



**Dél-Pest Megyei Víziközmű
Szolgáltató Zrt.**
2360 Gyál,
Kőrösi út 190.



23967531-3600-114-13
Statisztikai számjel

13-10-041281
Cégjegyzék száma

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt 2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Kiegészítő melléklet

2022. január 01 – 2022. december 31.

Gyál, 2023.04.14.


Horváth Attila József
Igazgatóság tagja, vezérigazgató

DPMV ZRT.
2360 Gyál, Kőrösi út 190.
Adószám: 23967531-2-13
Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
27.

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	1
Bevezetés	3
A Társaság bemutatása	3
Könyvvezetés módja	6
Beszámoló általános bemutatása	8
Vagyoni helyzet vizsgálata	9
Pénzügyi helyzet vizsgálata	18
Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata	20
Eszközök	22
Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása	22
Készletek alakulása	24
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	25
Vevő követelések és értékvesztések elszámolása	26
Egyéb vevő követelések értékvesztése	26
Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések	27
Egyéb követelések	27
Pénzeszközök	27
Aktív időbeli elhatárolások	28
Források	29
Saját tőke alakulása	29
Kötelezettségek	30
Passzív időbeli elhatárolások	32
Céltartalék jövőbeni költségekre	33
Eredménykimutatás	34
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34
Aktivált saját teljesítmények értéke	35
Költségek és ráfordítások alakulása	35
Egyéb bevételek	36
Egyéb ráfordítások	37
Kivételes nagyságú és előfordulású események	37
Eredménykimutatás ágazati bontása	38
Társasági adó levezetése	39
Cash flow kimutatás	40

Tájékoztató adatok	41
Részvény tulajdonosok	41
Mérlegen kívüli tételek	41
Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség	42
Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk	43
Árnyelkedés hatása a vállalkozás tevékenységére	43
Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	44
Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések	46
Mellékletek.....	47
Befektetési tükör	47
Befektetett eszközök bruttó értéke	48
Befektetett eszközök értékcsökkenése	49
Befektetett eszközök nettó értéke	50
Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke	51
Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció	52
Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke	53
Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása	54

Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2022. 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.

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 hozzávetőleg a 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 20 településén végez víziközmű szolgáltatást, 14 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében és 6 önkormányzati területen vagyongazdálkodási szerződés keretében.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja. A társaság a 101/2013 (III.29.) Korm. rend. alapján stratégiaileg 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 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 máshova nem sorolt 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 képviselőitől jogosult személy(ek):

a) Vezérigazgató (önállóan):

- Horváth Attila József, (lakcíme: 2030 Érd, Jegyző utca 86/A.)

b) Igazgatóság tagjai (bármely két tagja együttesen):

- Sárdy Károly (elnök), (lakcíme: 1181 Budapest, Est u. 26.)
- Kakuk András (tag), (lakcíme: 2314 Halásztelek, Kálmán utca 3.)
- Hadnagy Zsolt (tag), (lakcíme: 2234 Maglód, Tompa M. u. 6/a)
- Oláh János Attila (tag), (lakcíme: 2234 Maglód, Rudolf u. 12/a)

A számviteli rendért felelős személy:

Dudás Lajos gazdasági igazgató, MK 194754

A Társaság könyvvizsgálója:

Magyar Szakértői Holding Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Vezetési Tanácsadó Kft.

1118 Budapest, Beregszász út 8. IV. em. 1. ajtó

Kamarai nyilvántartási száma: 002082

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve:

Dr. Matukovics Gábor (an.: Gerber Anna) 1221 Budapest, Kócsag utca 3.

Kamarai tagsági igazolvány száma: 003287

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

- Gyimesi István (lakcíme: 2360 Gyál, Petőfi u. 32.)
- Skribekné Komár Ágnes (lakcíme: 2220 Vecsés, Kellner Dr. u. 36.14/a)
- Dr. Gotthard Gábor József (lakcíme: 1162 Budapest, Párta utca 90.)

A vállalkozás üzemigazgatóságai, fióktelepei

Gyáli Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
- 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 36 és 38-40.
- 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
- 2234 Maglód, Fő utca 12.
- 2225 Üllő, Ócsai út
- 2209 Péteri, Bereki utca 28.
- 2233 Ecser, Széchenyi út 1.
- 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
- 2363 Felsőpakony, Rákóczi u. 41.
- 2365 Inárcs, Hunyadi u. 11.

Szilas-menti Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz
- 2143 Kistarcsa, Malom u. 1.
- 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.

Dunavarsányi Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2338 Áporka, Duna sor 90.
- 2337 Délegyháza, 1167/14.
- 2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
- 2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.
- 2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
- 2339 Majosháza, 048/1
- 2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

Könyvvezetés módja

A társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, Magyarország pénznemében (forintban) vezet 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.

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 200 eFt értéket, kivételt képeznek a hiteles vízmérők, azok hitelességi idejük alatt kerülnek amortizálásra, továbbá a számítástechnikai eszközök. A 200 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 figyelembevételével, 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 mérlegből, eredménykimutatásból, 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 2021. január 01 – december 31. tárgy időszakként 2022. 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, melyben az adott évben módosítás nem történt.

Beszámoló általános bemutatása

A Társaság gazdálkodásában bekövetkezett változások, a vagyon szerkezet, valamint a tőkeszerkezet alakulása az alábbiakban kerülnek általános bemutatásra.

adatok eFt

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	11 374 322	11 324 900	-49 422	99,57
02.	I. Immateriális javak	33 747	44 785	11 038	132,71
03.	II. Tárgyi eszközök	11 340 575	11 280 115	-60 460	99,47
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	4 050 998	4 229 351	178 353	104,40
06.	I. Készletek	670 332	806 710	136 378	120,34
07.	II. Követelések	1 755 933	1 822 368	66 435	103,78
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	1 624 733	1 600 273	-24 460	98,49
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	182 114	173 085	-9 029	95,04
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	15 607 434	15 727 336	119 902	100,77
12.	D. Saját tőke	590 414	432 013	-158 401	73,17
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	90 205	91 528	1 323	101,47
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	1 323	-158 401	-159 724	-11 972,86
20.	E. Céltartalékok	719 476	586 089	-133 387	79,77
21.	F. Kötelezettségek	13 265 283	13 445 882	180 599	101,36
22.	I. Hátra sorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 702 616	11 577 298	-125 318	98,93
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 562 667	1 868 584	305 917	119,58
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 032 261	1 263 352	231 091	122,39
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	15 607 434	15 727 336	119 902	100,77

A Társaság eszközei és forrásai 119.902 eFt-tal, 0,77 %-kal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A forgóeszközök értéke 178.353 eFt, 4,4 %-kal növekedett. A készletek 20,34 %-os növekedését, az anyagok, befejezetlen termelés és félkész termékek növekedése okozza.

A követelések 3,78 %-kal növekedtek, a pénzeszközök 1,51 %-kal csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolások 4,96 %-ot csökkentek.

A saját tőke minimális 26,83 %-kal, -158.401 eFt adózott eredménnyel csökkent. A társaság gazdálkodását saját forrásból finanszírozza, hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésre átvett eszközérték került kimutatásra. Rövidlejáratú kötelezettségek 19,58 %-kal növekedtek. A rövidlejáratú kötelezettségek között a víziközmű ellátás biztonságát veszélyeztető, kiegyenlítetlen szállítói kötelezettsége nincs. A köztartozás-mentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A passzív időbeli elhatárolások 231.091 eFt-tal, 22,39 %-kal növekedtek.

Vagyon helyzet vizsgálata

Eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Befektetett eszközök	11 374 322	72,88	11 324 900	72,01	-49 422	96,36
IMMATERIÁLIS JAVAK	33 747	0,22	44 785	0,28	11 038	93,83
Vagyon értékű jogok	33 747	0,22	44 785	0,28	11 038	93,83
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 340 575	72,66	11 280 115	71,72	-60 460	96,37
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok	10 708 842	68,61	10 666 328	67,82	-42 514	97,26
Műszaki ber., gép, jármű	530 897	3,40	500 180	3,18	-30 717	85,03
Egyéb ber., felszerelés, jármű	37 916	0,24	38 435	0,24	519	88,76
Beruházások, felújítások	62 920	0,40	75 172	0,48	12 252	65,3
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0
Forgóeszközök	4 050 998	25,96	4 229 351	26,89	178 353	110,12
Készletek	670 332	4,29	806 710	5,13	136 378	83,6
Követelések	1 755 933	11,25	1 822 368	11,59	66 435	100,86
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0
Pénzeszközök	1 624 733	10,41	1 600 273	10,18	-24 460	144,53
Aktív időbeli elhatárolások	182 114	1,17	173 085	1,10	-9 029	175,71
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	15 607 434	100,00	15 727 336	100,00	119 902	100,77

Az eszközök összetételének vizsgálatánál megállapítható, hogy a bázis évhez viszonyítva közel azonos eloszlású. A befektetett eszközök teszik ki a jelentősebb, 72,01 %-ot, míg a forgóeszközök 26,89% -ot, az aktív időbeli elhatárolások 1,1 %-ot.

