

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Kiegészítő melléklet

2018. január 01 – 2018. december 31.

Gyál, 2019. április 10.

DÉL-PEST MEGYEI VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ ZRT.

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Adószám: 23967531-2-13

Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178

1.

Sárdy Károly
az Igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt	1
1. Bevezetés	3
2. A Társaság bemutatása	3
3. Könyvvizetés módja	6
4. A mérleg általános bemutatása	9
5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete	10
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata	10
5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata	19
5.3. A jövedelmezőségi helyzet vizsgálata	22
6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása	23
ESZKÖZÖK	23
Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása	23
Készletek alakulásának bemutatása	26
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	26
Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása	27
Egyéb vevő követelések értékvesztése	28
Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések	28
Egyéb követelések bemutatása	29
Pénzeszközök bemutatása	29
Aktív időbeli elhatárolások bemutatása	30
FORRÁSOK	31
Saját tőke alakulásának bemutatása	31
Kötelezettségek bemutatása	31
Passzív időbeli elhatárolások	33
Céltartalék jövőbeni költségekre	34
7. Eredménykimutatás tartalma	35
8. Egyéb bevételek bemutatása	37
9. Egyéb ráfordítások bemutatása	38
10. Kivételes nagyságú és előfordulású események	38
11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása CSERE	39
12. Társasági adó levezetése	42
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	43
13. Részvény tulajdonosok	43
14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása	44
15. Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk	45
16. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	45
17. Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések	47
18. Cash flow kimutatás CSERE	48
19. Gazdasági mutatók az 58/2013. (II.27.) Korm.rend. alapján	49
Mellékletek	49

1. Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2018. 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.) Kormányrendelet által meghatározott víziközmű-szolgáltatás 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 társaság korábbi jogelődje – a GYÁVIV Kft - tevékenységét is figyelembe véve 1993. óta végez lakossági, intézményi 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 Pest megyében, az Alapító Okiratban foglalt 21 településén végez víziközmű szolgáltatást.

A Társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonban van, a tulajdonosi jogokat 21 Önkormányzat gyakorolja. A részvénytulajdonosok bemutatása a 13. pontban található. A szolgáltatási területeken a víziközművek önkormányzati tulajdonban vannak. A Társaság a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet 15 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében és 6 önkormányzati területen vagyonkezelői szerződés keretében végzi.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja.

A társaság a 101/2013 (III.29.) Korm. rend. alapján stratégiailag kiemelt jelentőségű gazdálkodó szervezet.

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 telephelye: 2360 Gyál, Kőrösi út 104.
A vállalkozás cégjegyzékszám: Cg.:13-10-041281
A vállalkozás adószáma: 23967531-2-13
A vállalkozás közösségi adószáma: HU23967531
Víziközmű szolgáltatói engedély száma: 4074/2016

A vállalkozás tevékenységei:

- főtevékenység: **3600'08 Víztermelés, - kezelés, -ellátás**
- Szennyvízgyűjtése, kezelése
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása
- Vízi létesítmény építése
- Egyéb m.n.s építés

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 vállalkozás jegyzett tőkéje: 20.600 eFt

A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):

a.) Az igazgatóság elnöke önállóan:

Sárdy Károly

Lakcíme: 1181 Budapest, Est u. 26.

b.) Az Igazgatóság bármely két tagja együttesen:

Bukri Sándor

Lakcíme: 2300 Ráckeve, Széchenyi u. 105.

Horváth Attila

Lakcíme: 2030 Érd, Jegyző utca 86/A.

Kiss Leizer Géza

Lakcíme: 1183 Budapest, Széchenyi u. 9.

Oláh János Attila

Lakcíme: 2234 Maglód, Rudolf u. 12/a

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

Felügyelő Bizottság tagjai:

Gyimesi István (lakcíme: 2360 Gyál, Petőfi u. 32.)
Skribekné Komár Ágnes (lakcíme: 2220 Vecsés, Kellner Dr. u. 36.14/a)
Riebl Antalné dr. (lakcíme: 2337 Délegyháza., Üdülő sétány 28.)

2.1 A vállalkozás üzemigazgatóságai 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 12.
6. 2209 Péteri, Bereki utca 28.
7. 2233 Ecser, Széchenyi út 1.
8. 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
9. 2119 Pécel, Petőfi Sándor utca 1.
10. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/8.
11. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz.
12. 2363 Felsőpakony, Rákóczi u. 41.
13. 2365 Inárcs, Hunyadi u. 11.

2. Szilas-menti Üzemigazgatóság

Fióktelepek

- 14.2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
- 15.2144 Kerepes, Szabadság u. 100.
- 16.2143 Kistarcsa, Szabadság u. 48.
- 17.2225 Üllő, Templom tér 3.

3. Dunavarsányi Üzemigazgatóság

Fióktelepek

- 18.2338 Áporka, Duna sor 90.
- 19.2337 Délegyháza, 1167/14.
- 20.2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
- 21.2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
- 22.2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
- 23.2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
- 24.2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.
- 25.2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
- 26.2339 Majosháza, 048/1
- 27.2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 28.2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 29.2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 30.2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 31.2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 32.2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 33.2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 34.2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 35.2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 36.2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 37.2315 Szigethalom, Jókai utca 17.
- 38.2335 Taksony, Rákóczi utca 1134.

3. Könyvvezetés módja

A társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, Magyarország 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 január 31.

A társaság főbb értékelési elvei a Számviteli politika szerint:

Értékcsökkenés elszámolása:

- azonnali összegű értékcsökkenés 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 értéket, kivételt képeznek a hiteles vízmérők, azok hitelességi idejük alatt kerülnek amortizálásra. A 100 eFt feletti eszközökre lineáris leírást alkalmazunk műszaki jellegű becsléssel megállapított használati idő és maradványérték függvényében;
- vagyonkezelt eszközök értékcsökkenésének elszámolása: a Számviteli politika vagyonkezelt eszközök elszámolásával kapcsolatos módosítása alapján, műszaki jellegű becslésen alapuló, a várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével, az eszközök fizikai elhasználódását lekövető, progresszív leírási kulcsok alkalmazásával;
- az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi feladás;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

Jelentős összegű hiba:

A mérleg valódiságának 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 készítünk.

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 2017. január 01 – december 31., tárgy időszakként 2018. január 01 – december 31. időszakot** használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljes körűség biztosítása: 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 Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

A számviteli szétválasztás az Önköltség számítási szabályzat módszertana szerint készült el, ezekben a szabályzatokban módosítás nem történt.

4. A mérleg általános bemutatása

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

adatok eFt

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	11 615 304	11 700 613	85 309	100,73
02.	I. Immateriális javak	50 583	45 473	-5 110	89,90
03.	II. Tárgyi eszközök	11 564 721	11 655 140	90 419	100,78
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	2 869 455	2 831 126	-38 329	98,66
06.	I. Készletek	278 616	408 848	130 232	146,74
07.	II. Követelések	1 501 715	1 656 510	154 795	110,31
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	1 089 124	765 768	-323 356	70,31
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	148 053	166 129	18 076	112,21
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	14 632 812	14 697 868	65 056	100,44
12.	D. Saját tőke	582 313	582 850	537	100,09
13.	I. Jegyzett tőke	20 600	20 600	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	478 286	478 286	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	63 862	83 427	19 565	130,64
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	19 565	537	-19 028	2,74
20.	E. Céltartalékok	458 892	462 785	3 893	100,85
21.	F. Kötelezettségek	12 878 643	12 817 570	-61 073	99,53
22.	I. Hátra sorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 513 712	11 536 746	23 034	100,20
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 364 931	1 280 824	-84 107	93,84
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	712 964	834 663	121 699	117,07
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	14 632 812	14 697 868	65 056	100,44

A Társaság eszközei és forrásai 65 056 eFt-tal, 0,44 %-kal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A forgóeszközök értéke 32 329 eFt, 1,34%-kal csökkent. A készletek 46,74 %-os növekedését a tulajdonosok részére végzett kiszámlázandó, ill. befejezetlen víziközmű beruházások és felújítások növekedése okozza. A követelések 10,31 %-kal növekedtek, a pénzeszközök 29,69 %-kal csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolások 12,21 % növekedését a bevételek időbeli elhatárolása növekedése okozta.

A saját tőke minimális 0,09 %-kal, 537 eFt adózott eredménnyel növekedett. A társaság gazdálkodását saját forrásból finanszírozza, hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésre átvett 11.536.746 eFt eszközérték került kimutatásra. Rövidlejáratú kötelezettségek 6,16 %-kal csökkentek. A rövidlejáratú kötelezettségek között a víziközmű ellátás biztonságát veszélyeztető, kiegyenlítettlen szállítói kötelezettsége nincs. A társaság az állami költségvetéssel szembeni kötelezettségeit határidőben kiegyenlítette, a köztartozás-mentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A passzív időbeli elhatárolások 121.699 eFt-tal, 17,07 %-kal növekedtek. A

5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

Eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Befektetett eszközök	11 615 304	79,38	11 700 613	79,61	85 309	100,73
IMMATERIÁLIS JAVAK	50 583	0,35	45 473	0,31	-5 110	89,90
Vagyoni értékű jogok	50 583	0,35	45 473	0,31	-5 110	89,90
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 564 721	79,03	11 655 140	79,30	90 419	100,78
Ingatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok	10 854 307	74,18	10 953 220	74,52	98 913	100,91
Műszaki berendez., gépek, járművek	654 278	4,47	625 628	4,26	-28 650	95,62
Egyéb berendez., felsz., járművek	28 243	0,19	47 663	0,32	19 420	168,76
Beruházások, felújítások	27 893	0,19	28 629	0,19	736	102,64
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	
Forgóeszközök	2 869 455	19,61	2 831 126	19,26	-38 329	98,66
Készletek	278 616	1,90	408 848	2,78	130 232	146,74
Követelések	1 501 715	10,26	1 656 510	11,27	154 795	110,31
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	
Pénzeszközök	1 089 124	7,44	765 768	5,21	-323 356	70,31
Aktív időbeli elhatárolások	148 053	1,01	166 129	1,13	18 076	112,21
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	14 632 812	100,00	14 697 868	100,00	65 056	100,44

Az eszközök összetételének vizsgálatánál megállapítható, hogy a bázis évhez viszonyítva közel azonos eloszlású. A befektetett eszközök teszik ki a jelentősebb, 79,61 %-ot, míg a forgóeszközök 19,26% -ot, az aktív időbeli elhatárolások 1,13 %-ot. Az eszközök 0,44 %-os növekedésére a forgóeszközökön belül a készletek és a követelése növekedése valamint a pénzeszközök csökkenése volt hatással.

Befektetett eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Immateriális javak	50 583	0,44	45 473	0,31	-5 110	89,90
Vagyoni értékű jogok	50 583	0,44	45 473	0,31	-5 110	89,90
- ebből saját	41 631	0,36	36 44	0,30	-5 988	85,62
- ebből vagyongekezt	8 952	0,08	9 830	0,08	878	109,81
Szemleml termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	11 564 721	99,56	11 655 140	79,30	90 419	100,78
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	10 854 307	93,45	10 953 220	74,52	98 913	100,91
- ebből saját	12 046	0,10	11 751	0,10	-296	97,55
- ebből vagyongekezt	10 842 261	93,34	10 941 470	93,51	99 209	100,92
Műszaki berendezések, gépek, járművek	654 278	5,63	625 628	4,26	-28 650	95,62
- ebből saját	253 148	2,18	246 345	2,11	-6 803	97,31
- ebből vagyongekezt	401 130	3,45	379 282	3,24	-21 847	94,55
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 244	0,24	47 663	0,32	19 420	168,76
- ebből saját	28 125	0,24	46 552	0,40	18 427	162,52
- ebből vagyongekezt	119	0,00	1 111	0,01	992	933,77
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Beruházások, felújítások	27 893	0,24	28 629	0,19	736	102,64
- ebből saját	5 689	0,05	6 919	0,06	1 230	121,62
- ebből vagyongekezt	22 204	0,19	21 710	0,19	-494	97,78
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	11 615 304	100,00	11 700 613	79,61	85 309	100,73

A befektetett eszközök összetétel vizsgálatánál jelentős eltérés mutatkozik a saját tulajdonú és a vagyonnevezett eszközök összességében. A társaság üzemeltetési körében 15 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében végez víziközmű szolgáltatást, ahol a víziközművek az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában vannak, 6 önkormányzat esetében az eszközök a társaság vagyonnevezésében vannak, melyek a befektetett eszközök 97,03 %-át adják. A társaság saját eszközként rendszerfüggetlen víziközmű elemeket és működtető eszközöket tart nyilván. A társaság az eszközök felújítását saját aktiválásként illetve külső megrendelés útján biztosítja. A felújítások pénzügyi forrása az üzemeltetésre átvett eszközök használati díja, illetve a vagyonnevezett eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszapótlási alap. A befektetett eszközök visszapótlása a Gördülő Fejlesztési Tervekben meghatározott feladatok szerint, illetve a biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges terven felüli felújításoknak megfelelő mértékben valósultak meg.

