



DMRV ZRT DMRV Duna Menti Regionális Vízmű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: 2020. április 27.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Virág László', positioned above a horizontal line.

Virág László
vezérigazgató

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT.
2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
21.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dr. Kovács Tamás', positioned above the printed name.

Dr. Kovács Tamás
gazdasági igazgató

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE.....	7
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	9
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	9
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések.....	9
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	10
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok	12
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások.....	16
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	16
B. SPECIFIKUS RÉSZ	17
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	18
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	19
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	20
B. 1.2.1. Készletek.....	20
B. 1.2.2. Követelések	21
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	23
B. 1.2.4. Pénzeszközök.....	23
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA.....	25
B. 1.5. CÉLTARTALÉK.....	27
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	28
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	31
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	33
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	34
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	34
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	34
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	35
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	38
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	41
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	42
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	42
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	42

C. 3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	42
C. 4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	42
C. 5.	CASH FLOW KIMUTATÁS	42
C. 6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	42
C. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	43
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	43
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	43
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	43
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	44
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	45
D. 1.	SZÁMVITELI SZÉTVALASZTÁS.....	45
E.	MELLÉKLETEK	50

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	DMRV Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
Cím:	2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
Internet elérés:	www.dmrvzrt.hu
Cégjegyzék szám:	13-10-040189
Adószám:	10863877-2-44
Alapítás időpontja:	1993.04.01.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	400 000 000 Ft
Alaptőke (2019. december 31.):	1 076 801 000 Ft
<u>Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:</u>	
Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	91,01 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.


Csurgóné Bódis Mónika
osztályvezető

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Virág László (vezérigazgató)

2459 Rácalmás, Pillangó köz 1.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Virág László

Felügyelő Bizottság:

Gungl Beáta (FB elnök)

Jelinek Gabriella (tag)

Bardóczy Barbara (tag)

Pető Sándor (tag)

Kramlik Mihály (tag)

Barna János Béla (tag)

A Felügyelő Bizottsági tagok körében 2019.12.31-én változás történt, ezen időpontig Sebők Roland látta el a feladatokat, majd 2020.01.01-től Bardóczy Barbara kapott helyette megbízást.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Kiss László

Lakcím: 8448 Ajka, Bakony utca 48.

A könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásba vételéről szóló 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján 177651 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. épület I. emelet

Csurjéné Bóbis Mónika
osztályvezető

Cégjegyzék szám: 01-09-063562

Adószám: 10260793-2-41

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000093

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Blaskó Gabriella

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Szent István utca 33.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 006904

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2019. év könyvvizsgálata: 3 500 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az A.1. melléklet részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az A.2. melléklet tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A cég fennállását 1928. október 21-től – a Vác város vízművének üzembehelyezésétől - számítjuk. Az akkor létrejött szolgáltató szervezet 1962-ig – különböző elnevezéssel - városi vízműként működött. Majd ezt követően térségi feladatokat látott el a Dunakanyarban, 1971. évtől ágazati irányítás alá került. A részvénytársaság 1993. április 1-vel – a jogelőd állami vállalat átalakításával - jött létre.

Jogelődök:

1928. VÁCI VÍZMŰ

1949. VÁC VÁROSI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1962. DUNA MENTI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1971. DUNAKANYAR VÍZMŰVEK

1972. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ÉS VÍZGAZDÁLKODÁSI VÁLLALAT

1991. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK


1993. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2006. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2007. DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az eltelt több mint háromnegyed évszázad alatt nagy fejlődésen ment át a Társaság. Pest megye 63 településén végez ivóvízszolgáltatást, és 47 település szennyvizének elvezetéséről és tisztításáról gondoskodik. Nógrád megyében 55 település ivóvízellátását, illetve ezek közül 47 település szennyvíz- elvezetés biztosítását, valamint Komárom-Esztergom megyében 2-2 település ivóvízellátását és szennyvízelvezetés- tisztítását végzi. Ennek következtében Pest, Nógrád és Komárom-Esztergom megyéhez tartozó 120 településen élő, közel 600 ezer lakos részére történő vízellátás és 96 településen élő közel 450 ezer lakos részére történő szennyvízelvezetés szolgáltatásban érdekelt.