Befektetett eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Immateriális javak	33 747	0,30	44 785	0,40	11 038	132,71
Vagyon értékű jogok	33 747	0,30	44 785	0,40	11 037	132,71
- ebből saját	25 784	0,23	22 322	0,20	-3 462	86,57
- ebből vagyongezelt	7 964	0,07	22 463	0,20	14 499	282,06
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Immat. jav.-ra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	11 340 575	99,70	11 280 115	99,60	-60 460	99,47
Ingatlan és a k. vagyoni é. jog	10 708 842	94,15	10 666 328	94,18	-42 513	99,60
- ebből saját	7 946	0,07	11 345	0,10	3 399	142,78
- ebből vagyongezelt	10 700 896	94,08	10 654 983	94,08	-45 912	99,57
Műszaki ber., gépek, járművek	530 897	4,67	500 180	4,42	-30 717	94,21
- ebből saját	323 193	2,84	307 896	2,72	-15 296	95,27
- ebből vagyongezelt	207 704	1,83	192 284	1,70	-15 420	92,58
Egyéb ber., felsz., járművek	37 916	0,33	38 435	0,34	519	101,37
- ebből saját	37 598	0,33	38 185	0,34	587	101,56
- ebből vagyongezelt	317	0,00	250	0,00	-68	78,63
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Beruházások, felújítások	62 920	0,55	75 172	0,66	12 252	119,47
- ebből saját	12 350	0,11	5 365	0,05	-6 985	43,44
- ebből vagyongezelt	50 570	0,44	69 807	0,62	19 237	138,04
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök érték hely.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzü. eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök össz.	11 374 322	100,00	11 324 900	100,00	-49 422	99,57

A befektetett eszközök összetétel vizsgálatánál jelentős eltérés mutatkozik a saját tulajdonú és a vagyongekeztelt eszközök összességében. A társaság üzemeltetési területén 14 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében végez víziközmű szolgáltatást, ahol a víziközművek az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában vannak, 6 önkormányzat esetében az eszközök a társaság vagyongekeztelésében vannak, melyek a befektetett eszközök 96,6 %-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 vagyongekeztelt eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszafizetési alap. A befektetett eszközök visszafizetése a Gördülő Fejlesztési Tervekben meghatározott feladatok szerint, illetve a biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges terven felüli felújításoknak megfelelő mértékben valósultak meg. A saját befektetett eszközökre 103.611 eFt amortizáció, a vagyongekeztelt eszközökre 148.695 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2022. évben.

Forgóeszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
I. Készletek	670 332	16,55	806 710	19,07	136 378	120,34
Anyagok	521 620	12,88	533 067	12,60	11 447	102,19
Befejezetlen termelés és félkész termékek	23 614	0,58	63 835	1,51	40 221	270,33
Késztermékek	15 906	0,39	4 128	0,10	-11 778	25,95
Áruk	109 192	2,70	205 680	4,86	96 488	188,37
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II. Követelések	1 755 933	43,35	1 822 368	43,09	66 435	103,78
Követelés áruszáll. és szolgáltatásokból	1 033 117	25,50	958 757	22,67	-74 360	92,80
Követelés jel. tulaj. rész. váll. szemben	52 988	1,31	48 993	1,16	-3 995	92,46
Követelés e. rész. visz. lévő váll. szemben	601 526	14,85	636 279	15,04	34 753	105,78
Egyéb követelések	68 302	1,69	178 339	4,22	110 037	261,10
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
V. Pénzeszközök	1 624 733	40,11	1 600 273	37,84	-24 460	98,49
Pénztár, csekkek	2 968	0,07	3 215	0,08	247	108,32
Bankbetétek	1 621 765	40,03	1 597 058	37,76	-24 707	98,48
Forgóeszközök összesen	4 050 998	100,00	4 229 351	100,00	178 353	104,40

A forgóeszközök értéke 178.353 eFt-tal, 4,4 %-kal növekedett, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés 26,89 %, mértéke az előző évek szintjén 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 feleslegessé vált vagy megrongálódott készletek, illetve a hitelesítésre alkalmatlan vízmérők az év során selejtezésre kerültek. Az anyagok értéke összességében 11.447 eFt-tal 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, az áruk 96.488 eFt-tal növekedtek. A készlet 136.378 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. A készletek összességében 20,34 %-os növekedést mutatnak.

Az alaptevékenységből adódó követelések 66.435 eFt-tal, 3,78 %-kal növekedtek. A társaság a követelések behajtása érdekében – a szükséges törvényi kereteken belül – minden lehetséges eszközt felhasznál a kintlévőségek csökkentésére. A fizetési felszólítások, részletfizetési megállapodások megkötése, korlátozások, illetve a kizárások a lejárt 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 30.758 eFt-tal, 685.272 eFt-ra növekedtek. Az egyéb követelések 110.037 eFt-tal növekedtek. A pénzeszközök 24.460 eFt-tal, 1,51 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	170 374	93,55	162 438	93,85	-7 936	95,34
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	11 740	6,45	10 647	6,15	-1 093	90,69
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	182 114	100,00	173 085	100,00	-9 029	95,04

Források összetételének változása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		adatok eFt	
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	Változás	Változás (%)
Saját tőke	590 414	3,78	432 013	2,75	-158 401	73,17
Jegyzett tőke	20 600	0,13	20 600	0,13	0	100,00
Jegyzett de még be nem fiz. tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	3,06	478 286	3,04	0	100,00
Eredménytartalék	90 205	0,58	91 528	0,58	1 323	101,47
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 323	0,01	-158 401	-1,01	-159 724	-11 972,86
Céltartalékok	719 476	4,61	586 089	3,73	-133 387	81,46
Kötelezettségek	13 265 283	84,99	13 445 882	85,49	180 599	101,36
Hátra sorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 702 616	74,98	11 577 298	73,61	-125 318	98,93
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 562 667	10,01	1 868 584	11,88	305 917	119,58
Passzív időbeli elhatárolások	1 032 261	6,61	1 263 352	8,03	231 091	122,39
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	15 607 434	100,00	15 727 336	100,00	119 902	100,77

A források összetétele nem mutat jelentős változást a bázis évhez viszonyítva, mértéke 119.902 eFt-tal, 0,77 %-kal növekedett. Ezen belül a saját tőke az adózott eredmény -158.401 eFt összegével, 26,83 %-kal csökkent. A kötelezettségek 180.599 eFt növekedése a források összetételében nem mutat jelentős változást. A passzív időbeli elhatárolások 231.091 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest. A forrásokon belül a saját tőke aránya 2,75 %, az idegen tőke aránya 85,49 %, melyből 73,61 % a hosszú lejáratú kötelezettségként nyilvántartott vagyongazdálkodásra átvett eszközök átadás-átvételi értéke.

Az idegen források összege meghaladja a saját források összegét. A vagyongazdálkodási tevékenység jelentős mértékben befolyásolja a tőke áttételi mutató értékét. Áporka, Délegyháza, Dunavarsány, Majosháza, Szigetszentmárton és Taksony önkormányzatok a tulajdonukban lévő víziközműveket vagyongazdálkodás 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	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Jegyzett tőke	20 600	3,49	20 600	4,77	0	100,00
Ebből: vissza vásárolt tulaj. rész. névé.	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	81,01	478 286	110,71	0	100,00
Eredménytartalék	90 205	15,28	91 528	21,19	1 323	101,47
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 323	0,22	-158 401	-36,67	-159 724	-11 973
Saját tőke összesen	590 414	100,00	432 013	100,00	-158 401	73,17

A tárgy évben a saját tőkeszerkezetben az előző évi 1.323 eFt eredmény eredménytartalékba helyezése és a tárgyévi -158.401 e Ft adózott eredmény változott. A saját tőke 26,83 %-os csökkenését a tárgyévi adózott eredmény okozza.

Céltartalék összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	60 000	8,34	60 000	10,24	0	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	659 476	91,66	526 089	89,76	-133 387	79,77
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Céltartalékok összesen	719 476	100,00	586 089	100,00	-133 387	81,46

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék év végi állománya 526.089 eFt, a várható kötelezettségekre 60.000 eFt, melyek összességében 133.387 eFt-os, 18,54 %-os csökkenést mutatnak az előző évhez viszonyítva. Az elszámolás módszere nem változott az előző évhez képest.