A saját befektetett eszközökre 94.221 eFt amortizáció, a vagyonnevezett eszközökre 163.968 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2018. évben. A Társaság a működtető eszközeiből 399 eFt nettó értékű eszközt selejtezett és 1.495 eFt nettó értékű eszközt értékesített.

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
I. Készletek	278 616	9,71	408 848	14,44	130 232	146,74
Anyagok	94 393	3,29	95 413	3,37	1 020	101,08
Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 272	0,04	2 166	0,08	894	170,28
Késztermékek	29 961	1,04	33 456	1,18	3 495	111,67
Áruk	152 990	5,33	277 813	9,81	124 823	181,59
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0	0	0
II. Követelések	1 501 715	52,33	1 656 510	58,51	154 795	110,31
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 074 142	37,43	1 010 245	35,68	-63 897	94,05
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	115 293	4,02	229 739	8,11	114 446	199,27
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	236 245	8,23	308 094	10,88	71 849	130,41
Egyéb követelések	76 035	2,65	108 432	3,89	32 397	142,61
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0	0	0
V. Pénzeszközök	1 089 124	37,96	765 768	27,05	-323 356	70,31
Pénztár, csekkek	2 115	0,07	1 644	0,06	-471	77,73
Bankbetétek	1 087 009	37,88	764 124	26,99	-322 885	70,03
Forgóeszközök összesen	2 869 455	100,00	2 831 126	100,00	-38 329	100,00

A forgóeszközök értéke 38.329 e Ft-tal, 1,34 %-kal csökkent, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés 19,26 %, mértéke az előző évek szintén mozog.

Az üzembiztonság érdekében tárolt anyagokkal kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem került sor, a nem vagy lassan mozgó készletek jelentős részét a biztonsági tartalék jelenti. A feleslegesség vált vagy megrongálódott készletek, illetve a hitelesítésre alkalmatlan vízmérők az év során selejtezésre kerültek. Az anyagok értéke összességében 1.020 e Ft növekedett a bázis évhez képest. A befejezetlen termelés, a késztermékek és áruk az üzemeltetett területeken megkezdett, de még be nem fejezett vagy elvégzett, de át nem adott, víziközmű rendszereken végzett munkálatok értékeit tartalmazzák, mely a készletek 129.212 eFt növekedését eredményezte. A készletek összességében 46,74 % növekedést mutatnak.

Az alaptevékenységből adódó követelések 63.897 e Ft-tal, 5,95 %-kal csökkentek. A társaság a követelések behajtása érdekében – a szűkös törvényi kereteken belül – minden lehetséges eszközt felhasznál a kintlévőségek csökkentésére. A fizetési felszólítások, részletfizetési megállapodások megkötése, korlátozások, illetve a kizárások a követelések csökkenését eredményezték.

Az önkormányzati munkák kiszámlázásából eredő követelések használati díjakkal való kompenzálása az évek között áthúzódóan valósult meg. Az alaptevékenységen kívüli, tulajdonosokkal szembeni követelések 537.833 e Ft-tal növekedtek. Az egyéb követelések 32.397 e Ft-tal növekedtek.

A pénzeszközök 323.356 eFt-tal, 29,69 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Az aktív időbeli elhatárolások az évek között áthúzódó bevételek és költségek tételeit mutatja.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 460	98,25	158 615	95,48	13 155	109,04
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 593	1,75	7 514	4,52	4 921	298,78
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	148 053	100,00	166 129	100,00	18 076	112,21

Források összetételének változása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		adatok eFt	
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	Változás	Változás (%)
Saját tőke	582 313	3,98	582 850	3,97	537	100,09
Jegyzett tőke	20 600	0,14	20 600	0,14	0	100,00
Jegyzett de még be nem fiz. tőke (-)	0	0,00	0	0	0	0,00
Tőketartalék	478 286	3,27	478 286	3,25	0	100,00
Eredménytartalék	63 862	0,44	83 427	0,57	19 565	130,64
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	19 565	0,13	537	0,00	-19 023	2,74
Céltartalékok	458 892	3,14	462 785	3,15	3 893	100,85
Kötelezettségek	12 878 643	88,01	12 817 570	87,21	-69 073	99,53
Hátra sorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 513 712	78,68	11 563 746	78,49	23 024	100,20
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 364 931	9,33	1 280 824	8,71	-84 107	93,84
Passzív időbeli elhatárolások	712 964	4,87	834 663	5,68	121 699	117,07
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	14 632 812	100,00	14 697 868	100,00	65 056	100,44

A források összetétele nem mutat jelentős változást a bázis évhez viszonyítva, mértéke 65.056 e Ft-tal, 0,44 %-kal növekedett. Ezen belül a saját tőke az adózott eredmény 537 eFt összegével, 0,09 %-kal emelkedett. A kötelezettségek 69,73 e Ft csökkenése a források összetételében nem mutat jelentős változás. A passzív időbeli elhatárolások 121.699 e Ft-tal növekedek az előző évhez képest. A forrásokon belül a saját tőke aránya 3,97 %, az idegen tőke aránya 87,21 %, melyből 78,49 % a hosszúlejáratú kötelezettségként nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközök átadás-átvételi értéke.

Az idegen források összege meghaladja a saját források összegét. A vagyonkezelési tevékenység jelentős mértékben befolyásolja a tőke áttételi mutató értékét. Áporka, Délegyháza, Dunavarsány, Majosháza, Szigetszentmárton és Taksony önkormányzatai tekintetében a tulajdonukban lévő víziközműveket vagyonkezelés és üzemeltetés céljára a társaság rendelkezésére bocsátották. Az átvett víziközmű vagyont a könyveinkben a befektetett eszközökkel szemben a tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő alapítóval szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

Saját tőke változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Jegyzett tőke	20 600	3,54	20 600	3,53	0	100,00
Ebből: vissza vásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	82,14	478 286	82,60	0	100,00
Eredménytartalék	63 862	10,97	83 427	14,31	19 565	130,64
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	19 565	3,36	537	0,09	-19 028	2,74
Saját tőke összesen	582 313	100,00	582 850	100,00	537	100,09

A tárgy évben a saját tőke szerkezetben az előző évi 19.565 eFt eredmény eredménytartalékba helyezése és a tárgyévi 537 e Ft adózott eredmény változott. A saját tőke 0,09 %-os növekedése a tárgyévi adózott eredmény. A társaság saját tőke szerkezetében a jegyzett tőke 3,53 %-ot, a jogelőd társaságnál felhalmozott tőketartalék 82,60 %-ot, az eredménytartalék 14,31 %-ot, az adózott eredmény 0,09 %-ot képvisel.

Céltartalék összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	458 892	100,00	462 785	100,00	3 893	100,84
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Céltartalékok összesen	458 892	100,00	462 785	100,00	3 893	100,85

A jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék év végi állománya 462.785 eFt, mely 3.893 eFt-os, 0,8 % -os növekedést mutat az előző évhez viszonyítva. Az elszámolás módszere nem változott az előző évhez képest.

Kötelezettségek összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 513 712	89,40	11 536 746	90,01	23 034	100,20
Tartós köt.e. rész. visz. lévő váll. szemb	11 501 946	89,31	11 536 746	90,01	34 800	100,20
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 766	0,09	0	0,00	-11 766	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 364 931	10,60	1 280 824	9,99	-84 107	93,84
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettség áruszáll-ból és szolg.-ból	389 042	3,02	275 917	2,15	-113 125	70,92
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lej. köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lej. köt. jelentős tulaj. rész. váll. sz.	192 226	1,49	229 831	1,79	37 605	119,56
Rövid lej. köt.e. rész.visz. lévő váll.sz.	501 396	3,89	472 388	3,69	-29 008	94,21
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	282 267	2,19	302 688	2,36	20 421	107,23
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0	0
Szárm. ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0	0
Kötelezettségek összesen	12 878 643	100,00	12 817 570	100,00	-61 073	99,53

A kötelezettségek 90,01 %-át a hosszú lejáratú kötelezettségek, 9,99 %-át a rövid lejáratú kötelezettségek adják. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközérték az előző évhez viszonyítva 34.800 eFt-tal növekedett. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség a lízingelt eszköz éven belüli díjával csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói-, az állami költségvetéssel szembeni-, a munkavállalókkal szembeni-, a tulajdonosokkal szembeni- és az egyéb kötelezettségeket tartalmazza. A szállítói kötelezettség állománya 113.125 eFt-tal csökkent, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 20.421 eFt-tal növekedett a bázis évhez viszonyítva. A tulajdonosokkal szembeni kötelezettség – jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévők összevontan – 8.597 eFt növekedést mutat a bázis évhez képest. A kötelezettségek összességében 61.073 e Ft-tal, 0,47 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	261 050	36,61	310 570	37,21	49 520	118,97
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	439 527	61,65	521 836	62,52	82 309	118,73
Halasztott bevételek	12 387	1,74	2 257	0,27	-10 130	18,22
Passzív időbeli elhatárolások	712 964	100,00	834 663	100,00	121 699	117,07

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 121.699 eFt, 17,07 %-os növekedést, a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása a nem számlázott illetve következő évben számlázott használati díjak növekedése miatt 82,309 eFt, 18,73 %-os emelkedést, a bevételek időbeli elhatárolása 49.520 eFt 18,97 % növekedést, a halasztott bevételek 10.130 eFt, 81,78 % csökkenést mutatnak. A passzív időbeli elhatárolások összesen 121.699 eFt, 17,07 % növekedést mutatnak a bázis évhez képest.

5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

A Társaság tőke ellátottsági (tőke-erősségi) mutatója az adózott eredmény növekedéssel 0,35 %-kal növekedett a bázis időszakhoz képest. A saját tőke az eszközök 3,97 %-át finanszírozza.

A tartósan befektetett eszközök aránya 79,61 %, a forgóeszközök aránya 19,26 %. A befektetett eszközöket a saját tőke, valamint a vagyonkezelésre átvett hosszú lejáratú kötelezettség 103,58 %-ban fedezi.

A forrásokon belül a kötelezettségek aránya 87,21 % melyből a rövidlejáratú kötelezettségek 8,71 %-ot, a hosszúlejáratú kötelezettségek 78,49 % tesznek ki.

A befektetett eszközök aránya 0,3 %-kal növekedett, a forgóeszközök aránya 1,77 %-kal csökkent, a kötelezettségek aránya 0,91 %-kal csökkent a tárgyévben.

A vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>11 615 304</u> 14 632 812	<u>11 700 613</u> 14 697 868	79,38	79,61	100,29
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 869 455</u> 14 632 812	<u>2 831 126</u> 14 697 868	19,61	19,26	98,23
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke+Vk.eszk.hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>12 084 259</u> 11 615 304	<u>12 119 596</u> 11 700 613	104,04	103,58	99,56
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke+Vk.eszk.hosszú lej.köt.</u> Tárgyi eszközök	<u>12 084 259</u> 11 564 721	<u>12 119 596</u> 11 655 140	104,49	103,98	99,51
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>582 313</u> 14 632 812	<u>582 850</u> 14 697 868	3,98	3,97	99,65
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 364 931</u> 14 632 812	<u>1 280 824</u> 14 697 868	9,33	8,71	93,42
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>11 513 712</u> 14 632 812	<u>11 536 746</u> 14 697 868	78,68	78,49	99,76
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>12 878 643</u> 14 632 812	<u>12 817 570</u> 14 697 868	88,01	87,21	99,09

5.1.2. A vagyon működtetésének hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>5 281 982</u> 14 862 969	<u>5 363 561</u> 14 632 812	0,36	0,37	103,14
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>5 281 982</u> 11 572 416	<u>5 363 561</u> 11 564 721	0,46	0,46	101,61
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>5 281 982</u> 165 741	<u>5 363 561</u> 232 956	31,87	23,02	72,25
Készletek forgási ideje (nap)	<u>Készletek</u> Éves felhasználás/nap	<u>187 296</u> 3 276	<u>278 616</u> 3 351	57,17	83,14	145,42
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>5 281 982</u> 562 748	<u>5 363 561</u> 582 313	9,39	9,21	98,13

A mutatók vizsgálatánál megállapítható, hogy az eszközök fordulatszáma hasonló a bázis évhez viszonyítva. A víziközműveken végzett beruházások és felújítások önkormányzatok felé való kiszámlázásának lassulása a készletek fordulatszáma kedvezőtlen irányú 45,42 % növekedését, a forgási idő 229,61 napra növekedést eredményezi.

5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Rövidtávú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgyév	Változás %
Likviditási mutató (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 869 455</u> 1 364 931	<u>2 831 126</u> 1 280 824	2,10	2,21	105,14
Likviditási mutató (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 590 839</u> 1 364 931	<u>2 422 278</u> 1 280 824	1,90	1,89	99,63
Likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 089 124</u> 1 364 931	<u>765 768</u> 1 280 824	0,80	0,60	74,93
Rövid távú működés biztonsága	<u>Forgóeszközök – Rövid lej.köt.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 504 524</u> 1 364 931	<u>1 550 302</u> 1 280 824	1,10	1,21	109,81
Hosszú távú működés biztonsága	<u>Saját tőke + Hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>12 096 025</u> 11 615 304	<u>12 119 596</u> 11 700 613	1,04	1,036	99,46

Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettséget 2,21 forgóeszköz fedez, ha társaság forgótőke ellátottsága a 2,0 szintet eléri vagy meghaladja, azt mutatja, hogy nincsenek likviditási gondok. A gyors ráta meghaladja a minimálisan elfogadható 1,3 szintet, a rövid lejáratú kötelezettségekre azonnal felhasználható pénzhányad a kötelezettségek 1,89-szerese. A készpénz likviditás a teljesen mobil pénzeszközök mértékét mutatja. Kedvező, ha a minimálisan elvárt 0,2 értéket eléri. A társaság naprakész fizetőképessége megbízható, 60,00 %-ban készpénzzel fedezett. A mutató bázis évhez viszonyított csökkenését az önkormányzati kötelezettségek növekedése okozta. A rövidtávú működésbiztonság 9,81 %-kal, a hosszú távú működésbiztonság 0,54 %-kal csökkent az elmúlt évhez képest.

Hosszú távú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Általános likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 869 455</u> 1 364 931	<u>2 831 126</u> 1 280 824	210,23	221,04	105,14
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 501 715</u> 1 364 931	<u>1 656 510</u> 1 280 824	110,02	129,33	117,55
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>12 878 643</u> 14 632 812	<u>12 817 570</u> 14 697 868	88,01	87,21	99,09
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>34 351</u> 1 364 931	<u>1 612</u> 1 280 824	2,52	0,13	5,00
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 074 142</u> 389 042	<u>1 010 245</u> 275 917	276,10	366,14	132,61
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 138 702</u> 5 363 561	<u>1 042 194</u> 5 530 218	77,49	68,79	94,35
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>410 690</u> 3 352 082	<u>332 480</u> 3 392 079	44,72	35,78	103,30

A hosszú távú pénzügyi helyzet elemzésénél megállapítható, hogy az általános likviditás 5,14 %-kal növekedett, a rövidlejáratú kötelezettségek 221,04 % -ban forgóeszközökkel fedezettek. A rövidlejáratú kötelezettségek 129,33 % -ban követeléssel fedezettek. A vagyonkezelésre átvett eszközök miatti hosszú lejáratú kötelezettség befektetett eszközökkel fedezett, a működésből eredő eladósodottság foka megegyező a bázis évvel. A vevő és szállítók állományában bekövetkezett változás a behajtási tevékenység hatékonyságának növekedéséből, valamint a szállítói szerződések fizetési határidejének módosításából adódik. A társaság továbbra is hitelezői pozícióban van.

Négy fokozatú likviditási mérleg

adatok eFt

	E s z k ö z ö k	Előző év	Tárgy év		F o r r á s o k	Előző év	Tárgy év
I.	Likvid eszközök	1 089 124	765 768	I.	Azonnal esedékes kötelezettségek	273 646	265 543
	Pénzeszközök	1 089 124	765 768		Munkabérek, járulékok, adók	273 646	265 543
II.	Mobil eszközök	1 574 253	1 686 140	II.	Rövid határidőn belül esedékes kötelezettségek	1 296 082	1 297 683
	Követelések áruszáll. és szolg.	1 074 142	1 010 245		Szállítói kötelezettségek	389 042	275 917
	Egyéb követelések	76 035	108 432		Rövid lejáratú kötelezettségek	8 621	37 145
	Készletek	278 616	408 848		Céltartalék várható költségekre	458 892	462 785
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 460	158 615		Költségek passzív időbeli elhatárolása	439 527	521 836
III.	Mobilizálható eszközök	11 626 203	12 074 579	III.	Később esedékes kötelezettségek	12 207 334	12 238 965
	Követelés tulajdonosokkal szemben	351 538	537 833		Kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	693 622	702 219
	Vagyonkezelésre átvett eszközök	11 274 665	11 536 746		Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 513 712	11 536 746
IV.	Immobil eszközök	343 232	171 381	IV.	Vissza nem fizetendő források	855 750	895 677
	Befektetett eszközök	340 639	163 867		Saját tőke	582 313	582 850
	Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 593	7 514		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	273 437	312 827
	Eszközök összesen:	14 632 812	14 697 868		Források összesen:	14 632 812	14 697 868

Likviditási mérlegből számított mutatók

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Változás	Változás %
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	1 060 461	273 646	786 815	387,53
Likviditási mutató II.	1 584 478	1 407 107	177 371	112,61
Likviditási mutató III.	11 911 751	12 331 298	-419 547	96,60
Likviditási mutató IV.	306 279	850 918	-544 639	35,99

Megnevezés	Tárgy év		Változás	Változás %
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	765 768	265 543	500 225	288,38
Likviditási mutató II.	1 686 140	1 297 683	388 457	129,93
Likviditási mutató III.	12 074 579	12 238 965	-164 386	98,66
Likviditási mutató IV.	171 381	895 677	-724 296	19,13

Parciális likviditási hiány mutatkozik egy-egy osztályközben. A likviditási többlet a rövid távú szintek között jelentkezik, amely a napi gazdálkodás biztonságát, az azonnali fizetőképességet jelenti. A később esedékes, hosszútávú szintek között likviditási hiány keletkezik. A társaság önfinanszírozó likviditási helyzete biztonságos, pénzeszközeit betétszámlán tartja.

5.3. A jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

Eredmény kategóriák vizsgálata

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	e Ft	Üzemi eredmény %- ban	e Ft	Üzemi eredmény %- ban
Üzemi eredmény	34 351	100,00	1 612	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 759	-5,12	-1 075	-66,69
Adózás előtti eredmény	32 592	94,88	537	33,31
Adófizetési kötelezettség	13 027	37,92	0	0,00
Adózott eredmény	19 565	56,96	537	33,31

Jövedelmezőség mutatók, a jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgy év	
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos üzemi eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	34 351 5 363 561	0,64	1 612 5 530 218	0,03
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	34 351 582 313	5,90	1 612 582 850	0,28
Eszközarányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	34 351 14 632 812	0,23	1 612 14 697 868	0,01

A hatósági árakat nem a piaci környezet befolyásolja, az egységnyi árbevétel minimális 0,03 % üzemi eredményt hozott a társaságnak. A forgalomképtelen, illetve korlátozottan forgalomképes víziközműeszközök, az üzembiztonság érdekében tartandó biztonsági készletek valamint a törvényi korlátok mellett behajtható követelések mellett az eszközökök jövedelem teremtő képessége 0,01 %-os. Az alacsony saját tőke ellátottság az egységnyi saját tőkére 0,28 % üzemi eredmény növekedést jelent.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	19 565 582 313	537 582 850	3,36	0,09	2,74
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	19 565 5 363 561	537 5 530 218	0,36	0,01	2,66
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	19 565 14 632 812	537 14 697 868	0,13	0,00	2,73
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köt.	19 565 1 504 524	537 1 550 302	1,30	0,03	2,66

6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása

A befektetett eszközök között egymástól elkülönítetten saját tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemeket, működtető eszközöket és vagyonkezelésre átvett víziközműveket és rendszefüggetlen elemeket tartunk nyilván.

A társaság az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatba vétel napjával üzembe helyezi és azt követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás a műszaki jellegű becsléseken alapuló, várható hasznos élettartam és az eszköz maradványértékkel csökkentett bruttó értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott 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 befektetett eszközök részletes bemutatása az 1-4. mellékletekben található.

A Társaság 2018. évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A vagyonkezelésbe vett eszközök tervszerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politika 2. számú módosításában meghatározott alapelvek szerint történik. Az eszközök hasznosítási körülményeinek megváltozása miatt a tulajdonos Önkormányzatokkal közösen átdolgozott amortizációs politika került kialakításra. A módosítás a vagyonkezelés megkezdésétől alkalmazandó. Az elszámolásra került értékcsökkenést bruttó visszapótlási kötelezettségként, a tárgyévben megvalósult beruházások, felújítások aktivált értékét a bruttó visszapótlási kötelezettség csökkenéseként tartjuk nyilván. A vagyonkezelésbe vett eszközök tulajdonosonkénti és eszközcsoportonkénti tárgyévi változásai az 5 – 8.számú mellékletekben kerülnek bemutatásra.

Tárgy évben selejtezett eszközök nettó értéke: 399 eFt

Tárgy évben értékesített eszközök nettó értéke: 1.495 eFt

Tárgy évben folyamatban lévő beruházások, felújítások értéke:28.629 eFT

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés								Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Záró	
							Terv szerinti	Tervén felüli	Kisérletű					
Alapítás-díszervezés aktivált értéke					0							0	0	
Kisérletű fejlesztés aktivált értéke					0							0	0	
Vagyoni értékű jogok	60 020	3 732	81		83 671	29 438	8 841			81		38 158	45 473	
Szellemi termékek					0							0	0	
Üdelti vagy cégenték					0							0	0	
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0	
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0	0	
Kisérletű immateriális javak					0							0	0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	60 020	3 732	81	0	83 671	29 438	8 841	0	0	81	0	38 158	45 473	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 144 916	184 016			11 328 932	290 609	85 103					375 712	10 953 220	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 457 492	127 793	10 201		1 575 084	803 213	154 597		391	8 745		949 456	625 628	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 268	34 601	1 659		147 030	66 044	9 648		5 096	1 421		99 367	47 663	
Tenyészállatok					0							0	0	
Beruházások, felújítások	27 693	389 108	388 372		28 629							0	28 629	
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0	0	
Kisérletű tárgyi eszközök					0							0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 744 589	735 518	400 432	0	13 079 675	1 179 866	249 348	0	5 487	10 166	0	1 424 535	11 655 140	
Mindösszesen:	12 824 609	739 250	400 513	0	13 163 345	1 209 304	258 189	0	5 487	10 247	0	1 462 733	11 700 613	

Tárgyi eszközök elhasználódása

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	<u>nettó érték</u>	<u>334 951</u>	<u>340 291</u>	32,32	30,39	94,02
	bruttó érték	1 036 392	1 119 833			
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>nettó érték</u>	<u>11 252 461</u>	<u>11 331 693</u>	95,59	94,31	98,67
	bruttó érték	11 771 684	12 014 884			
Összes eszköz	<u>nettó érték</u>	<u>11 587 412</u>	<u>11 671 984</u>	90,47	88,86	98,22
	bruttó érték	12 808 077	13 134 717			