A Társaság gyakorlatilag tiszta profilú közszolgáltató szervezet. A jogelőd tevékenységét is figyelembe véve 1928. óta végez lakossági – és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és– tisztítást, melyek tevékenységi körének jelenleg 95,9 %-át adják. Alaptevékenységét


Csuriéné Bódis Mária
osztályvezető

részben vagyonkezelési, részben pedig üzemeltetési jogviszony keretén belül látja el. Ezen alaptevékenységen kívül a Társaság – a szolgáltatáshoz kapcsolódóan – kisebb mértékű speciális építési,- szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet is végez.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4291 Vízi létesítmény építése
4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
7111 Építészmérnöki tevékenység
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1972/2013. számú működési engedély szerint köteles és jogosult a víziközmű-rendszerekkel ellátott ellátási területek vonatkozásában víziközmű-szolgáltatást nyújtani.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatokat látja el:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi vízbiztosítással;
- közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölt határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési vagy koncessziós szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg.

A Társaság közszolgáltatási tevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi.

A közszolgáltatási tevékenység részben állami tulajdonú víziközművek esetén vagyonkezelési, az önkormányzati tulajdonú vízi létesítményeknél elsősorban bérleti-üzemeltetési konstrukcióban valósul meg, de ez utóbbi eszközcsoportban előfordul a vagyonkezelési szerződéses forma is.


Csurgóné Bódis Mónika
osztályvezető

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Az alaptevékenységet kitevő szolgáltatásokon túlmenően egyéb kisebb mértékű speciális építési,- szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet, akkreditált laboratóriumának köszönhetően pedig mintavételek alapján laborvizsgálatokat is végez.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság tevékenységét ágazati sajátosságait befolyásoló főbb előírások:

- A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben (továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek való megfelelés, figyelembe véve a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Controlling koncepció alapul vételével.
- Az engedélyköteles, valamint a másodlagos tevékenységek bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, valamint a kapcsolódó eszközöknek és forrásoknak szabályozott keretek közötti elkülönítése, a keresztfinanszírozás mentes ágazati kimutatások összeállítása.

E szabályozott keretek között használt alapfogalmak:

- **Víziközmű-szolgáltatás** (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetés is, melyet a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújt.


A víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

- **Különdíjas szolgáltatások** (melyek az alaptevékenység részét képezik): A Vksztv. 2. § 22. pontja értelmében a víziközmű-működtetés a víziközmű üzemeltetésével, valamint a víziközmű-fejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek összessége. Mindazon tevékenységek, amelyek a jogszabályokban és az üzemeltetési szerződésben előírt követelmények teljesítése érdekében okszerűen merülnek fel:

- különdíj ellenében végezhető szolgáltatások
- térítés ellenében végzett szolgáltatások
- szerződésszegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások
- külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások.

- **Másodlagos tevékenység:** a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

A MEKH VK 1/2016. számú ajánlása szerint Másodlagos tevékenységnek minősül különösen:


Csurgó Eőbis Mónika
osztályvezető

- az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése,
- a fürdőüzemeltetés,
- a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás,
- a biogáz üzem üzemeltetése, valamint
- az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.

Ezen túlmenően ide sorolandó mindazon tevékenység, amelyeket ellenérték fejében végez a Társaság, de nem tartozik a fentiekben kiemelt kategóriákba (pl. ipari víz szolgáltatás, üdülő szolgáltatási tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb építési tevékenységek, eszköz bérbeadás stb.)

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVIETELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik, melyek a Számviteli Politikában rögzítésre kerültek.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el, figyelemmel a víziközmű szolgáltatási tevékenységre vonatkozó jogszabályi előírásokra is.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, összköltség eljárással készíti el.