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		adatok eFt	
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	Változás	Változás (%)
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 702 616	88,22	11 577 298	86,10	-125 318	98,93
Tartós köt. e. rész. visz. lévő váll. szem.	11 569 760	87,22	11 573 760	86,08	4 000	100,03
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	132 856	1,00	3 538	0,03	-129 318	2,66
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 562 667	11,78	1 868 584	13,90	305 917	119,58
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	528 273	3,98	473 333	3,52	-54 940	89,60
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. jel. tulaj. rész. váll. sz.	261 461	1,97	446 857	3,32	185 396	170,91
Rövid lej. köt.e. rész.visz. lévő váll.sz.	492 228	3,71	546 499	4,06	54 271	111,03
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	280 705	2,12	401 895	2,99	121 190	143,17
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Szarm. ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek összesen	13 265 283	100,00	13 445 882	100,00	180 599	101,36

A kötelezettségek 86,10 %-át a hosszú lejáratú kötelezettségek, 13,90 %-át a rövid lejáratú kötelezettségek adják. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközérték az előző évhez viszonyítva 4.000 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 54.940 eFt-tal csökkent, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 121.190 eFt -al növekedett a bázis évhez viszonyítva. A tulajdonosokkal szembeni kötelezettség – jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévők összevontan 239.667 eFt növekedést mutat a bázis évhez képest. A kötelezettségek összességében 180.589 eFt-tal, 1,36 %-kal növekedtek a bázis évhez képest.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	372 355	36,07	689 086	54,54	316 731	185,06
Költségek ráf. passzív időbeli elhat.	657 697	63,71	572 056	45,28	-85 641	86,98
Halasztott bevételek	2 209	0,21	2 210	0,17	1	100,05
Passzív időbeli elhatárolások	1 032 261	100,00	1 263 352	100,00	231 091	122,39

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 316.731 eFt, 85,06 %-os növekedést, a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása a nem számlázott, illetve következő évben számlázott használati díjak növekedése miatt 85.641 eFt, 13,02 %-os csökkenést, a halasztott bevételek 1 e Ft, 0,05 növekedést mutatnak. A passzív időbeli elhatárolások összesen 231.091 eFt, 22,39 %-os növekedést mutatnak a bázis évhez képest.

Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

A Társaság tőke ellátottsági (tőkeerősségi) mutatója az adózott eredmény kismértékű növekedése miatt közel azonos mértékű a bázis évhez viszonyítva. A saját tőke az eszközök 2,75 %-át finanszírozza.

A tartósan befektetett eszközök aránya 72,01 %, a forgóeszközök aránya 26,89 %. A befektetett eszközöket a saját tőke, valamint a vagyonkezelésre átvett hosszú lejáratú kötelezettség 106,46 %-ban fedezi. A forrásokon belül a kötelezettségek aránya 85,49 % melyből a rövidlejáratú kötelezettségek 11,88 %-ot, a hosszúlejáratú kötelezettségek 73,61 % tesznek ki.

A befektetett eszközök aránya 1,19 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya 3,61 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 0,59 %-kal növekedett a tárgyévben.

A vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>11 374 322</u> 15 607 434	<u>11 324 900</u> 15 727 336	72,88	72,01	98,81
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 050 998</u> 15 607 434	<u>4 229 351</u> 15 727 336	25,96	26,89	103,61
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Vk.eszk.h. lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>12 160 174</u> 11 374 322	<u>12 200 577</u> 11 324 900	106,91	106,04	98,12
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Vk.eszk.h lej.köt.</u> Tárgyi eszközök	<u>12 293 030</u> 11 340 575	<u>12 200 577</u> 11 280 115	108,40	106,46	98,22
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>590 414</u> 15 607 434	<u>432 013</u> 15 727 336	3,78	2,75	72,61
Rövid lejáratú kötelezettség aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 562 667</u> 15 607 434	<u>1 868 584</u> 15 727 336	10,01	11,88	118,66
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>11 702 616</u> 15 607 434	<u>11 577 298</u> 15 727 336	74,98	73,61	98,17
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>13 265 283</u> 15 607 434	<u>13 445 882</u> 15 727 336	84,99	85,49	100,59

A vagyon működtetésének hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>6 627 811</u> 15 607 434	<u>6 101 966</u> 15 727 336	0,42	0,39	91,36
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>6 627 811</u> 11 340 575	<u>6 101 966</u> 11 280 115	0,58	0,54	92,56
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>6 627 811</u> 619 745	<u>6 101 966</u> 738 521	10,69	8,26	77,26
Készletek forgási ideje (nap)	<u>Készletek</u> Éves felhasználás/nap	<u>670 332</u> 2 414	<u>806 710</u> 2 072	277,66	389,39	140,24
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>6 627 811</u> 590 414	<u>6 101 966</u> 432 013	11,23	14,12	125,82

A mutatók vizsgálatánál megállapítható, hogy az eszközök fordulatszáma hasonló a bázis évhez viszonyítva. A víziközműveken végzett beruházások, felújítások önkormányzatok felé kiszámlázása javítja, az eszközök használaton kívül helyezése rontja a készletek forgási idejét, mely 389,39 nap.

Pénzügyi helyzet vizsgálata

Rövidtávú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Likviditási mutató (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 050 998</u> 1 562 667	<u>4 229 351</u> 1 868 584	2,59	2,28	87,31
Likviditási mutató (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 380 666</u> 1 562 667	<u>3 422 641</u> 1 868 584	2,16	1,83	84,87
Likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 624 733</u> 1 562 667	<u>1 600 273</u> 1 868 584	1,04	0,86	82,37
Rövid távú működés biztonság	<u>Forgóeszközök – Rövid lej.köt.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 488 331</u> 1 562 667	<u>2 360 767</u> 1 868 584	1,59	1,26	79,34
Hosszú távú működés biztonság	<u>Saját tőke + Hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>12 293 030</u> 11 374 322	<u>12 009 311</u> 11 324 900	1,08	1,06	98,12

Hosszú távú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Általános likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 050 998</u> 1 562 667	<u>4 229 351</u> 1 868 584	259,24	226,34	87,31
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 755 933</u> 1 562 667	<u>1 822 368</u> 1 868 584	112,37	97,53	86,79
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>13 265 283</u> 15 607 434	<u>13 445 882</u> 15 727 336	85,87	85,87	99,62
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 507</u> 1 562 667	<u>-201 630</u> 1 868 584	0,22	-10,79	-4808
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 033 117</u> 528 273	<u>958 757</u> 473 333	195,56	202,55	103,57
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 018 738</u> 6 627 811	<u>995 937</u> 6 101 966	56,10	59,57	106,19
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>421 005</u> 4 130 265	<u>500 803</u> 4 289 145	37,21	42,62	114,55

Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettséget 1,83 forgóeszköz fedez.

A gyors ráta meghaladja a minimálisan elfogadható 1,3 szintet, a rövid lejáratú kötelezettségekre azonnal felhasználható pénzhányad a kötelezettségek 1,83-szorosa. A készpénz likviditás a teljesen mobil pénzeszközök mértékét mutatja. Kedvező, ha a minimálisan elvárt 0,2 értéket eléri. A társaság naprakész fizetőképessége megbízható. A rövidtávú működésbiztonság 6,19 %-kal növekedett, a hosszú távú működésbiztonság 1,88 %-kal csökkent az elmúlt évhez képest.

A rövidlejáratú kötelezettségek 226,34 % -ban forgóeszközökkel fedezettek. A rövidlejáratú kötelezettségek 97,53 %-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

	Eszközök	Előző év	Tárgy év		Források	Előző év	Tárgy év
I.	Likvid eszközök	1 624 733	1 600 273	I.	Azonnal esedékes köt.	263 034	398 789
	Pénzeszközök	1 624 733	1 600 273		Munkabérek, járulékok	263 034	398 789
II.	Mobil eszközök	1 942 125	2 106 244	II.	Rövid hat. belül e. köt.	1 923 117	1 634 584
	Köv. árusz. és szolg.	1 033 117	958 757		Szállítói kötelezettségek	528 273	473 333
	Egyéb követelések	68 302	178 339		Rövid lejáratú köt.	17 671	3 106
	Készletek	670 332	806 710		Céltartalék várható költség.	719 476	586 089
	Bevételek AIE	170 374	162 438		Költségek PIE	657 697	572 056
III.	Mobilizálható eszk.	11 621 965	11 656 723	III.	Később esedékes köt.	12 456 305	12 570 654
	Követelés tul. sz.	654 514	685 272		Kötelezettségek tul. sz.	753 689	993 356
	Vagyonk.-re á. eszköz	10 967 451	10 971 451		Hosszú lejáratú köt.	11 702 616	11 577 298
IV.	Immobil eszközök	418 611	364 096	IV.	Vissza nem fiz. források	964 978	1 123 309
	Befektetett eszközök	406 871	353 449		Saját tőke	590 414	432 013
	Költségek AIE	11 740	10 647		Bevételek PIE	374 564	691 296
	Eszközök összesen	15 607 434	15 727 336		Források összesen	15 607 434	15 727 336

Likviditási mérlegből számított mutatók

Megnevezés	Előző év		Változás	Változás
	Eszköz	Forrás		%
Likviditási mutató I.	1 624 733	263 034	1 361 699	617,69
Likviditási mutató II.	1 942 125	1 923 117	19 008	100,99
Likviditási mutató III.	11 621 965	12 456 305	-834 340	93,30
Likviditási mutató IV.	418 611	964 978	-546 367	45,64

Megnevezés	Tárgy év		Változás	Változás
	Eszköz	Forrás		%
Likviditási mutató I.	1 600 273	398 789	1 201 484	401,28
Likviditási mutató II.	2 106 244	1 634 584	471 660	128,86
Likviditási mutató III.	11 656 723	12 570 654	-913 931	92,73
Likviditási mutató IV.	364 096	1 123 309	-759 213	45,64