Tárgyi eszköz megújulási mutató

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év(eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	<u>beruházások</u>	<u>92 392</u>	<u>113 861</u>	201,26	114,19	56,74
	értékcsökkenés	45 907	99 708			
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>beruházások</u>	<u>93 698</u>	<u>264 910</u>	59,85	161,56	269,92
	értékcsökkenés	156 543	163 968			
Összes eszköz	<u>beruházások</u>	<u>186 090</u>	<u>378 771</u>	91,92	143,65	156,28
	értékcsökkenés	202 450	263 676			

Tárgyi eszköz leírásának foka

Megnevezés	Számítás módja	Előző év(eFt)	Tárgy év(eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	<u>értékcsökkenés</u>	<u>701 442</u>	<u>779 541</u>	67,68	69,61	102,85
	bruttó érték	1 036 392	1 119 833			
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>értékcsökkenés</u>	<u>519 223</u>	<u>683 191</u>	4,41	5,69	128,92
	bruttó érték	11 771 684	12 014 884			
Összes eszköz	<u>értékcsökkenés</u>	<u>1 220 665</u>	<u>1 462 733</u>	9,53	11,14	116,85
	bruttó érték	12 808 077	13 134 717			

A saját tulajdonú eszközök között a rendszerfüggetlen víziközmű elemeket az egyéb saját tulajdonú eszközöktől elkülönítetten tartjuk nyilván és gondoskodunk annak felújításáról, pótlásáról. Az eszközök folyamatos tervszerű karbantartása mellett a visszapótlást az új beszerzések, illetve állagnövelő felújítások fedezik. A saját tulajdonú eszközök leírásának foka 69,61 %, elhasználódása 30,39 %-os, a tárgyévben megvalósított visszapótlás 114,19 % mértékű. A vagyonkezelésbe vett

eszközök leírásának foka 5,69 %, elhasználódása 94,31 %-os, azok visszapótlása 161,56 %-os mértékű.

Készletek alakulásának bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	adatok eFt
				Változás %
Anyagok	94 393	95 413	1 020	101,08
Befejezetlen term. és félkész termékek	1 272	2 166	894	170,28
Késztermékek	29 961	33 456	3 495	111,67
Áruk	152 990	277 813	124 823	181,59
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	278 616	408 848	130 232	146,74

A vásárolt készletek évközi folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartása a Kristály ügyviteli rendszer Készlet moduljában valósul meg, értékelése átlagár módszerrel történik. A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörténtek. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. A feleslegessé vált, megrongálódott anyagokat, illetve a hitelesítésre alkalmatlan vízmérők selejtezése 2.321 eFt értékben valósult meg a tárgyévben. Az anyagok készletértéke 1,08 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. Tételeit a biztonságos üzemmenethez rendelkezésre tartott anyagok teszik ki. A befejezetlen termelés a tulajdonos önkormányzatok vagyonán végzett, folyamatban lévő beruházási, rekonstrukciós és felújítási munkákat tartalmazza. A késztermékek és áruk az ellátásért felelősök részéről megrendelt és még ki nem számlázott felújításokat és közvetített szolgáltatásokat tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

A kintlévőségek alakulásában jelentkező trendek bemutatására az alábbi táblázatban 5 év azonos adatai szerepelnek. A kintlévőségek értékvesztéssel korrigált mérleggel egyező állománya:

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Változás	adatok eFt
							Változás %
Víz- és csatornadíj követelések	1 367 314	1 302 931	1 405 218	1 271 144	1 180 327	- 90 817	92,86
Értékvesztés és visszairása	- 230 347	- 275 941	- 257 679	- 237 497	- 207 888	29 609	87,53
Egyéb követelések	67 776	46 259	60 863	46 439	39 563	- 6 876	85,19
Értékvesztés és visszairása	- 4 932	- 4 821	- 5 140	- 5 945	- 1 757	4 188	29,55
Összesen	1 199 811	1 068 428	1 203 262	1 074 141	1 010 245	- 63 896	94,05

A társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 90.817 eFt-tal, 7,14 %-kal csökkentek, az elszámolt értékvesztés és visszairás 29.609 eFt-tal, 12,47 %-kal csökkent. Az időtávon látható, hogy a kintlévőség állományának növekedése megállt. A saját tevékenységeink közé vont kintlévőség kezelés a határidőn túli követelési állomány csökkenését és a behajtás hatékonyságának növekedését jelentette. Az egyéb tevékenységek követelési állománya 6.876 eFt-tal 14,81 %-kal, az elszámolt értékvesztés és visszairás 4.188 eFt-tal 70,45 %-kal csökkent. Az összes nettó követelés 63.896 eFt-tal, 5,95 %-kal csökkent a bázis évhez képest.

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	Változás	Változás %
<i>Határidőn belüli követelések</i>	582 943	433 098	27 255	783 948	771 233	- 12 715	98,38
- ebből víz-, és csatorna díjak	536 836	425 154	722 943	775 372	761 103	- 14 269	98,16
- ebből egyéb követelés	46 107	7 944	4 312	8 576	10 130	1 554	118,12
<i>Határidőn túli követelések</i>	852 148	916 092	738 826	533 635	448 657	- 84 978	84,08
- ebből víz-, és csatorna díjak	830 479	877 777	682 275	495 772	419 224	- 76 548	84,56
- ebből egyéb követelés	31 669	38 315	56 551	37 863	29 433	- 8 430	77,74
Összesen	1 435 091	1 349 190	1 466 081	1 317 583	1 219 890	- 97 693	92,59

A határidőn belüli kintlévőségek követelés állománya 12.715 eFt-tal, 1,62 %-kal csökkentek. A határidőn túli, alaptevékenységből származó kintlévőségek a bázis évhez viszonyítva 76,548 eFt-tal, 15,44 %-kal csökkentek, az egyéb követelések állománya 8.430 eFt-tal, 22,26 %-kal csökkent. Az összességében 97.693 eFt-os, 7,41 %-os kintlévőség csökkenés a 2016-ban létrehozott behajtási csoport munkájának megkezdéséhez köthető. Az integráció keretében megnövekedett fogyasztói szám, a fizetési hajlandóság csökkenése és a kintlévőségek kezelésére rendelkezésre álló szankciók alkalmazása - a jogszabályi korlátozások miatt - korlátozott lehetőséget biztosít a társaságnak.

Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása

Vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések esetén az adósokat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléستől 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 %

Alaptevékenységből származó vevő követelések értékvesztése

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	100 %	Értékvesztés
Lakosság	2 669	3 877	10 376	152 347	169 269
Közület	414	628	606	9 834	11 482
Intézmény	-2	49	1 510	25 580	27 137
Összesen	3 081	4 554	12 492	187 761	207 888

Egyéb vevő követelések értékvesztése

Az egyéb vevőkövetelések vevőnként, adósonként egyedileg 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%

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	Értékvesztés
Lakosság	16	17	972	1 005
Közület	7	33	713	753
Összesen	23	50	1 685	1 758

Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések

Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévővel szemben: 229.739 eFt

Követelés egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben: 308.094 eFt

Az ellátásért felelős tulajdonosok részére a víziközműveken végzett felújítások, pótlások ki nem egyenlített, illetve számla kompenzálásba be nem vont összegei.

Egyéb követelések bemutatása

Az egyéb követelések az előleg elszámolásokat, a munkavállalókkal szembeni követeléseket és az adók túlfizetéséből adódó költségvetéssel szembeni követeléseket tartalmazzák.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Adott kaució	255	219	-36	86,06
Beruházási előleg	0	2 807	2 807	N/A
Végrehajtóknak nyújtott előleg	21 198	20 285	-914	95,69
Szállítóknak nyújtott előleg	451	4 172	3 721	925,27
Bírói letét	5 884	5 884	0	100,00
Környezetvéd. adott előleg	387	387	0	100,00
Munkavállalókkal szembeni követelés	6 041	5355	-687	88,64
TB elszámoló számla	2 719	2 439	-280	89,69
Szállítók "T" egyenleggel		0	0	N.a.
Társasági adó elszámolása	10 000	10 000	0	100,00
Különféle adók elszámolása	29 099	56 885	27 786	195,49
Összesen	76 035	108 432	32 398	142,61

Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök a társaság házi pénztárában és bankszámláin elhelyezett összegeket tartalmazzák. A társaság pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt, likviditása stabil. Az átmenetileg szabad pénzeszközök a lehetőségekhez mérten lekötésre kerültek. A gazdálkodás finanszírozása saját pénzeszközökből történt, a társaság hitellel nem rendelkezik.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Főpénztár	2 115	1 644	-471	77,73
OTP Bank	1 069 943	758 411	-311 532	70,88
UniCredit Bank	14 626	1 009	-13 617	6,89
Takarékszövetkezet Alsónémedi	1 120	1 460	340	130,35
Átvezetési számla	1 320	3 244	1 924	245,76
Összesen	1 089 124	765 768	-323 356	70,31

Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Bevételek elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Ár kiegészítési igény Maglód	607	607
Ár kiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Ár kiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
2019-ben számlázott 2018. évi árbevétel	3 436	16 591
Összesen	145 460	158 615

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Összeg
Egyéb bérleti díjak	34
Biztosítási díj	550
Lizing kamat	4
Szoftver felügyelet	1 280
Egyéb költség csökkentő tétel	5 646
Összesen	7 514

FORRÁSOK

Saját tőke alakulásának bemutatása

adatok
eFt

Megnevezés	Saját tőke	Jegy-zett tőke	Jegy-zett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Ered-mény tartalék	Lekö-tött tartalék	Értékelé-si tartalék	Adózott ered-mény
Nyitó állomány az év elején	562 748	20 600		478 286	63 862			19 565
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba					19 565			-19 565
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból								
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között								
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között								
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között								
Egyéb mozgások								
Összesen	0	0	0	0	19 565	0	0	-19 565
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	537							537
Összesen	537	0	0	0	0	0	0	537
Záró állomány az év végén.	582 850	20 600	0	478 286	83 427	0	0	537

Kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Dunavarsányi térség vagyonkezelésre átvett, a befektetett eszközökkel szemben nyilvántartásba vett eszközök értékével egyezők.

