	33 128	13 654	-11 139	-53 377	-63 443	-48 668	61 924	-33 906	-47 837	-17 531	14 827	-13 823	-11 987	-6 120	-14 032	-7 588	-7 413	12 098	-223 162

Közműadó és Földhasználati adó

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

nemzeti eredmény

Bács és a Bács-vidék

8. Összefoglaló

A 2014.évi szolgáltatási feltételeket jelentősen rontotta

- a víz- csatornaszolgáltatás kötelező díjcsökkentése, mely ez évben már végig érvényesült, és így 393 millió forinttal csökkentette árbevételünket;
- a bevezetett közmű adó továbbra sem szerepel árképzési feltételként, így az alkalmazott díjakban nem tud megtérülni. Ez 2014- ben 179 millió forint veszteséget okozott;
- a felügyeleti díjak szintén árban meg nem térülő 25 millió forintos kiadást jelentettek.

A felsorolt tételek 519 millió forint veszteséget jelentettek volna, ha nem csökkentettük volna hatásukat.

A mérlegben és az eredmény kimutatásban az előző évi adatokhoz nem lehet közvetlenül hasonlítani az egyes tételeket, mert a bővülés következtében a bázist jelentő 2013- as évben 12 település adatai szerepelnek a 2014 évi 20 települési üzemeltetési adat helyett.

A leginkább meghatározó eredményjavító intézkedés 2014- ben a szigethalmi önkormányzati tulajdonú eszközök használatáért fizetendő bérleti díj csökkentés volt, amelyhez az előző évi árban nem térülő díj utólagos csökkentése is társult. Szigethalom példáján érzékeltethető, hogy van lehetőség a túlélésre.

2011-ben volt lehetőségünk a felmerülő költségek alapján díjjavaslat kidolgozására és elfogadtatásra az akkor még árhatósági jogkört gyakorló önkormányzatokkal. (Megjegyzem, ekkor sem minden településen e szerint voltak a díjak meghatározva, és így csak veszteségesen lehetett az üzemeltetést végezni, vagy nem lehetett az eszközök amortizációjának megfelelő eszközhasználati díjat felszámítani az üzemeltető szervezetnek.)

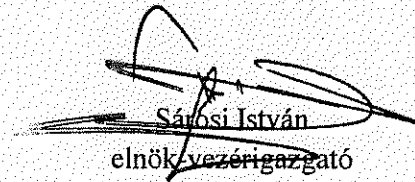
2011 –től a dollár és euró árfolyamok növekedése miatti import drágulást, költségnövekedést semmi nem ellentételezi, sőt díjcsökkentés tetézte a költségek növekedését.

2015- re a víz- csatornaszolgáltatást szabályozó CCIX. Vksz. törvény alapján meg kellett volna határozni a szolgáltató szervezetek költségeinek figyelembevételével a szolgáltatási díjakat – ez nem történt meg.

Valószínűsíthető, hogy ez a folyamat nem tartható fenn, így 2011. után hamarosan ismét lesz költség lapú díj, ami biztosítja az üzemeltetés folytonosságát az eddig megszokott módon.

Eddig az időpontig Szigethalom példáját alapul véve – ahol a 2013. évi 199 millió forint veszteség helyett 2014- ben 62 millió forint nyereséggel záródott az üzemeltetés – olyan bérleti díjakat javaslunk alkalmazni 2015-től, illetve olyan amortizációs politikát javaslunk bevezetni a vagyonkezelt településeken, amely az érvényben lévő díjak mellett nem terheli veszteséggel a szolgáltató szervezetet és nem teszi lehetetlenné a tőke megfelelési mutató romlása révén a működési feltételek fenntartását. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a tőke megfelelési mutató értékét évente ellenőrzi, ha az nem éri el a minimum értéket, a működési engedélyt visszavonja. E mutató értéke drasztikusan romlik veszteséges gazdálkodás esetén, emiatt több veszteséges év nem viselhető el a DPMV Zrt számára.

2015. május 04.


Sárosi István
elnök, vezérigazgató
SK

**Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt ágazati mérleg és
eredménykimutatás táblái**

Eszközök (aktívák)