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

Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

Eredmény kategóriák vizsgálata

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	eFt	Üzemi eredmény %-ban	eFt	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	3 507	100,00	-201 630	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 351	-38,52	43 229	-21,44
Adózás előtti eredmény	2 156	61,48	-158 401	78,56
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 323	37,72	-158 401	78,56

Jövedelmezőség mutatók, a jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgy év	
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos üzemi eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	<u>3 507</u> 6 627 811	0,05	<u>-201 630</u> 6 101 966	-3,3
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	<u>3 507</u> 590 414	0,59	<u>-201 630</u> 432 013	-46
Eszközarányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	<u>3 507</u> 15 607 434	0,02	<u>-201 630</u> 15 727 336	-1,3

A hatósági árakat nem a piaci környezet befolyásolja, az egységnyi árbevétel minimális -3,3 % üzemi eredményt hozott a társaságnak. A forgalomképtelen, illetve korlátozottan forgalomképes víziközműeszközök, az üzembiztonság érdekében tartandó biztonsági készletek, valamint a törvényi korlátok, és behajtható követelések mellett az eszközök jövedelemteremtő képessége -46,67 %-os. Az alacsony saját tőke ellátottság az egységnyi saját tőkére -1,28 % üzemi eredményt jelent.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>1 323</u> 590 414	<u>-158 401</u> 432 013	0,22	-36,67	-16.362
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>1 323</u> 6 627 811	<u>-158 401</u> 6 101 966	0,02	-2,6	-13.004
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>1 323</u> 15 607 434	<u>-158 401</u> 15 727 336	0,01	-1,01	-11.881
Működő tőke arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> ForgóE-rövid lejár. köt.	<u>1 323</u> 2 488 331	<u>-158 401</u> 2 360 767	0,05	-6,71	-12.619

Eszközök

Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása

A befektetett eszközök között egymástól elkülönítetten saját tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemeket, működtető eszközöket és vagyonkezelésre átvett víziközműveket és rendszerfüggetlen 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. A 200.000 Ft bruttó értéket meg nem haladó eszközök után egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra (kivéve: vízmérők, számítástechnikai eszközök). A Társaság 2022. 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.

Tárgyi eszközök elhasználódása

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	nettó érték bruttó érték	394 521 1 400 596	379 749 1 430 604	28,17	26,54	94,24
Vagyonkezelésbe vett eszköz	nettó érték bruttó érték	10 916 881 12 044 585	10 869 979 12 146 137	90,64	89,49	98,74
Összes eszköz	nettó érték bruttó érték	11 311 402 13 445 182	11 249 728 13 576 741	84,13	82,86	98,49

Tárgyi eszköz megújulási mutató

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	beruházások értékcsökkenés	135 291 109 288	125 606 103 611	123,79	121,23	97,93
Vagyonkezelésbe vett eszköz	beruházások értékcsökkenés	145 129 171 234	156 553 148 695	84,75	105,28	124,22
Összes eszköz	beruházások értékcsökkenés	280 420 280 522	283 306 252 306	99,96	112,29	112,33

Tárgyi eszköz leírásának foka

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	értékcsökkenés bruttó érték	1 006 075 1 400 596	1 050 855 1 430 604	71,83	73,46	102,26
Vagyonkezelésbe vett eszköz	értékcsökkenés bruttó érték	1 127 704 12 044 585	1 276 158 12 146 137	9,36	10,51	112,22
Összes eszköz	értékcsökkenés bruttó érték	2 133 780 13 445 182	2 327 013 13 576 741	15,87	17,14	108,00

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 73,46 %, elhasználódásuk átlagosan 26,54 %-os, a tárgyévben megvalósított visszapótlás 121,23 % mértékű. Vagyonkezelésbe vett eszközök leírásának foka 10,51 %, elhasználódásuk 89,49 %-os, azok visszapótlása 105,28 %-os mértékű.

Készletek alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Anyagok	521 620	533 067	11 447	102,19
Befejezetlen term. és félkész termékek	23 614	63 835	40 221	270,33
Késztermékek	15 906	4 128	-11 778	25,95
Áruk	109 192	205 680	96 488	188,37
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	670 332	806 710	136 378	120,34

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 anyagok, hitelesítésre alkalmatlan vízmérők selejtezése megvalósult a tárgyévben. Az anyagok készletértéke 2,19 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. Tételeit a biztonságos üzemmenethez rendelkezésre tartott anyagok teszik ki, illetve ide kerültek a vagyonkezelt használaton kívüli eszközök. Ezen eszközök már nem szolgálják a működtetést, nem szükségesek a víziközmű üzemeltetéséhez (korszerűtlenség, elhasználódás, gazdaságtalan javítás, hitelességi idő lejárat miatt, egyéb okból), így Társaságunk 2020.10.31-én használaton kívül helyezte. 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

Kintlévőségek alakulása értékvesztéssel korigálva az alábbiakban látható:

adatok eFt

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Változás	Változás %
Víz- és csatornadíj köv.	1 180 327	1 166 636	1 132 874	1 128 546	1 021 493	-107 053	90,51
Értékvesztés és visszairása	- 207 888	- 192 487	- 176 961	-157 953	-147 211	10 742	93,00
Egyéb követelések	39 563	53 305	52 912	72 097	89 940	17 843	124,75
Értékvesztés és visszairása	- 1 757	- 3 298	- 4 466	-9 573	-5 465	4 108	75,00
Összesen	1 010 245	1 024 156	1 004 359	1 033 117	958 757	-74 360	92,80

A társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 107,053 eFt-tal, 9,49 %-kal csökkentek, az elszámolt értékvesztés és visszairás 10.742 eFt-tal, 7,00 %-kal csökkent. Az időtávon látható, hogy a víz- és a csatornadíj 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 17.843 eFt-tal 24,75 %-kal nőtt. Az összes nettó követelés 74.360 eFt-tal, 7,2 %-kal csökkent a bázis évhez képest.

adatok eFt

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Változás	Változás %
Határidőn belüli követelések	771 233	809 989	830 885	806 561	784 733	-21 828	97,29
- ebből víz-, és csatornadíjak	761 103	803 761	784 764	787 423	737 001	-50 422	93,60
- ebből egyéb követelés	10 130	6 228	46 121	19 138	47 732	28 594	249,41
Határidőn túli követelések	448 657	409 952	354 901	394 082	326 700	-67 382	82,9
- ebből víz-, és csatornadíjak	419 224	362 875	348 109	351 908	299 050	-52 858	84,98
- ebből egyéb követelés	29 433	47 077	6 791	42 174	27 650	-14 524	65,56
Összesen	1 219 890	1 219 941	1 185 786	1 200 643	1 111 433	-89 210	92,57

A határidőn belüli kintlévőségek követelés állománya 21.828 eFt-tal, 2,71 %-kal csökkentek. A határidőn túli, alaptevékenységből származó kintlévőségek a bázis évhez viszonyítva 67.382 eFt-tal, 17,1 % -kal csökkentek. Az összességében 89.210 eFt-os csökkenés 7,43 %-os változást okozott. 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 elszámolása

Vevőkként, 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 követeléstől elkülönítetten kell kimutatni, és az egyes csoportokra adódó értékvesztési összegeket összevontan, egy összegben kell elszámolni. Az értékvesztés mértéke: 90-180 nap esetén 2%; 180-360 nap esetén 5%; 360-720 nap esetén 25%; 720 napon túl 100%.

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	100 %	Értékvesztés
Lakosság	459	950	10 764	97 684	109 857
Közület	108	323	3 277	15 014	18 722
Intézmény	23	48	642	17 920	18 633
Összesen	590	1 321	14 683	130 618	147 212

Egyéb vevő követelések értékvesztése

Az egyéb vevőkövetelések fogyasztókként, adósonként kerül egyedileg minősítésre. 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	47	35	259	341
Közület	20	67	4 380	4 467
Önkormányzat	7	46	604	657
Összesen	75	147	5 243	5 465

Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések

Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévővel szemben 52.988 eFt. Követelés egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben: 601.526 eFt. Az ellátásért felelős tulajdonosok részére a víziközműveken végzett felújítások, pótlások ki nem egyenlített, illetve számla kompenzálásba be nem vont összegeit tartalmazza.