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 307			1 463 307
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 526 046			2 526 046
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 989 353	0	0	3 989 353
Áporka Község ÖNK	víz	233 631			233 631
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	387 474			387 474
Áporka Község ÖNK	összesen	621 105	0	0	621 105
Délegyháza Község ÖNK	víz	638 326		3 000	641 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 026			1 259 145
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 897 471	0	3 000	1 900 352
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492			330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	756 364		1 800	758 164
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 086 856	0	0	1 088 656
Majosháza Község ÖNK	víz	267 705			267 705
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 332			489 332
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 037	0	0	757 037
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 271 097			1 271 097
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 879 145		30 000	1 909 145
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 150 242	0	0	3 180 242
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 501 946	0	34 800	11 536 746

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak egyéb hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	389 042	275 916	-113 126	70,92

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben: 229.831 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben: 472.387 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	eFt
Lízing díj éven belüli része	11 766
Letiltások munkavállalóktól	1 782
Szakszervezeti díj	133
Szép-kártya	3
Óvadék	0
Költségvetési befizetési kötelezettség	177 010
Jövedelem kifizetés	75 967
Fel nem vett járandóság	6 241
Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség	14 804
Kártérítési kötelezettség	3 754
Óvadék	11 226
Összesen	302 687

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 20.420 eFt-tal, 7,23 %-kal növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételt csökkentő tételek

adatok eFt

Bevételt csökkentő tételek	Előző év	Tárgy év
Közműfejlesztési hozzájárulás	261 050	310 570
Következő évi szállítói szolgáltatások	0	0
Következő évi bevételek	0	0
Összesen	261 050	310 570

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Költségeket növelő tételek	Előző év	Tárgy év
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	17 167	15 208
Eszközhasználati díjak (nem számlázott)	422 360	506 628
Összesen	439 527	521 836

Halasztott bevételek

adatok eFt

Halasztott bevételek	Előző év	Tárgy év
Fejlesztési célra kapott támogatás	11 750	1 750
Térítés nélküli átvett készletek	637	508
Összesen	12 387	2 257

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt

Sorsz.	Jogcímek	Nyitó	2018.évi feloldás/	2018. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	180 000	5 000		175 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	35 000	15 000		20 000
3.	Az új belépő települések eszközei karbantartásának állagos mértéket meghaladó kiadás növekedés miatt	10 000			10 000
4.	Az előző évek elmaradt karbantartási munkái miatti rendkívüli karbantartásokra:	31 359			31 359
5.	Leépítések miatti végkielégítések fedezetére	35 000			35 000
6.	Munkaügyi jogvita	745	319		426
7.	Vecsés víziközmű építéshez kapcsolódó, beruházásként nem aktiválható költség	30 000			30 000
8.	Ellenőrzések várható hatása	36 788	36 788		0
9.	Eszközhasználati díja fogyasztói árban nem fedezett része	81 200		53 000	134 200
10.	Vagyonkezelésbe még át nem vett, de üzemeltetett eszközök visszafizetési fedezete	3 800		8 000	11 800
11.	Szigethalom ÁTI Sziget felújításainak fedezetére	15 000			15 000
	Összesen	458 892	57 107	61 000	462 785

7. Eredménykimutatás tartalma

Megnevezés	adatok eFt			
	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	5 363 561	5 530 218	166 657	103,11
Aktivált saját teljesítmények értéke	27 036	17 833	-9 203	65,96
Egyéb bevételek	269 199	305 679	36 480	113,55
Anyagjellegű ráfordítások	3 352 082	3 392 079	39 997	101,19
Személyi jellegű ráfordítások	1 562 805	1 677 297	114 492	107,33
Értéksökkenési leírás	202 450	263 676	61 226	130,24
Egyéb ráfordítások	508 108	519 066	10 958	102,16
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	34 351	1 612	-32 739	4,69
Pénzügyi műveletek bevételei	48	16	-32	33,33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 807	1 091	-716	60,38
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 759	-1 075	684	61,11
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	32 592	537	-32 055	1,65
Adófizetési kötelezettség	13 027	0	-13 027	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	19 565	537	-19 028	2,74

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	adatok eFt	
	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 363 561	5 530 218
- ebből ivóvíz szolgáltatás	2 223 806	2 278 472
- ebből szennyvíz elvezetés	2 596 605	2 686 961
- ebből másodlagos tevékenység (építés, egyéb szolgáltatás)	543 150	564 785

Az értékesítés nettó árbevételének 89,78 %-a az ivóvíz- és csatornaszolgáltatáshoz kapcsolódik. A belföldi értékesítés árbevétele összességében 166.657 eFt-tal, 3,11 %-kal emelkedett. Az ivóvíz szolgáltatás árbevétele 54.666 eFt-tal, a szennyvízszolgáltatás árbevétele 90.356 eFt-tal emelkedtek a bázis évhez képest, melyek a tevékenységi árbevételhez viszonyítva nem számottevő. Másodlagos tevékenység körébe az önkormányzati megrendelések, a nem közműves szennyvíztisztítások és a vállalkozási tevékenység keretében végzett munkálatok tartoznak, értékük 21.635 eFt-tal növekedett a bázishoz képest.

Az egyéb bevételek tételes bemutatása 8. pontban történik, összege a bázis évhez viszonyítva 36.480 eFt-tal növekedett.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját vállalkozásban megvalósított, eszközök értékét növelő felújítások és befejezetlen munkálatok közvetlen önköltségen számított értéke 17.833 eFt.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt				
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Anyagköltség	772 958	756 073	-16 885	97,82
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 932 888	1 977 908	45 020	102,33
Egyéb szolgáltatások értéke	195 969	206 662	10 693	105,46
Eladott áruk beszerzési értéke	3 715	5 108	1 393	137,50
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	446 552	446 328	-224	99,95
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 352 082	3 392 079	39 997	101,19
Béreköltség	1 172 456	1 289 907	117 451	110,02
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 511	93 079	-1 432	98,48
Bérráfordítások	295 838	294 311	-1 527	99,48
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 562 805	1 677 297	114 492	107,33
Értékcsökkenési leírás	202 450	263 676	61 226	130,24
Egyéb ráfordítások	508 108	519 066	10 958	102,16
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	5 625 445	5 852 118	226 673	104,03
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 807	1 091	-716	60,38
Költségek és ráfordítások	5 627 252	5 853 209	225 957	104,02

A vásárolt anyagok 5.654 eFt növekedése és a társ szolgáltatótól átvett víz 22.560 eFt csökkenése 2,18 % anyagköltség csökkenést eredményezett. Az igénybe vett szolgáltatások 2,33 % növekedését a bebocsájtott szennyvíz mennyiség növekedés miatti befogadási díj 56.247 eFt növekedése, valamint a karbantartási és egyéb igénybevett szolgáltatások 11.227 eFt csökkenése okozta. Az eladott áruk és az önkormányzatoknak végzett közvetített szolgáltatások 1.169 eFt növekedése, valamint az egyéb szolgáltatások (banki forgalmijutalék, postai csekk kezelési díj, vízkészlet járulék) 10.693 eFt-os növekedése összességében az anyagjellegű ráfordítások 39.997 eFt, 1,19 %-os költség növekedését eredményezték a bázis évhez viszonyítva.

A tárgyévben a társaságnál a béreköltség 117.451 eFt, 10,02 % növekedést mutat. A munkáltatót terhelő bérráfordítások 1.527 eFt-tal, 0,52 %-kal csökkentek, a személyi jellegű kifizetések 1.432 eFt-tal, 1,52 %-kal csökkentek az előző évhez képest. A minimálbéremelkedésből, valamint az ágazatot is sújtó, elvándorlás miatti

differentiált béremlés összességében 7,33 % személyi jellegű kifizetés növekedést jelentett.

Az értékcsökkenési leírás részletes bemutatása 6. fejezetben belül, a befektetett eszközöknél és a 2. számú mellékletben került bemutatásra.

Az egyéb ráfordítások 10.958 e Ft-tal csökkentek az előző évhez képest, részletes bemutatása a 9. pontban.

A költségek és ráfordítások összességében 226.673 eFt-tal, 4,03 %-kal növekedtek a bázis évhez képest.

Eredmények

A fentebb részletezett bevételek és ráfordítások mellett a társaság 1.612 eFt üzemi eredményt ért el.

Pénzügyi műveletek eredménye 1.075 e Ft veszteség. A lízingelt tárgyi eszközre fizetendő kamat mértéke és összege magasabb, mint a betétek után fizetett banki kamatok.

Az adózás előtti eredményt növelő és csökkentő tételek figyelembevételével társasági adó és energia szolgáltatók külön adója fizetési kötelezettség nem keletkezett, így 537 eFt adózott eredmény képződött.

A társaság osztalékfizetési kötelezettséggel nem számol, az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

8. Egyéb bevételek bemutatása

adatok eFt	
Megnevezés	2018.év
Értékesített tárgyi eszközök	865
Egyéb önkormányzati támogatás	34 800
Lakossági csatornaszolgáltatás állami támogatása	59 922
Céltartalék feloldás	57 107
Értékvesztés visszairás	37 169
Behajtási költség megtérülés	29 640
Halasztott bevétel feloldása	49 092
Kapott késedelmi kamatok és bírságok	30 499
Kártérítés	4 936
Különféle egyéb bevételek	1 515
Térítés nélkül kapott készletek	130
Kerekítés	3
Összesen	305 679

9. Egyéb ráfordítások bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	2018. év
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő kötelezettségek	2 475
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	3 786
Céltartalék képzése jövőbeni költségekre	61 000
Értékvesztés követelésekre	3 373
Közművezeték adó	238 897
Önkormányzati adók	85 342
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	26 960
Visszafizetendő támogatás	26 538
Selejtezett tárgyi eszközök és készletek nyilván.szá.értéke	2 720
Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	490
Behajthatatlan követelés hitelezési vesztesége	18 331
Értékesített tárgyi eszközök	1 495
Térítés nélkül átadott víziközművek	47 651
Kerekítés	8
Összesen	519 066

10. Kivételes nagyságú és előfordulású események

A tárgyévben kivételes nagyságú és előfordulású esemény nem volt.

11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása

		Eszközök (aktívák)			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)	Mér
A.	Befektetett eszközök	11 577 960	3 072 845	8 505 115	122 653	11 700 613
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	44 996	11 942	33 054	477	45 473
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
3.	Vagyoni értékű jogok	44 996	11 942	33 054	477	45 473
4.	Szellemi termékek					0
5.	Üzleti vagy cégérték					0
6.	Immateriális javakra adott előlegek					0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése					0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	11 532 964	3 060 903	8 472 061	122 176	11 655 140
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 838 402	2 876 563	7 961 839	114 818	10 953 220
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	619 070	164 304	454 766	6 558	625 628
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 163	12 517	34 646	500	47 663
4.	Tenyészállatok					0
5.	Beruházások, felújítások	28 329	7 519	20 810	300	28 629
6.	Beruházásokra adott előlegek					0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>				0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0
3.	Egyéb tartós részesedés					0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes viszonyban álló					0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön					0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különböz.					0
B.	Forgóeszközök	1 806 348	678 459	1 127 889	1 024 778	2 831 126
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	89 777	46 598	43 178	319 071	408 848
1.	Anyagok	89 777	46 598	43 178	5 636	95 413
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				2 166	2 166
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok					0
4.	Késztermékek				33 456	33 456
5.	Áruk				277 813	277 813
6.	Készletekre adott előlegek					0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	966 683	423 891	542 791	689 827	1 656 510
1.	Követelések áruszáll. ból és szolgáltatásból (vevők)	869 324	379 217	490 108	140 921	1 010 245
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					0
3.	Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. sz.				229 739	229 739
4.	Követelések egyéb részesedési visz. lévő vállalkoz.				308 094	308 094
5.	Váltókövetelések					0
6.	Egyéb követelések	97 358	44 674	52 684	11 074	108 432
7.	Követelések értékelési különbözete					0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>				0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés					0
3.	Egyéb részesedés					0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek					0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete					0
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	749 889	207 970	541 919	15 879	765 768
1.	Pénztár, csekkek	1 610	446	1 163	34	1 644
2.	Bankbetétek	748 279	207 524	540 755	15 845	764 124
C.	Aktív időbeli elhatárolások	162 905	68 565	94 340	3 224	166 129
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	155 494	67 390	88 104	3 121	158 615
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 411	1 175	6 236	103	7 514
3.	Halasztott ráfordítások					0
	Eszközök (Aktívák) összesen	13 547 214	3 819 869	9 727 344	1 150 654	14 697 868

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	642 998	2 151 333	-1 508 335	-60 148	582 850
<i>I.</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	18 987	5 354	13 633	1 613	20 600
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					0
<i>II.</i>	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>					0
<i>III.</i>	<i>Tőketartalék</i>	440 842	124 303	316 539	37 444	478 286
<i>IV.</i>	<i>Eredménytartalék</i>	139 099	1 242 046	-1 102 947	-55 672	83 427
<i>V.</i>	<i>Lekötött tartalék</i>					0
<i>VI.</i>	<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka					0
<i>VII.</i>	<i>Adózott eredmény</i>	44 069	779 630	-735 561	-43 532	537
E.	Céltartalékok	426 555	120 274	306 280	36 230	462 785
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	426 555	120 274	306 280	36 230	462 785
3.	Egyéb céltartalék					0
F.	Kötelezettségek	12 750 042	4 546 711	8 203 332	67 528	12 817 570
<i>I.</i>	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
2.	Hátrasorolt köte. egyéb részes. visz. lévő váll. l szemben					0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					0
<i>II.</i>	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	11 536 746	4 207 559	7 329 187	0	11 536 746
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					0
2.	Átváltoztatható kötvények					0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból					0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek					0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
6.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.v. vállalkozással szemben					0
7.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részes. visz. lévő váll. szembe	11 536 746	4 207 559	7 329 187	0	11 536 746
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					0
<i>III.</i>	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1 213 296	339 152	874 145	67 528	1 280 824
1.	Rövid lejáratú kölcsönök					0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények					0
2.	Rövid lejáratú hitelek					0
3.	Vevőktől kapott előlegek					0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	243 715	71 235	172 480	32 202	275 917
5.	Váltótartozások					0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem					0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. váll. szemben	229 831	62 110	167 721		229 831
8.	Rövid lejáratú kötel. egyéb részes. i visz. lévő váll. szemben	472 388	127 659	344 729		472 388
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	267 362	78 147	189 215	35 326	302 688
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete					0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	834 663	216 171	618 492	0	834 663
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	310 570	75 149	235 421		310 570
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	521 836	141 022	380 814		521 836
3.	Halasztott bevételek	2 257		2 257		2 257
H	Szétválasztási különbözet	-1 107 044	-3 214 620	2 107 575	1 107 044	0
	Források (Passzívák) összesen:	13 547 214	3 819 869	9 727 344	1 150 654	14 697 868