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből személyv- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	11 442 856	4 285 060	7 157 796	90 260	11 533 116
I.	Immateriális javak	26 867	9 876	16 991	214	27 081
1.	Alapítás-átszervezés aktívái értéke	0				0
2.	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	0				0
3.	Vagyoni értékű jogok	26 867	9 876	16 991	214	27 081
4.	Szellemi termékek	0				0
5.	Üzleti vagy cégérték	0				0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0				0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0				0
II.	Tárgyi eszközök	11 415 989	4 275 184	7 140 805	90 046	11 506 035
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 551 874	3 878 844	6 673 030	84 147	10 636 021
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	711 277	261 464	449 813	5 673	716 950
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 404	10 442	17 962	226	28 630
4.	Tenyészállatok	0				0
5.	Beruházások, felújítások	124 434	124 434			124 434
6.	Beruházásokra adott előlegek	0				0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
3.	Egyéb tartós részesedés	0				0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0				0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0				0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0				0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				0
B.	Forgóeszközök	1 824 701	805 968	1 018 733	551 295	2 375 996
I.	Részeletek	86 555	48 536	38 019	73 252	159 807
1.	Anyagok	86 555	48 536	38 019	1 501	88 056
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			393	393
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
4.	Késztermékek	0				0
5.	Áruk	0			71 358	71 358
6.	Készletekre adott előlegek	0				0
II.	Követelések	1 224 082	560 175	663 907	453 185	1 677 267
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	113 698	518 487	618 481	62 843	1 199 811
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő	0			384 041	384 041
4.	Váho követelések	0				0
5.	Egyéb követelések	871 14	41 688	45 426	6 301	93 415
6.	Követelések értékelési különbözete	0				0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
2.	Egyéb részesedés	0				0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0				0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0				0
IV.	Pénzeszközök	514 064	197 257	316 807	24 858	538 922
1.	Pénztár, csekkek	2476	950	1 526	120	2 596
2.	Bankbetétek	511 588	196 307	315 281	24 738	536 326
C.	Aktív időbeli elhatárolások	198 673	96 160	102 513	42	198 715
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	198 061	95 943	102 118		198 061
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	612	217	395	42	654
3.	Halasztott ráfordítások	0				0
Eszközök (Aktívák) összesen:		13 466 230	5 187 188	8 279 042	641 597	14 107 827

Források (passzívák)

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	577 107	671 872	-94 765	18 242	595 349
I.	Jegyzett tőke	19473	7 501	11 972	927	20 400
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	761814	293 451	468 363	36 297	798 111
IV.	Eredménytartalék	0				0
V.	Lekötött tartalék	0				0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
I.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-204180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162
E.	Céltartalékok	391 354	150 749	240 605	18 646	410 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0				0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	391354	150 749	240 605	18 646	410 000
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	12 311 087	4 222 943	8 088 144	36 710	12 347 797
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0				0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 144 797	3 847 409	7 297 388	0	11 144 797
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
2.	Átváltoztatható kötvények	0				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0				0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0				0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	11144797	3 847 409	7 297 388		11 144 797
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 166 290	375 534	790 756	36 710	1 203 000
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0				0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0				0
3.	Vevőtől kapott előlegek	0				0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	250312	93 806	156 506	18 740	269 052
5.	Váltótartozások	0				0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	675917	191 758	484 159		675 917
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	240061	89 970	150 091	17 970	258 031
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	754 681	213 268	541 413	0	754 681
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	195614	34 367	161 247		195 614
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	559067	178 901	380 166		559 067
3.	Halasztott bevételek	0				0
H.	Szétválasztási különbözet	-567999	-71 644	-496 355	567 999	0
Források (Passzívák) összesen:		13 466 230	5 187 188	8 279 042	641 597	14 107 827

2014. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás

adat (ezer Ft)						
	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=d+e+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 637 271	2 219 150	2 418 120	335 458	4 972 729
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 637 271	2 219 150	2 418 120	335 458	4 972 729
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	207 245	43 871	163 374	13 822	221 068
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	525	154	371	75	600
05.	Anyagköltség	861 075	482 849	378 226	14 933	876 008
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 819 696	333 636	1 486 060	25 780	1 845 477
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	147 677	78 101	69 576	10 372	158 049
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	84 902	84 846	56	883	85 785
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 436	0	4 436	242 412	246 848
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 917 786	979 432	1 938 354	294 379	3 212 166
10.	Bérköltség	1 033 349	460 714	572 635	39 148	1 072 497
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	105 950	42 069	63 882	5 906	111 856
12.	Bérjárulékok	314 874	138 359	176 515	13 235	328 109
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 454 174	641 141	813 033	58 288	1 512 462
VI.	Értéksökkenési leírás	201 538	74 085	127 453	1 607	203 146
VII.	Egyéb ráfordítások	475 198	197 444	277 754	23 540	498 738
	ebből: értékesítés	70 398	25 120	45 278	6 822	77 220
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-204 180	370 920	-575 100	-28 535	-232 715
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	0	0	10 348	10 348
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	10 348	10 348
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	10 348	10 348
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-204 180	370 920	-575 100	-18 187	-222 367
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	857	857
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	1 652	1 652
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	-795	-795
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-204 180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-204 180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-204 180	370 920	-575 100	-18 982	-223 162

Független könyvvizsgálói jelentés

a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2014. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források** egyező végösszege **14.107.827 eFt**, a **mérleg szerinti eredmény – 223.162 eFt** veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

A könyvvizsgálatom nem tartalmazza a zrt. költségvetési kapcsolatai jogszerűségének, helyességének felülvizsgálatát, adó-, adójellegű kötelezettség, költségvetési támogatás ellenőrzését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt korlátozott könyvvizsgálói véleményem megadásához.

A korlátozott vélemény alapja

A DPMV Zrt. és a tulajdonos önkormányzatok közötti gazdasági kapcsolatok és az elszámolási viszonyok jelentős mértékben meghatározzák a DPMV Zrt. adózott eredményének alakulását valamint a mérleg főösszegét.