Egyéb követelések

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 %
Pályázati elszámolás	0	100 527	100 527	--
Hatóság részére nyújtott előlegek	0	3 967	3 967	--
Adott kaució	319	319	0	0
Végrehajtóknak nyújtott előleg	13 819	9 663	-4 156	69,93
Szállítóknak nyújtott előleg	3739	41 643	37 904	1113,75
Környezetvédelemre adott előleg	387	387	0	0
Munkavállalókkal szembeni követelés	4 594	1 861	-2 733	40,51
Iskolarendszerű oktatás tandíja	471	486	15	103,18
TB elszámoló számla	1 860	3 165	1 305	170,16
Szállítók "T" egyenleggel	5 413	0	-5 413	0
Társasági adó elszámolása	6 565	0	-6 565	0
Különféle adók elszámolása	31 135	16 321	-14 814	52,42
Összesen	68 302	178 339	110 037	261,10

Pénzeszközök

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 %
Fő pénztár	2 968	3 215	247	108,30
OTP Bank	1 613 958	1 586 981	-26 977	98,33
Takarékszövetkezet Alsónémedi	2 258	2 591	332	114,71
Átvezetési számla	5 549	7 486	1 937	134,90
Összesen	1 624 733	1 600 273	-24 460	98,49

Aktív időbeli elhatárolások

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
Következő évben számlázott tárgyévi árbevétel	8 491	18 160
Csatornabírság	0	2 254
KEHOP támogatás	19 859	0
Összesen	170 374	162 438

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Összeg
Egyéb bérleti díjak	828
Biztosítási díj	4 718
Szoftver felügyelet	4 301
Egyéb költségcsökkentő tétel	799
Összesen	10 647

Források

Saját tőke alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Be nem fizetett	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány az év elején	590 414	20 600	0	478 286	90 205	0	0	1 323
A saját tőke elemeinek mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele ET -ba					1 323			-1 323
Jegyzett tőke emelés ET -ból, TT -ból								
Átvétel ET és TT között								
Átvétel ET és LT között								
Átvétel TT és LT között								
Egyéb mozgások								
Összesen	0	0	0	0	1 323			-1 323
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés ET, TT, vagy LT -ba	0							
TT vagy ET átadás	0							
TT vagy ET átvétel	0							
Adózott eredmény	-158 401							-158 401
Összesen	-158 401	0	0	0	0	0	0	-158 401
Záró állomány az év végén.	432 013	20 600	0	478 286	91 528	0	0	-158 401

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 306			1 463 306
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 535 046			2 535 046
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 998 352	0	0	3 998 352
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	661 326			661 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 026			1 259 026
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 920 352	0	0	1 920 352
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492			330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	758 164			758 164
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 088 656	0	0	1 088 656
Majosháza Község ÖNK	víz	267 704			267 704
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 332			489 332
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 036	0	0	757 036
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 275 112		4 000	1 279 112
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 909 145			1 909 145
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 184 257	0	4 000	3 188 257
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 569 760	0	4 000	11 573 760

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak egyéb hosszúlejáratú kötelezettsége, a pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség és a pályázati támogatás előlege.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	528 273	473 333	-54 940	89,60

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben:

- 446.857 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben:

- 546.499 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (eFt)
Lízing díj éven belüli része	3 707
Letiltások munkavállalóktól	890
Szakszervezeti díj	197
Szép-kártya	134 315
Óvadék	0
Jövedelem kifizetés	101 375
Fel nem vett járandóság	905
Egyéb kötelezettség	3 895
Költségvetési befizetési kötelezettség	156 611
Összesen	401 895

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 121.190 eFt-tal, 143%-kal nőttek a bázis évhez viszonyítva.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételt csökkentő tételek

adatok eFt

Bevételt csökkentő tételek	Előző év	Tárgy év
Közműfejlesztési hozzájárulás	372 355	590 675
Következő évi szállítói szolgáltatások	0	0
Következő évi bevételek	0	98 411
Összesen	372 355	689 086

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Költségeket növelő tételek	Előző év	Tárgy év
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	140 507	57 665
Eszközhasználati díjak (nem számlázott)	517 190	514 391
Összesen	657 697	572 056

Halasztott bevételek

adatok eFt

Halasztott bevételek	Előző év	Tárgy év
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 750	1 751
Térítés nélküli átvett készletek	459	459
Összesen	2 209	2 210

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt

Ssz.	Jogcímek	Nyitó	2022.évi feloldás	2022. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresetek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	175 000			175 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	20 000	8 392		11 608
3.	Jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni fenntartási költségekre	136 359			136 359
4.	Munkaügyi jogvita	2 188			2 188
5.	Vecsés víziközmű építéshez kapcsolódó, beruházásként nem aktiválható költség	40 000			40 000
6.	Ellenőrzések várható hatása	4 000			4 000
7.	Eszközhasználati díja fogyasztói árban nem fedezett része	231 284	124 995		106 289
8.	Vagyonkezelésbe még át nem vett, de üzemeltetett eszközök visszafizetési fedezete	50 645			50 645
9.	A már lezárult és a folyamatban lévő szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (garanciális)	10 000			10 000
10.	A megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből jogvita esetén várható veszteségekre	50 000			50 000
	Összesen	719 476	133 387	0	586 089

Eredménykimutatás

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	6 627 811	6 101 966	-525 845	92,07
Aktivált saját teljesítmények értéke	85 798	174 565	88 767	203,46
Egyéb bevételek	271 447	396 981	125 534	146,25
Anyagjellegű ráfordítások	4 130 265	4 289 145	158 880	103,85
Személyi jellegű ráfordítások	2 085 566	1 968 593	-116 973	94,39
Értékcsökkenési leírás	280 522	252 306	-28 216	89,94
Egyéb ráfordítások	485 196	365 098	-120 098	75,25
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	3 507	-201 630	-205 137	-5 749,36
Pénzügyi műveletek bevételei	2	44339	44 337	2 216 950,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 353	1 110	-243	82,04
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 351	43 229	44 580	-3 199,78
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 156	-158 401	-160 557	-7 346,99
Adófizetési kötelezettség	833	0	-833	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 323	-158 401	-159 724	-11 972,86

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 627 811	6 101 966
- ebből ivóvíz szolgáltatás	2 649 763	2 546 320
- ebből szennyvízelvezetés	3 077 504	2 963 663
- ebből másodlagos tevékenység	900 544	591 983

Az értékesítés árbevételének 90,3 %-át a víz- és csatorna szolgáltatásból befolyó bevételek adják, amely összességében 7,93 %-kal csökkentek az előző évhez képest. Ebből az ivóvíz szolgáltatás 3,9 %-kal, a szennyvízelvezetés 3,7 %-kal csökkent. A másodlagos tevékenységek - a nem közművel összegyűjtött szennyvíz szállítás és az építési és felújítási tevékenységek – árbevétele 34,26 %-al csökkentek a bázis időszakhoz mérten. A rezi törvény alapján számított, 2013. július 1-től alkalmazandó, a lakossági fogyasztói kört érintő 10 %-os fogyasztói árcsökkentés értékesítési árbevételre gyakorolt hatása éves szinten nettó – 475 millió Ft volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját vállalkozásban megvalósított, eszközök értékét növelő felújítások és befejezetlen munkálatok közvetlen önköltségen számított értéke 174.565 eFt.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Anyagköltség	1 303 081	1 689 352	386 271	129,64
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 210 284	2 076 482	-133 802	93,95
Egyéb szolgáltatások értéke	232 470	233 990	1 520	100,65
Eladott áruk beszerzési értéke	8 010	23 257	15 247	290,35
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	376 420	266 064	-110 356	70,68
Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 130 265	4 289 145	158 880	103,85
Béreköltség	1 666 360	1 601 727	-64 633	96,12
Személyi jellegű egyéb kifizetések	130 621	133 207	2 586	101,98
Bérfjárulékok	288 585	233 659	-54 926	80,97
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 085 566	1 968 593	-116 973	94,39
Értékcsökkenési leírás	280 522	252 306	-28 216	89,94
Egyéb ráfordítások	485 196	365 098	-120 098	75,25
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	6 981 549	6 875 142	-106 407	98,48
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 353	1 110	-243	82,04
Költségek és ráfordítások	6 982 902	6 876 252	-106 650	98,47

A társszolgáltatótól átvett víz 74.716 eFt-tal csökkent, azonban a vásárolt anyagok 110.507 eFt, és az energiaköltség 318.404 eFt növekedése az anyagköltség 29,64 % növekedését eredményezte. Az igénybe vett szolgáltatások 6,05 % csökkenésének nagymértékét a bérleti díjak csökkenése okozta. Az előzőekben bemutatott tételek változásai eredményezték az anyagjellegű ráfordítások 158.880 eFt, 3,85 %-os költség növekedését a bázis évhez viszonyítva.

Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (eFt)
Értékesített tárgyi eszközök	446
Egyéb önkormányzati támogatás	4 000
Lakossági csatornaszolgáltatás állami támogatása	102 008
Céltartalék feloldása	133 387
Értékvesztés visszafrás	41 539
Behajtási költség megtérülés	21 582
Halasztott bevétel feloldása	34 894
Kapott késedelmi kamatok és bírságok	35 281
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	16 982
Kerekítés	49
Egyéb különféle bevételek	6 813
Összesen	396 981

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő kötelezettségek	6 295
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1 675
Környezetterhelési díj	6 518
Értékvesztés követelésekre	26 690
Közművezeték adó	197 888
Önkormányzati adók	79 225
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	16 244
Visszafizetendő támogatás	68
Selejtezett tárgyi eszközök és készletek nyilvántartás sz. értéke	2 054
Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	151
Behajthatatlan követelés hitelezési vesztesége	8 392
Értékesített tárgyi eszközök	2 571
Térítés nélkül átadott víziközművek	7 896
Kerekítés	17
Üzletpolitikai támogatás	4 824
Idegenforgalmi Adó	13
Hiányzó, megsemmisült, selejtezett anyagok könyvsz	851
Különféle egyéb ráfordítások	3 727
Összesen	365 099

Kivételes nagyságú és előfordulású események

A tárgyévben kivételes nagyságú és előfordulású esemény nem volt.