2018. évi összköltség eljárással készült ágazati 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	4 965 433	2 278 472	2 686 961	564 785	5 530 218
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					0
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	<i>4 965 433</i>	<i>2 278 472</i>	<i>2 686 961</i>	<i>564 785</i>	<i>5 530 218</i>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 821	-2 115	294	6 295	4 474
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 151	4 697	8 454	208	13 359
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	<i>11 330</i>	<i>2 582</i>	<i>8 748</i>	<i>6 503</i>	<i>17 833</i>
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>273 276</i>	<i>64 343</i>	<i>208 933</i>	<i>32 403</i>	<i>305 679</i>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	32 377	8 164	24 213	4 792	37 169
05.	Anyagköltség	711 409	369 254	342 155	44 664	756 073
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 950 867	309 303	1 641 564	27 041	1 977 908
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	191 203	93 391	97 812	15 459	206 662
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	115	103	12	4 993	5 108
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 624	2 566	3 058	440 704	446 328
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</i>	<i>2 859 218</i>	<i>774 617</i>	<i>2 084 601</i>	<i>532 861</i>	<i>3 392 079</i>
10.	Béreköltség	1 226 211	414 111	812 100	63 697	1 289 908
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	86 648	26 162	60 486	6 430	93 078
12.	Bérijutalékok	277 656	92 734	184 922	16 655	294 311
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	<i>1 590 515</i>	<i>533 007</i>	<i>1 057 508</i>	<i>86 782</i>	<i>1 677 297</i>
<i>VI.</i>	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>260 912</i>	<i>69 248</i>	<i>191 664</i>	<i>2 764</i>	<i>263 676</i>
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>495 325</i>	<i>188 895</i>	<i>306 430</i>	<i>23 741</i>	<i>519 066</i>
	ebből: értékvesztés	2 808	911	1 897	565	3 373
<i>A.</i>	<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)</i>	<i>44 069</i>	<i>779 630</i>	<i>-735 561</i>	<i>-42 457</i>	<i>1 612</i>
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				16	16
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					0
	Ebből: értékelési különbözet					0
<i>VIII.</i>	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>				16	16
18.	Részesedésekből származó ráf., árfolyamveszt.					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből sz. árf.veszt.					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
20.	Fizetendő kamatok és kamat jell. ráford.				1 091	1 091
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
21.	Részesedések, értékp., bankbetétek értékveszt.					0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					0
	Ebből: értékelési különbözet					0
<i>IX.</i>	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</i>				1 091	1 091
<i>B.</i>	<i>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</i>				<i>-1 075</i>	<i>-1 075</i>
<i>C.</i>	<i>Adózás előtti eredmény (±A±B)</i>	<i>44 069</i>	<i>779 630</i>	<i>-735 561</i>	<i>-43 532</i>	<i>537</i>
<i>X.</i>	<i>Adófizetési kötelezettség</i>					0
<i>D.</i>	<i>Adózott eredmény (±C-X)</i>	<i>44 069</i>	<i>779 630</i>	<i>-735 561</i>	<i>-43 532</i>	<i>537</i>

12. Társasági adó levezetése

A Társaság 2018. évi gazdálkodása 537 eFt adózott eredménnyel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem-(nyereség-) minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a társaság. Az Art. 91.A § (1) bekezdés szerint nyilatkozatot tesz.

Társasági adó csökkentő tételek	494 360 eFt
--	--------------------

- adótörvény szerint az adóévre megállapított értékcsökkenés	400 084 eFt
- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	57 107 eFt
- követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	32.461 eFt

Társasági adó növelő tételek	329 619 eFt
-------------------------------------	--------------------

- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	61 000 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés a számviteli tv. szerint	263 676 eFt
- adó évben követelésre elszámolt értékvesztés	3 373 eFt
- támogatás	490 eFt
- bírságok, késedelmi pótlékok	1 080 eFt

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

13. Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2018. december 31-én

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték	Részvény típusa
Ecser Község Önkormányzata	4	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Gyál Város Önkormányzata	47	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Kiskunlacháza Nagyközség Önkorm.	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
Vecsés Város Önkormányzata	49	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 Önkorm.	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Felsőpakony Nagyközség Önkorm.	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú törzsrészvény

14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

Bérleti -üzemeltetési szerződéshez kapcsolódó

Szerződés módosítások miatti halasztott eszköz használati díjak:

2016. évi	70.678 eFt
2017. évi	72.745 eFt
2018. évi	54.592 eFt

Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség

adatok Ft-ban

Település	Ágazat	Nyitó	Visszapótlási kötelezettség (+)	Visszapótlás (-)	Nettó visszapótlás
		2018.01.01	2018. évi	2018. évi	2018.12.31
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	10 433 893	8 384 420	982 074	17 836 239
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	64 549 595	44 001 824	64 049 429	44 501 990
Dunavarsány Város Önkormányzata		74 983 488	52 386 244	65 031 503	62 338 229
Áporka Község Önkormányzata	víz	1 962 045	1 404 637	641 104	2 725 576
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	11 394 278	7 155 043	11 548 449	7 000 872
Áporka Község Önkormányzata		13 356 321	8 559 680	12 189 553	9 726 448
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	-2 180 528	4 113 497	8 471 172	-6 538 203
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	35 2363 435	17 053 229	19 093 000	33 193 664
Délegyháza Község Önkormányzata		33 052 907	21 166 726	27 564 172	26 655 461
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	-455 019	2 126 336	176 551	1 494 766
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	22 428 326	13 707 089	21 502 786	14 632 629
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		21 973 307	15 833 425	21 679 337	16 127 395
Majosháza Község Önkormányzata	víz	494 385	2 166 189	1 639 964	1 020 610
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	4 592 600	9 317 208	16 312 518	-2 402 710
Majosháza Község Önkormányzata		5 086 985	11 483 397	17 952 482	-1 382 100
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	43 740 986	21 140 047	10 209 539	54 671 493
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	57 290 464	33 398 679	53 772 987	36 916 156
Taksony Nagyközség Önkormányzata		101 031 449	54 538 726	63 982 526	91 587 649
ÖSSZESEN	víz	53 995 760	39 335 126	22 120 404	71 210 481
ÖSSZESEN	szennyvíz	195 488 696	124 633 072	186 279 169	133 842 601
MIND ÖSSZESEN		249 484 456	163 968 198	208 399 573	205 053 082

Vagyonkezelésre átvett eszközök

Kezelésre átvett eszközértékek változásai részletesen az 5-8. számú mellékletekben találhatók.

15. Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk

Vezető tisztségviselők és járandósága

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év	
	Átl.stat. létszám (fő)	Béreköltség és szem.jellegű kifizetés (eFt/év)	Átl.stat. létszám (fő)	Béreköltség és szem.jellegű kifizetés (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	16 518	5	17 295
FB és Szakmai tanácsadó testület	6	7 458	3	5 640
Vezető tisztségviselők	3	42 558	3	47 591
Összesen	14	66 534	11	70 526

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

Könyvvizsgáló díjazása: 6.000 eFt + ÁFA / év. Egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatás nem történt.

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:

Pécel szennyvíztisztító telep

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 2449,94 tonna
- Rácsszemét EWC 19 08 01: 38,42 tonna
- Homokfogó üledék EWC 19 08 02: 52,72 tonna

Kistarcsa A2 átemelő telep.

- Kistarcsa (A2 átemelő) rácsszemét EWC 19 08 01: 32,5 tonna

Kiskunlacháza szennyvíztisztító telep

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 189,81 tonna
- Rácsszemét EWC 19 08 01: 41,75 tonna

Kiskunlacháza ivóvíz tisztító telep

- Vas-mangániszap EWC 19 09 02: 59,65 tonna

Dunavarsány szennyvíztisztító telep.

- Rácsszemét EWC 19 08 01: 588,64 tonna

Vecsés ivóvíz tisztító mű:

- Beton EWC 170 101: 20 tonna
- Bitumen keverék EWC 170 302: 2 tonna

Pécel ivóvíz tisztító mű:

- Beton EWC 170 101: 20 tonna
- Bitumen keverék EWC 170 302: 3 tonna

Maglód ivóvíz tisztító mű:

- Beton EWC 170 101: 14,6 tonna
- Bitumen keverék EWC 170 302: 2 tonna

Gyál vízműtelep fémhulladék:

- Al kábel hulladék EWC 170 411: 350 kg
- Vas adagolható vegyes EWC170 405: 8,8 tonna

<u>Dunavarsány vízműtelep veszélyes hulladékok</u>	2018. nyitó készlet (kg)	2018. záró készlet (kg)
Vegyszeres műanyag csomagolási hulladék EWC 150 110	0	153

Elszállítás 2018. évben nem történt.

<u>Gyál vízműtelep veszélyes hulladékok</u>	2018. nyitó készlet (kg)	2018. záró készlet (kg)
Savas ólom akkumulátor: EWC 160 601	23	23
Izzók, fénycsövek: EWC 200 121	9	61
Irodatechnikai hulladék: EWC 080 317	0	9
Egyéb motor-, hajtómű-és kenőolaj EWC 130208	0	10
Veszélyes anyagot maradékként tartalmazó, szennyezett csomagolási hulladék vegyszeres flakon: EWC 150 110	0	12
Elektronikai hulladék EWC 200 135	127	382

Elszállítás 2018. évben nem történt.

17. Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; eFt-ban

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	302	1 147 726	309	1 306 293	102,31	113,82
- Fizikai	189	626 627	203	758 554	107,41	121,05
- Szellemi	112	521 099	106	548 459	94,64	105,25
Egyéb	10	17 068	13	13 330	130,00	78,09
Összesen	301	1 164 794	322	1 319 623	106,98	113,29

Bérfelrakások jogcímenként (adatok eFt-ban)

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	247 365	241 468	97,61
Szakképzési hozzájárulás	17 995	19 720	109,54
Rehabilitációs hozzájárulás	16 712	19 003	113,71
Egészségügyi hozzájárulás	6 822	6 941	101,74
Egyéb befizetések	6 944	7 179	103,38
Összesen	295 838	294 311	99,48

18. Cash flow kimutatás

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow	230 270	-12 341
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	32 592	537
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	96 920	33 383
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	32 592	537
02.	Elszámolt amortizáció +	202 450	263 676
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-18 642	-12 871
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	66 945	3 893
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	710	630
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-167 259	-104 530
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-16 685	20 420
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-132 723	85 029
09.	Vevő követelés változása +/-	148 000	-88 602
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	129 272	-162 447
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 363	-18 076
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-13 027	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	-201 607	-345 815
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-202 267	-346 680
15.	Befektetett eszközök eladása +	660	865
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow	0	34 800
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		34 800
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	28 663	-323 356
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +/-		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	28 663	-323 356

19. Gazdasági mutatók az 58/2013. (II.27.) Korm.rend. alapján

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Tárgy év (eFt)	Tárgy évi érték	Elvárt határérték
Tőkeerősségi mutató	saját tőke	582 850	0,34	0,3
	MFÖ-VKÜKöt-VKFpénz-MAKHaszn.díj1	1 696 718		min.0,1
Eladósodottsági mutató	öss. kötel.- VKÜKöt-MAKHaszn. díj2	633 618	0,37	0,65
	MFÖ-VKÜKöt-VKFpénze.-MAKHaszn.díj1	1 696 718		max.0,75
Likviditás	pénzeszközök + követelések	2 422 278	1,89	1,0
	rövid lejáratú kötelezettségek	1 280 824		min. 0,8