A DPMV Zrt. 2014. december 31-én a tárgyi eszközök között 122.839 eFt önkormányzati tulajdonban lévő víziközmű eszközön végzett felújítást és a készletek között 69.713 eFt önkormányzati eszközön végzett felújítást tart nyilván. Az elszámolás a tulajdonos önkormányzatokkal történő egyeztetés miatt függőben van, így nem meghatározható, hogy az éves beszámolót kell-e valamilyen mértékben módosítani, és nem ismert az eredményre gyakorolt hatása.

A DPMV Zrt. 6 települési önkormányzattal 2013. november 5-én vagyonekezelési szerződést kötött. A szerződés nem tartalmazza a vagyonekezelésre átvett víziközmű vagyone értékét, a mellékletet képező vagyoneértékelés táblázatok ellentmondást tartalmaznak. A vagyonekezelésre átvett önkormányzati eszközökkel kapcsolatban kimutatott hosszú lejáratú kötelezettség értéke (11.144.797 eFt) az önkormányzatok részéről nem került visszaigazolásra.

A DPMV Zrt. 2014. július 24. napjával vette nyilvántartásba a vagyonekezelésre átvett önkormányzati vagyone részét képező víziközműveket és egyéb eszközöket, az eszközök terv szerinti értéksökkenését ettől a naptól számolja el. A terv szerinti értéksökkenés megállapítására és elszámolására nem minden esetben a vagyoneértékelés során megállapított várható élettartam és maradványérték műszaki becslésével egyezően került sor.

A vagyoneértékelés táblázatainak felülvizsgálata, helyesbítése folyamatban van, így nem meghatározható, hogy az éves beszámolót szükséges-e módosítani.

Korlátozott vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett tényeknek az éves beszámolóra gyakorolt hatása kivételével megbízható és valós képet ad a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy

- a DPMV Zrt. és a tulajdonos önkormányzatok közötti elszámolások következtében a tartozás- és követelésállomány súlya és hatása a beszámolóban növekvő, és ezek között jelentős összegű, évek óta áthúzódó tételek is vannak.
2012. május 9-ig a tulajdonos önkormányzatok és a jogelőd kft. elvégezték a tartozások és követelések egyeztetését, és annak eredményét jegyzőkönyvben rögzítették. A tulajdonosokkal szembeni követelés egyeztetése 2014. december 31-i fordulónapra ismét megtörtént. A felek között fennálló kölcsönös tartozások és követelések elszámolását a tisztább, átláthatóbb vagyoni helyzet megteremtése érdekében mielőbb szükséges megkezdeni.
- a tulajdonos önkormányzatok és a DPMV Zrt. között létrejött hatályos bérleti-üzemeltetési szerződések, valamint a vagyonekezelési szerződés olyan nagyságrendű, a szolgáltatási díjak által nem fedezett fizetési kötelezettséget rónak a Zrt-re, amelynek a DPMV Zrt. nem lesz képes eleget tenni.
- vevőállomány, a határidőn túli kintlévőségek nagyságrendje továbbra is növekszik, a fizetőképesség, a tartozás behajthatósága romlik, a bizonytalan megtérülésű kintlévőségek kockázatát a társaság értékvesztés elszámolásával csökkenti.

Egyéb kérdések

A mellékelt éves beszámoló a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Egyéb jelentéstételi kötelezettségek:

A számviteli szétválasztás alkalmazásáról készült jelentés

Elvégeztem a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó mérleg és eredménykimutatás ágazati bontásának átvilágítását.

A vezetés felelős a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényben, valamint annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27) kormányrendeletben foglaltak alapján az engedélyköteles tevékenységek és a másodlagos tevékenység pénzügyi kimutatásait a kiegészítő mellékletben szerepeltette.

A számviteli szétválasztás az engedélyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket (ivóvíz-ágazat (közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással), szennyvíz-ágazat (közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, ide értve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is)), valamint a másodlagos tevékenységeket (összevontan) érintette.

Az átvilágítás alapján nem jutott tudomásomra olyan tény, amely azt jelezné, hogy a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. elkülönült önálló tevékenységi mérlegei és eredménykimutatásai nem megfelelő számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásával és alkalmazásával készültek volna, valamint az egyes üzletágak közötti keresztfinanszírozást tennék lehetővé.

Az éves beszámolóról adott jelentésben, a korlátozott véleményben hivatkozott esetleges módosítások a mérleg és eredménykimutatás ágazati bontására is kihatással lennének.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Elvégeztem a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves üzleti jelentésének a vizsgálatát.

Véleményem szerint a a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kelt: 2015. május 4.

SZÁMIX AUDIT

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó

KFT

Balogh Ilona

Balogh Ilona

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető

kamarai tagsági szám: 002921

SZÁMIX AUDIT Kft.

1213 Budapest, Nyúl u.14.

nyilvántartásba vételi szám: 001184