Eredménykimutatás ágazati bontása

Eredménykimutatás

adatok eFt

a)	A tétel megnevezése b)	Engedélyes tevékenység c=d+e	Ivóvíz- ágazat d)	Szennyvíz- ágazat e)	Másodlagos tevékenység f)	2000. évi C. tv. szerinti eredmény-kimutatás g=d+e+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 509 983	2 546 320	2 963 663	591 983	6 101 966
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 509 983	2 546 320	2 963 663	591 983	6 101 966
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-5 078	-1 965	-3 113	-23 364	28 442
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-146 123	-49 056	-97 067	0	146 123
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	151 201	51 021	100 181	23 364	174 565
III.	Egyéb bevételek	384 056	97 018	287 038	12 925	396 981
	Ebből: visszairt értékvesztés	40 188	10 152	30 036	1 353	41 540
05.	Anyagköltség	1 564 984	646 901	918 083	124 368	1 689 352
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 045 432	338 240	1 707 191	31 051	2 076 482
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	221 248	102 797	118 451	12 742	233 990
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 394	8 189	205	14 863	23 257
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 996	6 890	8 106	251 068	266 064
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 855 053	1 103 017	2 752 036	434 091	4 289 145
10.	Bérlőköltség	1 529 013	507 560	1 021 453	72 714	1 601 727
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	126 233	41 244	84 988	6 975	133 207
12.	Bérfelrakások	221 814	71 721	150 093	11 845	233 659
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 877 060	620 525	1 256 535	91 534	1 968 593
VI.	Értékcsökkenési leírás	247 723	59 993	187 731	4 583	252 306
VII.	Egyéb ráfordítások	347 994	150 697	197 297	17 104	365 098
	ebből: értékvesztés	25 440	11 017	14 423	1 250	26 690
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	-282 591	760 126	-1 042 717	80 960	-201 630
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
14.	Részesed. érték. árfolyamnyeresége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
15.	Befekt.pénzü. eszközök kamata árfolyamnyeresége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	44034	44034
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	305	305
	Ebből: értékelési különbözet					0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	44 339	44339
18.	Részesed. származó ráfordítás árfolyamvesztése					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök sz. ár. vesztesége					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
20.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű. ráfordítások	0	0	0	974	974
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
21.	Részesed. értékpapírok bankbetétek értékvesztése					0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	136	136
	Ebből: értékelési különbözet					0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	1 110	1 110
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	43 229	43 229
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-282 591	760 126	-1 042 717	124 189	-158 401
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-282 591	760 126	-1 042 717	124 189	-158 401

Társasági adó levezetése

A Társaság 2022. évi gazdálkodása -158.401 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 **626 563 eFt**

- Adó tv. szerint az adóévre megállapított ÉCS: 451 637 eFt
- Jövőbeni köt. -re képzett céltartalék felhasználás: 133 387 eFt
- Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés: 41 539 eFt

Társasági adó növelő tételek **287 664 eFt**

- Számviteli tv. szerint az adóévre megállapított ÉCS: 252 306 eFt
- Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék: 0 eFt
- Követelésre elszámolt értékvesztés: 26 690 eFt
- Bíróságok, késedelmi pótlékok: 125 eFt
- Elévült követelés: 8 392 eFt
- Támogatás: 151 eFt

Cash flow kimutatás

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow	354 832	-79 034
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	2 156	-158 401
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	50 962	121 867
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-85 361	-177 970
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-83 205	-336 371
02.	Elszámolt amortizáció +	280 522	252 306
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-13 098	-12 795
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	58 000	-133 387
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-106	2 125
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	11 375	-138 295
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	-87 089	121 190
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	85 798	231 091
09.	Vevő követelés változása +/-	131 324	-118 538
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-96 237	277 173
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	67 548	-9 027
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-294 946	-124 950
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-296 800	-146 566
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 854	21 616
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törleszt., megszüntet.	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	81 927	179 524
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	13 413	-191 710
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	85 361	385 198
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-16 847	-13 964
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	141 813	-24 460
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	141 813	-24 460

Tájékoztató adatok

Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2021. december 31-én

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték (Ft)
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000
Ecser Község Önkormányzata	4	100.000
Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Gyál Város Önkormányzata	47	100.000
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	14	100.000
Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata	6	100.000
Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	1	100.000
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000
Vecsés Város Önkormányzata	49	100.000
Összesen	206	20.600.000

Mérlegen kívüli tételek

Bérleti üzemeltetési szerződéshez kapcsolódó szerződés módosítások miatti halasztott eszköz használati díjak évenkénti bontásban (eFt):

2016	70.678
2017	76.545
2018	97.217
2019	84.743
2020	12.075
2021	0
2022	0

Vagyonkezelési szerződéshez kapcsolódó önkormányzatok által nyilvántartott visszapótlási követelés és DPMV Zrt. által nyilvántartott visszapótlási kötelezettség különbözet adódik az eltérő amortizációk miatt.

Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség

adatok Ft

Település	Ágazat	Nyitó	Visszapótlási kötelezet. (+)	Visszapótlás (-)	Nettó visszapótlás
		2022.01.01	2022. évi	2022. évi	2022.12.31
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	-22 906 683	9 052 534	14 329 455	-28 183 604
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	98 210 409	42 472 171	20 915 263	119 767 318
Dunavarsány Város Önkormányzata		75 303 726	51 524 705	35 244 718	91 583 714
Áporka Község Önkormányzata	víz	4 499 520	1 414 896	1 742 901	4 171 515
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	14 695 601	6 839 695	3 020 272	18 515 024
Áporka Község Önkormányzata		19 195 121	8 254 591	4 763 173	22 686 539
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	-1 552 864	4 603 034	857 428	2 192 742
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	50 387 416	17 718 077	11 150 140	56 955 353
Délegyháza Község Önkormányzata		48 834 552	22 321 111	12 007 568	59 148 095
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	928 919	2 162 158	820 854	2 270 223
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	29 042 200	13 272 794	5 623 635	36 691 359
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		29 971 119	15 434 952	6 444 489	38 961 582
Majosháza Község Önkormányzata	víz	4 389 155	1 969 815	665 448	5 693 522
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	8 824 575	9 013 786	3 724 384	14 113 976
Majosháza Község Önkormányzata		13 213 730	10 983 601	4 389 832	19 807 498
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	89 547 223	7 405 968	20 995 678	75 957 513
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	74 821 515	32 528 510	13 706 155	93 643 870
Taksony Nagyközség Önkormányzata		164 368 738	39 934 478	34 701 833	169 601 383
ÖSSZESEN	víz	74 905 270	26 608 405	39 411 764	62 101 911
ÖSSZESEN	szennyvíz	275 981 715	121 845 034	58 139 849	339 686 901
MIND ÖSSZESEN		350 886 985	148 453 439	97 551 613	401 788 812

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. létsz. (fő)	Béreköltség és szem. jellegű kifizetés (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	18 000	5	18 000
FB és Szakmai tanácsadó testület	3	5 640	3	5 648
Vezető tisztségviselők	4	61 986	4	77 368
Összesen	12	85 626	12	101 016

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

Könyvvizsgáló díjazása: 5.575 eFt + ÁFA / év. Egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatás nem történt.

Áremelkedés hatása a vállalkozás tevékenységére

A DPMV Zrt a működtetéshez szükséges költségeket, ráfordítást teljeskörűen kiegyenlítette, a munkavállalók béreit és azok közterheit kifizette, az adókat és egyéb felügyeleti díjakat kifizette, Tulajdonosokkal szembeni éveken átnyúló göngyöltett elszámolások kivételével nincs tartozása. Hitelállománnyal nem rendelkezik a Társaság. Bevéttel nem fedezett költségeire a Társaság támogatásban nem részült megalakulása óta.