Mellékletek:

1. számú melléklet: Befektetési tükör
2. számú melléklet: Befektetett eszközök értéke és az ÉCS alakulásának bemutatása
3. számú melléklet: Befektetett eszközök értékcsökkenése
4. számú melléklet: Befektetett eszközök nettó értéke
5. számú melléklet: Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke
6. számú melléklet: Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció
7. számú melléklet: Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke
8. számú melléklet: Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása

Megnevezés	Bruttó (Ft)				Értékesítéskéntes (Ft)				Nettó (Ft)			
	Nyitó	Csökkentés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkentés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkentés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékesítése (saját)	23 963 569	0	593 705	24 557 274	7 344 479	0	3 861 616	11 206 095	16 619 090	3 861 616	683 705	13 451 179
Vagyoni értékű jogok értékesítése(vagyontkezel)	10 466 088	0	1 500 000	11 966 088	1 514 276	0	621 971	2 136 247	8 951 812	621 971	1 500 000	9 829 841
Szemleli termékek értékesítése (saját)	45 368 965	80 800	1 538 000	46 826 165	20 356 927	80 800	4 357 702	24 633 829	25 012 038	4 276 902	1 457 200	22 192 336
Készletű immat. javak értékesítése (saját)	221 561	0	0	221 561	221 561	0	0	221 561	0	0	0	0
Immaterialis javak összesen	80 020 183	80 800	3 731 705	83 671 088	29 437 243	80 800	8 841 289	38 197 732	50 562 940	8 760 489	3 650 905	45 473 356
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000	0	0	0	0	2 336 000	0	0	2 336 000
Telkek terv sz. ECS (vagyontkezel)	110 152 366	0	0	110 152 366	0	0	0	0	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek terv sz. ECS (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634	1 798 650	0	124 238	1 922 888	4 412 984	124 238	0	4 288 746
Épületek terv sz. ECS (vagyontkezel)	947 589 405	0	13 505 408	961 074 813	24 373 922	0	7 623 516	31 997 438	923 055 483	7 623 516	13 505 408	929 077 375
Építmények bekötések vízim. terv sz. ECS (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645	1 354 128	0	171 705	1 525 833	5 297 517	171 705	0	5 125 812
Építmények bekötések vízim. terv ECS(vagyontkezel)	10 071 994 606	0	170 510 345	10 242 504 951	263 081 813	0	77 183 288	340 265 101	9 808 912 793	77 183 288	170 510 345	9 902 339 850
Ingatlanok összesen	11 144 915 656	0	184 015 753	11 328 931 409	290 608 513	0	85 102 747	375 711 260	10 854 307 143	85 102 747	184 015 753	10 953 220 149
Rfien. termelő gépek berendezések ECS (saját)	261 940 275	0	381 288	262 321 563	228 889 424	0	13 890 711	242 780 135	33 050 851	13 890 711	381 288	19 541 428
Rfien. termelő gépek berendezések ECS(vagyontkezel)	521 139 716	0	51 293 854	572 433 570	166 783 923	0	62 442 147	249 226 070	334 355 793	62 442 147	51 293 854	323 207 500
Rfien gép. ber. (idegen) lecs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term. közv. részvevő járművek ECS (saját)	344 460 533	9 519 191	44 841 836	379 783 178	236 840 602	8 140 105	36 836 262	265 536 759	107 619 931	28 696 157	35 322 845	114 246 419
Működő gépek, berendezések ECS (saját)	45 640 647	454 945	4 663 107	49 848 809	33 468 795	425 461	3 593 653	36 636 987	12 171 852	3 168 192	4 208 162	13 211 822
Működő gépek, berendezések ECS (vagyontkezel)	97 662 226	0	1 876 082	99 538 308	38 951 340	0	13 135 075	52 086 415	58 710 886	13 135 075	1 876 082	47 451 893
Rfien. víziközművek (vízórak) ECS (saját)	167 827 874	97 297	21 005 123	188 735 700	67 521 749	1 282	21 868 565	89 389 032	100 306 125	21 867 283	20 907 826	99 346 668
Rfien. víziközművek (vízórak) ECS (vagyontkezel)	10 782 527	0	2 009 367	12 791 894	2 718 830	0	1 450 371	4 169 201	8 063 697	1 450 371	2 009 367	8 622 693
100.000 Ft alatti működő gépek ECS (saját)	6 265 999	129 414	391 120	6 527 705	6 266 999	129 414	391 120	6 528 705	-1 000	261 706	261 706	-1 000
100.000 Ft alatti működő gépek ECS(vagyontkezel)	1 772 070	0	1 331 259	3 103 329	1 772 070	0	1 331 259	3 103 329	0	1 331 259	1 331 259	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	1 457 491 867	10 200 847	127 793 036	1 575 084 656	803 213 732	8 686 262	154 939 163	949 456 633	654 278 135	146 242 901	117 592 189	625 627 423
Egyéb gépek berendezések ECS (saját)	14 323 847	0	5 389 306	19 713 153	10 025 570	0	949 885	10 975 455	4 298 277	949 885	5 389 306	8 737 698
Uzemi gép. berend., felszerelés (vagyontkezel)	145 160	0	304 258	449 418	26 655	0	42 293	68 948	118 505	42 293	304 258	380 470
Egyéb járművek ECS (saját)	19 635 353	0	12 587 152	32 222 505	10 340 507	0	2 776 789	13 117 296	9 294 846	2 776 789	12 587 152	19 105 209
Irodai igazgatási berendezések ECS (saját)	19 555 877	152 747	0	19 403 130	14 732 921	90 944	1 276 833	15 921 810	4 822 956	1 188 889	-152 747	3 481 320
Számítástechnikai berendezések ECS (saját)	33 368 972	862 132	10 355 746	42 862 586	27 513 643	485 748	3 770 191	30 798 086	5 855 329	3 284 443	9 493 614	12 064 500
Számítástechnikai berendezések (vagyontkezel)	0	0	889 000	889 000	0	0	138 278	138 278	0	138 278	869 000	730 722
Idegen eszközön végzett beruházás ECS (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796	2 815 612	0	690 836	3 506 448	4 141 184	690 836	0	3 450 348
100.000 Ft alatti egyéb berendezés ECS (saját)	20 301 845	844 366	5 095 881	24 553 360	20 589 318	844 366	5 095 881	24 840 833	-287 473	4 251 515	4 251 515	-287 473
Készletű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	11 361 028	509 031	0	10 851 997	11 361 028	509 031	0	10 851 997	0	-509 031	-509 031	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	125 648 878	2 368 276	34 601 343	157 881 945	97 405 254	1 930 089	14 743 986	110 219 151	28 243 624	12 813 897	32 233 067	47 662 794
Mind összesen	12 808 076 584	12 649 923	350 141 837	13 145 568 498	1 220 664 742	10 707 151	263 827 185	1 473 584 776	11 587 411 842	252 920 034	337 491 914	11 671 963 722

2. számú melléklet

Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Saját tulajdonú eszközök				
Vagyoni értékű jogok (saját)	23 963 569	0	693 705	24 657 274
Szellemi termékek (saját)	45 368 965	80 800	1 538 000	46 826 165
100.000Ft érték alatti immateriális javak (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak összesen	69 554 095	80 800	2 231 705	71 705 000
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
Ingtatlanok összesen	15 199 279	0	0	15 199 279
Rflen. termelő gépek, berendezések (saját)	261 940 275	0	381 288	262 321 563
Rflen termelő gépek, ber. (idegen eszközök felújítás)	0	0	0	0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek (saját)	344 460 533	9 519 191	44 841 836	379 783 178
Működtető gépek, berendezések (saját)	45 640 647	454 945	4 663 107	49 848 809
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	167 827 874	97 297	21 005 123	188 735 700
100.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	6 265 999	129 414	391 120	6 527 705
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	826 135 328	10 200 847	71 282 474	887 216 955
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	14 323 847	0	5 389 306	19 713 153
Egyéb járművek (saját)	19 635 353	0	12 587 152	32 222 505
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	19 555 877	152 747	0	19 403 130
Számítástechnikai berendezések (saját)	33 368 972	862 132	10 355 746	42 862 586
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796
100.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	20 301 845	844 366	5 095 881	24 553 360
Kis értékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	11 321 676	509 031	0	10 812 645
Egyéb berendezések, járművek összesen	125 464 366	2 368 276	33 428 085	156 524 175
Saját tulajdonú eszközök összesen	1 036 353 068	12 649 923	106 942 264	1 130 645 409
Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelt eszközök				
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	10 466 088	0	1 500 000	11 966 088
Immateriális javak összesen	10 466 088	0	1 500 000	11 966 088
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	947 569 405	0	13 505 408	961 074 813
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	10 071 994 606	0	170 510 345	10 242 504 951
Ingtatlanok összesen	11 129 716 377	0	184 015 753	11 313 732 130
Rflen. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	521 139 716	0	51 293 854	572 433 570
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelt)	97 662 226	0	1 876 082	99 538 308
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezelt)	10 782 527	0	2 009 367	12 791 894
100.000 Ft alatti működtető eszközök (vagyonkezelt)	1 772 070	0	1 331 259	3 103 329
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelt)	145 160	0	304 258	449 418
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezelt)	0	0	869 000	869 000
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	631 501 699	0	57 683 820	689 185 519
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	11 771 684 164	0	243 199 573	12 014 883 737
MIND ÖSSZESEN	12 808 037 232	12 649 923	350 141 837	13 145 529 146

3. számú melléklet

Befektetett eszközök értékcsökkenése

Megnevezés	Értékcsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Saját tulajdonú eszközök				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (saját)	7 344 479	0	3 861 616	11 206 095
Szellemi termékek értékcsökkenése (saját)	20 356 927	80 800	4 357 702	24 633 829
Kisértékű immat. javak értékcsökkenése (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak écs. összesen	27 922 967	80 800	8 219 318	36 061 485
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	1 798 650	0	124 238	1 922 888
Építmények,bekötések,vízim. terv sz.ÉCS (saját)	1 354 128	0	171 705	1 525 833
Ingatlanok écs összesen	3 152 778	0	295 943	3 448 721
Rflen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	228 889 424	0	13 890 711	242 780 135
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	236 840 602	8 140 105	36 836 262	265 536 759
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	33 468 795	425 461	3 593 653	36 636 987
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	67 521 749	1 282	21 917 354	89 437 821
100.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	6 266 999	129 414	391 120	6 528 705
Rflen gép, ber. (idegen) écs	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	572 987 569	8 696 262	76 629 100	640 920 407
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	10 025 570	0	949 885	10 975 455
Egyéb járművek ÉCS (saját)	10 340 507	0	2 776 789	13 117 296
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	14 732 921	90 944	1 279 833	15 921 810
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	27 513 643	485 748	3 770 191	30 798 086
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	2 815 612	0	690 836	3 506 448
100.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	20 589 318	844 366	5 095 881	24 840 833
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	11 321 676	509 031	0	10 812 645
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	97 339 247	1 930 089	14 563 415	109 972 573
Saját tulajdonú eszközök écs. összesen	701 402 561	10 707 151	99 707 776	790 403 186
Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelt eszközök				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése(vagyonkezelt)	1 514 276	0	621 971	2 136 247
Immateriális javak écs. összesen	1 514 276	0	621 971	2 136 247
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	24 373 922	0	7 623 516	31 997 438
Építmények,bekötések,vízim.terv ÉCS(vagyonkezelt)	263 081 813	0	77 183 288	340 265 101
Ingatlanok écs összesen	287 455 735	0	84 806 804	372 262 539
Rflen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyonkezelt)	186 783 923	0	62 442 147	249 226 070
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	38 951 340	0	13 135 075	52 086 415
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	2 718 830	0	1 450 371	4 169 201
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS(vagyonkezelt)	1 772 070	0	1 331 259	3 103 329
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	26 655	0	42 293	68 948
Számítástechniai berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	138 278	138 278
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	230 252 818	0	78 539 423	308 792 241
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	519 222 829	0	163 968 198	683 191 027
MIND ÖSSZESEN	1 220 625 390	10 707 151	263 675 974	1 473 594 213

Befektetett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Saját tulajdonú eszközök				
Vagyon értékű jogok (saját)	16 619 090	693 705	3 861 616	13 451 179
Szellemi termékek (saját)	25 012 038	1 457 200	4 276 902	22 192 336
100.000Ft érték alatti immat.javak	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	41 631 128	2 150 905	8 138 518	35 643 515
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	4 412 984	0	124 238	4 288 746
Építmények, bekötések, víziközmű	5 297 517	0	171 705	5 125 812
Ingatlanok összesen	12 046 501	0	295 943	11 750 558
Rfln. termelő gépek, berendez	33 050 851	381 288	13 890 711	19 541 428
Rfln. termelő gépek, berendez (Idegen)	0	0	0	0
Term-ben közv. résztv. járműve	107 619 931	35 322 645	28 696 157	114 246 419
Működtető gépek, berendezések	12 171 852	4 208 162	3 168 192	13 211 822
Rendszerfüggetlen víziközmű	100 306 125	20 907 826	21 916 072	99 297 879
100.000 Ft alatti működtető es	-1 000	261 706	261 706	-1 000
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	253 147 759	61 081 627	67 932 838	246 296 548
Üzemi gép, berendezés, felszer	4 298 277	5 389 306	949 885	8 737 698
Egyéb járművek (saját)	9 294 846	12 587 152	2 776 789	19 105 209
Irodai, igazgatási berendezés	4 822 956	-152 747	1 188 889	3 481 320
Számítástechnikai berendezések	5 855 329	9 493 614	3 284 443	12 064 500
Idegen eszközön végzett beruházás	4 141 184	0	690 836	3 450 348
100.000 Ft alatti egyéb berendezés	-287 473	4 251 515	4 251 515	-287 473
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	0	-509 031	-509 031	0
Egyéb berendezés, jármű összesen	28 125 119	31 059 809	12 633 326	46 551 602
Saját tulajdonú eszközök összesen	334 950 507	94 292 341	89 000 625	340 242 223
Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelésbe vett eszközök				
Vagyon értékű jogok (vagyonkezelt)	8 951 812	1 500 000	621 971	9 829 841
Immateriális javak összesen	8 951 812	1 500 000	621 971	9 829 841
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	923 195 483	13 505 408	7 623 516	929 077 375
Építmények, bekötések, víziközművek	9 808 912 793	170 510 345	77 183 288	9 902 239 850
Ingatlanok összesen	10 842 260 642	184 015 753	84 806 804	10 941 469 591
Rfln. termelő gépek, berendez	334 355 793	51 293 854	62 442 147	323 207 500
Működtető gépek, berendezések	58 710 886	1 876 082	13 135 075	47 451 893
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	8 063 697	2 009 367	1 450 371	8 622 693
100.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	0	1 331 259	1 331 259	0
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelt)	118 505	304 258	42 293	380 470
Számítástechnikai berendezések	0	869 000	138 278	730 722
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	401 248 881	57 683 820	78 539 423	380 393 278
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	11 252 461 335	243 199 573	163 968 198	11 331 692 710
MIND ÖSSZESEN	11 587 411 842	337 491 914	252 968 823	11 671 934 933

Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok	10 466	0	1 500	11 966
Immateriális javak összesen	10 466	0	1 500	11 966
Telkek	110 152	0	0	110 152
Épületek	947 569	0	13 505	961 075
Építmények, bekötések, vizim.	10 071 995	0	170 510	10 242 505
Ingatlanok összesen	11 129 716	0	184 016	11 313 732
Rflen.termelő gépek, berendezések	521 140	0	51 294	572 434
Működtető gépek, berendezések	97 662	0	1 876	99 538
Rflen. víziközművek (vízórák)	10783	0	2 009	12 792
100.000Ft alatti működtető gépek	1772	0	1 331	3 103
Üzemi gép, berend.,felszerelés	145	0	304	449
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezelt)	0	0	869	869
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	631 502	0	57 684	689 186
Mind összesen	11 771 684	0	243 200	12 014 884

adatok Ft

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 481 028	0	982	1 482 010
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 598 727	0	64 049	2 662 776
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	4 079 755	0	65 032	4 144 786
Áporka Község ÖNK	víz	236 340	0	641	236 981
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	399 116	0	11 548	410 665
Áporka Község ÖNK	összesen	635 457	0	12 190	647 646
Délegyháza Község ÖNK	víz	653 646	0	11 471	665 117
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 280 082	0	19 093	1 299 175
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 933 727	0	30 564	1 964 292
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	337 800	0	177	337 977
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	777 821	0	23 303	801 124
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 115 621	0	23 479	1 139 100
Majosháza Község ÖNK	víz	273 812	0	1 640	275 452
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	513 581	0	16 313	529 893
Majosháza Község ÖNK	összesen	787 392	0	17 952	805 345
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 290 832	0	10 210	1 301 041
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 928 900	0	83 773	2 012 673
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 219 732	0	93 983	3 313 714
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 771 684	0	243 200	12 014 884

Vagyongkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Megnevezés	Értécsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értécsökkenése	1 514 276	0	621 971	2 136 247
Immateriális javak összesen	1 514 276	0	621 971	2 136 247
Telkek terv sz. ÉCS	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS	24 373 922	0	7 623 516	31 997 438
Építmények, bekötések, vizim. terv ÉCS	263 081 813	0	77 183 288	340 265 101
Ingatlanok összesen	287 455 735	0	84 806 804	372 262 539
Rflen.termelő gépek, berendezések ÉCS	186 783 923	0	62 442 147	249 226 070
Működtető gépek, berendezések ÉCS	38 951 340	0	13 135 075	52 086 415
Számítástechnikai berendezések (vagyongkezelt)	0	0	138 278	138 278
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS	2 718 830	0	1 450 371	4 169 201
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS	1 772 070	0	1 331 259	3 103 329
Egyéb gépek berendezések ÉCS	26 655	0	42 293	68 948
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	230 252 818	0	78 539 423	308 792 241
Mind összesen	519 222 829	0	163 968 198	683 191 027

Település	Ágazat	Elszámolt amortizáció (Ft)		
		Nyitó	2018. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	28 154 778	8 384 420	36 539 198
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	137 230 186	44 001 824	181 232 010
Dunavarsány Város Önkormányzata		165 384 964	52 386 244	217 771 208
Áporka Község Önkormányzata	víz	4 670 929	1 404 637	6 075 566
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	23 036 585	7 155 043	30 191 628
Áporka Község Önkormányzata		27 707 514	8 559 680	36 267 194
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	13 139 222	4 113 497	17 252 719
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	56 289 076	17 053 229	73 342 305
Délegyháza Község Önkormányzata		69 428 298	21 166 726	90 595 024
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	6 852 779	2 126 336	8 979 115
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	43 885 328	13 707 089	57 592 418
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		50 738 107	15 833 425	66 571 533
Majosháza Község Önkormányzata	víz	6 601 090	2 166 189	8 767 279
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	28 841 327	9 317 208	38 158 535
Majosháza Község Önkormányzata		35 442 417	11 483 397	46 925 814
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	63 475 609	21 140 047	84 615 656
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	107 045 922	33 398 679	140 444 601
Taksony Nagyközség Önkormányzata		170 521 531	54 538 726	225 060 257
ÖSSZESEN	víz	122 894 407	39 335 126	162 229 533
ÖSSZESEN	szennyvíz	396 328 425	124 633 072	520 961 497
MIND ÖSSZESEN		519 222 832	163 968 198	683 191 030

Vagyongezelésre átvett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (vagyongezelt)	8 951 812	621 971	1 500 000	9 829 841
Immateriális javak összesen	8 951 812	621 971	1 500 000	9 829 841
Telkek terv sz. ÉCS (vagyongezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek terv sz. ÉCS (vagyongezelt)	923 195 483	7 623 516	13 505 408	929 077 375
Építmények, bekötések, vízim. terv ÉCS(vagyongezelt)	9 808 912 793	77 183 288	170 510 345	9 902 239 850
Ingatlanok összesen	10 842 260 642	84 806 804	184 015 753	10 941 469 591
Rfien.termelő gépek, berendezések ÉCS(vagyongezelt)	334 355 793	62 442 147	51 293 854	323 207 500
Működőtető gépek, berendezések ÉCS (vagyongezelt)	58 710 886	13 135 075	1 876 082	47 451 893
Rfien. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyongezelt)	8 063 697	1 450 371	2 009 367	8 622 693
Számítástechnikai berendezések (vagyongezelt)	0	138 278	869 000	730 722
100.000Ft alatti működőtető gépek ÉCS(vagyongezelt)	0	1 331 259	1 331 259	0
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyongezelt)	118 505	42 293	304 258	380 470
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	401 248 881	78 539 423	57 683 820	380 393 278
Mind összesen	11 252 461 335	163 968 198	243 199 573	11 331 692 710

adatok Ft

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 452 873 140	8 384 420	982 074	1 445 470 794
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 461 496 500	44 001 824	64 049 429	2 481 544 105
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 914 369 640	52 386 244	65 031 503	3 927 014 899
Áporka Község ÖNK	víz	231 669 405	1 404 637	641 104	230 905 872
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	376 079 908	7 155 043	11 548 449	380 473 314
Áporka Község ÖNK	összesen	607 749 313	8 559 680	12 189 553	611 379 186
Délegyháza Község ÖNK	víz	640 506 436	4 113 497	11 471 172	647 864 111
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 223 792 645	17 053 229	19 093 000	1 225 832 416
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 864 299 081	21 166 726	30 564 172	1 873 696 527
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 947 362	2 126 336	176 551	328 997 577
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	733 935 692	13 707 089	23 302 786	743 531 389
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 064 883 054	15 833 425	23 479 337	1 072 528 966
Majosháza Község ÖNK	víz	267 210 747	2 166 189	1 639 964	266 684 522
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	484 739 331	9 317 208	16 312 518	491 734 641
Majosháza Község ÖNK	összesen	751 950 078	11 483 397	17 952 482	758 419 163
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 227 356 114	21 140 047	10 209 539	1 216 425 606
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 821 854 051	33 398 679	83 772 987	1 872 228 359
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 049 210 165	54 538 726	93 982 526	3 088 653 965
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 252 461 331	163 968 198	243 199 573	11 331 692 706

8. számú melléklet

Vagyongkezelésre átvett eszközök visszapótlási kötelezettség terhére végzett beruházás és felújítása

Település	Ágazat	Beruházás, felújítás (Ft)		
		Nyitó	2018. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	17 720 875	982 074	18 702 949
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	72 680 592	64 049 429	136 730 021
Dunavarsány Város Önkormányzata		90 401 467	65 031 503	155 432 970
Áporka Község Önkormányzata	víz	2 708 880	641 104	3 349 984
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	11 642 307	11 548 449	23 190 755
Áporka Község Önkormányzata		14 351 187	12 189 553	26 540 739
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	15 319 749	11 471 172	26 790 921
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	21 055 642	19 093 000	40 148 642
Délegyháza Község Önkormányzata		36 375 391	30 564 172	66 939 563
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	7 307 794	176 551	7 484 345
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	21 457 002	23 302 786	44 759 788
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		28 764 796	23 479 337	52 244 133
Majosháza Község Önkormányzata	víz	6 106 704	1 639 964	7 746 668
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	24 248 727	16 312 518	40 561 245
Majosháza Község Önkormányzata		30 355 431	17 952 482	48 307 913
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	19 734 633	10 209 539	29 944 172
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	49 755 458	83 772 987	133 528 445
Taksony Nagyközség Önkormányzata		69 490 091	93 982 526	163 472 617
ÖSSZESEN	víz	68 898 635	25 120 404	94 019 039
ÖSSZESEN	szennyvíz	200 839 728	218 079 169	418 918 897
MIND ÖSSZESEN		269 738 363	243 199 573	512 937 936