2022.01.01-től a víziközmű működtetés gazdaságos finanszírozása túl mutat a Társaság lehetőségein, ugyanis a befagyasztott díjak nem tartalmazzák a Társaság által nem befolyásolható áremelkedéseket. 2022-es évre vonatkozóan az áremelkedések (elektromos energia, gázenergia, üzemanyag) -158.401 eFt veszteséget generáltak,

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 190 805): 2179,34 tonna
- Rácsszemét (EWC 190 801): 30,32 tonna
- Homokfogó üledék (EWC 190 802): 29,17 tonna

Kiskunlacháza szennyvíztisztító telep:

- Szennyvíziszap (EWC 190 805): 723,95 tonna
- Rácsszemét (EWC 190 801): 26,94 tonna

Dunavarsány szennyvíztisztító telep:

- Rácsszemét (EWC 190 801): 154,89 tonna
- Kevert építési, bont. Hulladék (EWC 170 904): 11,77 tonna
- Szennyvíziszap (EWC 19 08 05): 3892,49 tonna

Szigethalom vízmű:

- Kevert építési-bontási hulladék (EWC 170 904): 0,69 tonna

Vecsés végátemelő:

- Lomhulladék, eseti szállítás (EWC 200 307): 11,83 tonna
- Rácsszemét (EWC 19 08 01): 2,66 tonna

Gyál ivóvíz tisztító mű:

- Lomhulladék (EWC 200 307): 10,07 tonna

Gyál vízműtelep veszélyes hulladékok

Megnevezése	EWC kód	Nyitó észlet (kg)	Keletkezett (kg)	Elszállított (kg)
Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	130 208	48	68	116
Hulladékká vált toner	08 03 17	0	64	64
Fénycsövek	200121	0	24	24
Vegyszeres műanyag csomagolási hulladék	150110	0	63	63
Elektronikai hulladék	200135	0	1.049	1.049
Veszélyes anyagokkal szennyezett szűrőanyagok (olajos rongy)	150202	0	314	314
Bizalmas iratok ellenőrzött megsemmisítése	200101	0	569	569

Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; eFt

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Teljes munkaidő	310	1 561 443	310	1 623 006	0	103,94
- Fizikai	206	945 372	203	962 063	0,9854	101,76
- Szellemi	104	616 071	107	660 943	1,0288	107,28
Egyéb	18	50 216	17	47 813	0,9444	0,9521
Összesen	328	1 611 659	327	1 670 819	0,9969	1,0367

Bérráulékok jogcímenként (adatok eFt-ban)

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	239 508	201 861	84,28
Szakképzési hozzájárulás	22 228	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	17 964	22 213	123,65
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	--
Egyéb bérráulékok	8 885	9 586	107,89
Összesen	288 585	233 659	80,97

Befektetett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Saját tulajdonú eszközök				
Vagyoni értékű jogok (saját)	45 574 154	0	3 113 634	48 687 788
Szellemi termékek (saját)	45 161 721	0	0	45 161 721
200.000 Ft érték alatti immat.javak (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak összesen	90 957 436	0	3 113 634	94 071 070
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	6 211 634	0	3 622 835	9 834 469
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	2 878 645	0	0	2 878 645
Ingtatlanok összesen	11 426 279	0	3 622 835	15 049 114
Rfílen. termelő gépek, berendezések (saját)	248 669 622	-15 072 504	8 690 735	242 287 853
Rfílen termelő gépek, ber. (idegen eszközök felújítás)	0	0	0	0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek (saját)	535 574 589	-30 453 500	7 050 428	512 171 517
Működtető gépek, berendezések (saját)	57 938 366	-3 047 443	2 445 999	57 336 922
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	264 151 149	-29 386 422	67 596 281	302 361 008
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	5 946 326	-49 522	610 777	6 507 581
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	1 112 280 052	-78 009 391	86 394 220	1 120 664 881
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	23 386 072	-26 000	4 319 860	27 679 932
Egyéb járművek (saját)	32 479 105	0	6 296 012	38 775 117
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	19 751 864	-1 702 860	0	18 049 004
Számítástechnikai berendezések (saját)	58 859 176	-976 395	4 650 984	62 533 765
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	35 479 586	-1 749 852	4 173 480	37 903 214
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	9 019 899	-98 780	0	8 921 119
Egyéb berendezések, járművek összesen	185 932 499	-4 553 887	19 440 336	200 818 948
Saját tulajdonú eszközök összesen	1 400 596 266	-82 563 278	112 571 025	1 430 604 013
Önkormányzati tulajdonú vagyonekezelte eszközök				
Vagyoni értékű jogok (vagyonekezelte)	11 966 088	0	15 410 000	27 376 088
Immateriális javak összesen	11 966 088	0	15 410 000	27 376 088
Telkek (vagyonekezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonekezelte)	851 183 715	0	604 896	851 788 611
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonekezelte)	10 359 623 697	0	39 611 032	10 399 234 729
Ingtatlanok összesen	11 320 959 778	0	40 215 928	11 361 175 706
Rfílen. termelő gépek, berendezések (vagyonekezelte)	670 024 974	0	29 907 308	699 932 282
Működtető gépek, berendezések (vagyonekezelte)	5 294 397	0	226 052	5 520 449
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonekezelte)	26 377 380	-250 600	15 755 566	41 882 346
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	8 529 327	0	287 359	8 816 686
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonekezelte)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	710 270 749	-250 600	46 176 285	756 196 434
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonekezelte)	519 805	0	0	519 805
Számítástechnikai berendezések (vagyonekezelte)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezések, járművek összesen	1 388 805	0	0	1 388 805
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	12 044 585 420	-250 600	101 802 213	12 146 137 033
MIND ÖSSZESEN	13 445 181 686	-82 813 878	214 373 238	13 576 741 046

Befektetett eszközök értékcsökkenése

Megnevezés	Értékcsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése (saját)	29 909 971	0	2 477 652	32 387 623
Szellemi termékek értékcsökkenése (saját)	35 042 398	0	4 097 524	39 139 922
Kisértékű immat. javak értékcsökkenése (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak écs. összesen	65 173 930	0	6 575 176	71 749 106
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	2 295 593	0	127 514	2 423 107
Építmények, bekötések, vízim. terv sz. ÉCS (saját)	1 184 510	0	96 245	1 280 755
Ingtatlanok écs összesen	3 480 103	0	223 759	3 703 862
Rflen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	241 893 998	-14 835 213	908 177	227 966 962
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	360 104 315	-16 159 545	44 239 287	388 184 057
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	42 191 366	-1 997 669	3 681 415	43 875 112
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	138 951 389	-21 302 289	28 585 642	146 234 743
200.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	5 946 326	-49 522	610 777	6 507 581
Rftlen gép, ber. (idegen) écs	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	789 087 394	-54 344 238	78 025 298	812 768 455
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	12 219 583	-26 000	2 985 393	15 178 976
Egyéb járművek ÉCS (saját)	24 596 706	0	3 439 877	28 036 583
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	18 005 679	-1 652 860	513 263	16 866 082
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	44 049 738	-959 695	7 628 536	50 718 579
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	4 962 828	0	46 176	5 009 004
200.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	35 479 586	-1 749 852	4 173 480	37 903 214
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	9 019 899	-98 780	0	8 921 119
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	148 334 019	-4 487 187	18 786 725	162 633 557
Saját tulajdonú eszközök écs. összesen	1 006 075 446	-58 831 425	103 610 958	1 050 854 980
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyongezelt eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése (vagyongezelt)	4 002 173	0	911 172	4 913 345
Immateriális javak écs. összesen	4 002 173	0	911 172	4 913 345
Telkek terv sz. ÉCS (vagyongezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyongezelt)	46 929 099	0	6 743 476	53 672 575
Építmények, bekötések, vízim. terv ÉCS (vagyongezelt)	573 134 949	0	79 384 837	652 519 786
Ingtatlanok écs összesen	620 064 048	0	86 128 313	706 192 361
Rflen. termelő gépek, berendezések ÉCS (vagyongezelt)	479 144 158	0	57 104 572	536 248 730
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyongezelt)	3 386 032	0	329 353	3 715 385
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyongezelt)	11 462 396	-241 812	3 866 650	15 087 235
200.000 Ft alatti független gép, ber. ÉCS (vkeze)	8 529 327	0	287 359	8 816 686
200.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (vagyongezelt)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	502 566 584	-241 812	61 587 934	563 912 707
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyongezelt)	202 460	0	67 831	270 291
Számítástechnikai berendezések ÉCS (vagyongezelt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	1 071 460	0	67 831	1 139 291
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	1 127 704 265	-241 812	148 695 250	1 276 157 704
MIND ÖSSZESEN	2 133 779 711	-59 073 236	252 306 208	2 327 012 683

Befektetett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok (saját)	15 664 183	2 477 652	3 113 634	16 300 165
Szellemi termékek (saját)	10 119 323	4 097 524	0	6 021 799
200.000 Ft érték alatti immat.javak (saját)	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	25 783 506	6 575 176	3 113 634	22 321 964
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	3 916 041	127 514	3 622 835	7 411 362
Építmények, bekötések, víziközmű	1 694 135	96 245	0	1 597 890
Ingtatlanok összesen	7 946 176	223 759	3 622 835	11 345 252
Rfien. termelő gépek, berendez	6 775 624	-13 927 036	-6 381 769	14 320 891
Rfien. termelő gépek, berendez (Idegen)	0	0	0	0
Term-ben közv. résztv. járműve	175 470 274	28 079 742	-23 403 072	123 987 460
Működtető gépek, berendezések	15 747 000	1 683 746	-601 444	13 461 810
Rendszerfüggetlen víziközmű	125 199 760	7 283 354	38 209 859	156 126 266
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	0	561 255	561 255	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	323 192 658	23 681 061	8 384 829	307 896 427
Üzemi gép, berendezés, felszer	11 166 489	2 959 393	4 293 860	12 500 956
Egyéb járművek (saját)	7 882 399	3 439 877	6 296 012	10 738 534
Irodai, igazgatási berendezés	1 746 185	-1 139 597	-1 702 860	1 182 922
Számítástechnikai berendezések	14 809 438	6 668 841	3 674 589	11 815 186
Idegen eszközön végzett beruházás	1 993 968	46 176	0	1 947 792
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	0	2 423 628	2 423 628	0
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	0	-98 780	-98 780	0
Egyéb berendezés, jármű összesen	37 598 480	14 299 538	14 886 449	38 185 391
Saját tulajdonú eszközök összesen	394 520 819	44 779 534	30 007 747	379 749 033
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelésbe vett eszközök</i>				
Vagyon értékű jogok (vagyonkezelte)	7 963 915	911 172	15 410 000	22 462 743
Immateriális javak összesen	7 963 915	911 172	15 410 000	22 462 743
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	804 254 616	6 743 476	604 896	798 116 036
Építmények, bekötések, víziközművek	9 786 488 748	79 384 837	39 611 032	9 746 714 943
Ingtatlanok összesen	10 700 895 730	86 128 313	40 215 928	10 654 983 345
Rfien. termelő gépek, berendez	190 880 816	57 104 572	29 907 308	163 683 552
Működtető gépek, berendezések	1 908 365	329 353	226 052	1 805 064
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	14 914 984	3 624 839	15 504 966	26 795 112
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke)	0	287 359	287 359	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelte)	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	207 704 165	61 346 123	45 925 685	192 283 728
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelte)	317 345	67 831	0	249 514
Számítástechnikai berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű összesen	317 345	67 831	0	249 514
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	10 916 881 155	148 453 439	101 551 613	10 869 979 330
MIND ÖSSZESEN	11 311 401 974	193 232 972	131 559 360	11 249 728 362

Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelte)	11 966 088	0	15 410 000	27 376 088
Immateriális javak összesen	11 966 088	0	15 410 000	27 376 088
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	851 183 715	0	604 896	851 788 611
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelte)	10 359 623 697	0	39 611 032	10 399 234 729
Ingatlanok összesen	11 320 959 778	0	40 215 928	11 361 175 706
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelte)	670 024 974	0	29 907 308	699 932 282
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelte)	5 294 397	0	226 052	5 520 449
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezelte)	26 377 380	-250 600	15 755 566	41 882 346
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke	8 529 327	0	287 359	8 816 686
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelte)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	710 270 749	-250 600	46 176 285	756 196 434
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelte)	519 805	0	0	519 805
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezelte)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezések, járművek összesen	1 388 805	0	0	1 388 805
Mind összesen	12 044 585 420	-250 600	101 802 213	12 146 137 033

Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 466 032	0	14 329	1 480 362
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 672 788	0	20 915	2 693 703
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	4 138 820	0	35 245	4 174 065
Áporka Község ÖNK	víz	238 828	-240	1 983	240 571
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	409 321	0	3 020	412 341
Áporka Község ÖNK	összesen	648 149	-240	5 003	652 912
Délegyháza Község ÖNK	víz	686 929	0	857	687 786
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 309 066	0	11 150	1 320 216
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 995 995	0	12 008	2 008 002
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	326 154	-2	823	326 975
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	800 018	0	5 624	805 641
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 126 172	-2	6 446	1 132 616
Majosháza Község ÖNK	víz	277 037	0	665	277 702
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	528 316	0	3 724	532 040
Majosháza Község ÖNK	összesen	805 352	0	4 390	809 742
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 326 375	-9	25 005	1 351 370
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	2 003 723	0	13 706	2 017 429
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 330 098	-9	38 711	3 368 799
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		12 044 585	-251	101 802	12 146 137

Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Megnevezés	Értékcsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése(vagyonkezelt)	4 002 173	0	911 172	4 913 345
Immateriális javak écs. összesen	4 002 173	0	911 172	4 913 345
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	46 929 099	0	6 743 476	53 672 575
Építmények,bekötések,vi zim.terv ÉCS(vagyonkezelt)	573 134 949	0	79 384 837	652 519 786
Ingtatlanok écs összesen	620 064 048	0	86 128 313	706 192 361
Rfl en.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyonkezelt)	479 144 158	0	57 104 572	536 248 730
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	3 386 032	0	329 353	3 715 385
Rfl en. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	11 462 396	-241 812	3 866 650	15 087 235
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke	8 529 327	0	287 359	8 816 686
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	502 566 584	-241 812	61 587 934	563 912 707
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	202 460	0	67 831	270 291
Számítás techniai berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	1 071 460	0	67 831	1 139 291
Mind összesen	1 127 704 265	-241 812	148 695 250	1 276 157 704

Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció adatok eFt

Település	Ágazat	Elszámolt amortizáció (Ft)		
		Nyitó	2022. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	59 624	9 053	68 676
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	297 913	42 472	340 385
Dunavarsány Város Önkormányzata		357 537	51 525	409 061
Áporka Község Önkormányzata	víz	10 497	1 415	11 912
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	48 224	6 840	55 064
Áporka Község Önkormányzata		58 721	8 255	66 976
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	30 673	4 603	35 276
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	119 755	17 718	137 473
Délegyháza Község Önkormányzata		150 428	22 321	172 749
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	14 865	2 162	17 027
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	92 741	13 273	106 014
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		107 606	15 435	123 041
Majosháza Község Önkormányzata	víz	15 327	1 970	17 297
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	62 214	9 014	71 228
Majosháza Község Önkormányzata		77 542	10 984	88 525
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	148 204	7 406	155 610
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	227 667	32 529	260 195
Taksony Nagyközség Önkormányzata		375 871	39 934	415 806
ÖSSZESEN	víz	279 190	26 608	305 798
ÖSSZESEN	szennyvíz	848 515	121 845	970 360
MIND ÖSSZESEN		1 127 704	148 453	1 276 158

Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok (vagyonkezelte)	7 963 915	911 172	15 410 000	22 462 743
Immateriális javak összesen	7 963 915	911 172	15 410 000	22 462 743
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	804 254 616	6 743 476	604 896	798 116 036
Építmények, bekötések, víziközművek	9 786 488 748	79 384 837	39 611 032	9 746 714 943
Ingatlanok összesen	10 700 895 730	86 128 313	40 215 928	10 654 983 345
Rfien. termelő gépek, berendez	190 880 816	57 104 572	29 907 308	163 683 552
Működtető gépek, berendezések	1 908 365	329 353	226 052	1 805 064
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	14 914 984	3 624 839	15 504 966	26 795 112
200.000 Ft alatti rendszerfüggetle gép, ber. (vke	0	287 359	287 359	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelte)	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	207 704 165	61 346 123	45 925 685	192 283 728
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelte)	317 345	67 831	0	249 514
Számítástechnikai berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	317 345	67 831	0	249 514
Mind összesen	10 916 881 155	148 453 439	101 551 613	10 869 979 330

Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 406 408	9 053	14 329	1 411 685
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 374 875	42 472	20 915	2 353 318
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 781 284	51 525	35 245	3 765 004
Áporka Község ÖNK	víz	228 331	1 415	1 743	228 659
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	361 096	6 840	3 020	357 277
Áporka Község ÖNK	összesen	589 427	8 255	4 763	585 936
Délegyháza Község ÖNK	víz	656 256	4 603	857	652 510
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 189 312	17 718	11 150	1 182 744
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 845 567	22 321	12 008	1 835 254
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	311 289	2 162	821	309 948
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	707 276	13 273	5 624	699 627
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 018 565	15 435	6 444	1 009 575
Majosháza Község ÖNK	víz	261 709	1 970	665	260 405
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	466 101	9 014	3 724	460 812
Majosháza Község ÖNK	összesen	727 811	10 984	4 390	721 217
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 178 171	7 406	24 996	1 195 760
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 776 056	32 529	13 706	1 757 234
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	2 954 227	39 934	38 702	2 952 994
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		10 916 881	148 453	101 552	10 869 979

Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása

Település	Ágazat	Beruházás, felújítás (Ft)		
		Nyitó	2022. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	85 419 716	14 329 455	99 749 171
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	235 605 758	20 915 263	256 521 021
Dunavarsány Város Önkormányzata		321 025 474	35 244 718	356 270 192
Áporka Község Önkormányzata	víz	6 010 969	1 742 901	7 753 870
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	38 605 388	3 020 272	41 625 660
Áporka Község Önkormányzata		44 616 357	4 763 173	49 379 530
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	55 365 724	857 428	56 223 152
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	77 304 394	11 150 140	88 454 534
Délegyháza Község Önkormányzata		132 670 118	12 007 568	144 677 686
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	14 627 135	820 854	15 447 989
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	74 953 793	5 623 635	80 577 428
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		89 580 928	6 444 489	96 025 417
Majosháza Község Önkormányzata	víz	10 985 995	665 448	11 651 443
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	59 649 881	3 724 384	63 374 265
Majosháza Község Önkormányzata		70 635 876	4 389 832	75 025 708
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	62 899 789	24 995 678	87 895 467
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	205 542 462	13 706 155	219 248 617
Taksony Nagyközség Önkormányzata		268 442 251	38 701 833	307 144 084
ÖSSZESEN	víz	235 309 328	43 411 764	278 721 092
ÖSSZESEN	szennyvíz	691 661 676	58 139 849	749 801 525
MIND ÖSSZESEN		926 971 004	101 551 613	1 028 522 617