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja: az üzleti év **december 31.**

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év **január 31-e, kivéve** a Közszolgáltatási Szerződésből eredő ellentételezés összege, valamint a számviteli elszámolásban érintett további tételek tekintetében, mely esetben a mérlegkészítés időpontja a Közszolgáltatási Szerződés éves elszámolásából eredően az elszámolás elfogadásának, pénzügyi rendezésének napja. Jelen beszámoló esetében 2020. április 27.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók

Csurjéné Bóbis Mónika
osztályvezető

által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-át-szervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el idő-arányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékhe-lyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú tételnek tekinti a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1 %-át.

A Társaságnak a tárgyévben az alábbi a kiegészítő mellékletben bemutatandó a számviteli politiká-ban meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, költsége és ráfordítása volt:

- Tulajdonosi támogatás, illetve a közszolgáltatási ellentételezésre kapott összeg, valamint
- a Visszapótlási kötelezettség miatt elengedett kötelezettség értéke.

Az **igénybe vett szolgáltatások** költségei közül azt a tételt tekinti a Társaság **jelentős nagyságúnak**, amelyik meghaladja az ilyen jogcímen tárgyévben elszámolt összes költség 5 %-át.

A tárgyévben ezek az alábbiak:

- Eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj
- Technológiai gépészeti karbantartás
- Szennyvíz iszap elhelyezés költsége
- Szennyvíz befogadási díj,
- Informatikai rendszerek költségei valamint az
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke.

Valamennyi jelentős nagyságú, kiemelendő téma az egyéb bevételeknél, valamint az igénybe vett szolgáltatások beszámoló részben megjelenítésre kerül.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben leírja.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):


Csurgóné Dósis Mónika
osztályvezető

- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja, vagy a maradványértéket el nem éri.
- A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, vagyoneértékelt eszköznél a pótlási idő.

A használt tárgyi eszközök állományba vétele esetén a hasznos élettartam megállapítása a tárgyi eszközök állapotának, elhasználódottságának figyelembe vételével egyedileg történik.

- A maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságainak a figyelembevételével alakította ki. A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján. Jelentős a maradványérték, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy a 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:

- Társasági tulajdonú, működtető eszközök : A Társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével egyedileg állapítja meg.

Az eszközök hasznos élettartamának meghatározásánál kiinduló alapot biztosítanak a tapasztalati adatok, amelyek az üzembe helyezésre kerülő (aktivált) eszköz műszaki adottságai, valamint felhasználási körülményeinek figyelembe vételével pontosításra kerülnek.

- Állami tulajdonú eszközök specialitásai:
 - A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerinti amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint, valamint vagyoneértékelést követően a vagyoneértékelő által meghatározott pótlási idő függvényében állapítja meg. A terv szerinti amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.
 - A víziközmű vagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.
 - Víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben, vagyoneértékelésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg.

- Önkormányzati tulajdonú eszközök specialitásai: a vagyonezelésbe vett eszközök bekerülési értéke a vagyonezelésbe vételkor a vagyonezelési szerződésben meghatározott eszközérték, a Társaság által aktivált eszközök esetében az általános szabályok szerinti, tényleges bekerülési érték. Az eszközök amortizációját a számviteli szabályokra alapozottan, a vagyonezelési szerződésben foglaltak, illetve vagyoneztékelést követően a vagyoneztékelési dokumentációban szereplő pótlási idő szerint számolja el.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az alaptevékenység a közműves ivóvíz szolgáltatás, a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, valamint az összes alaptevékenységen kívüli tevékenység kalkulációs sémáját a Társaság hatályos önköltségszámítási szabályzata tartalmazza. Az alkalmazott **önköltség számítási módszer** alkalmas arra, hogy kalkulációs egységenként mutassa be a tevékenységenkénti teljes önköltség alakulását. A saját termelésű készletek és saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot.

A **gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést** jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, ha

- a befektetett összeg a társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg,
- a társaság piaci megítélése tartósan és jelentősen csökken,
- a társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Tartósság megítélése a fentiekkel azonosan, Sztv. 46. § (4) bekezdés szerint. Jelentősnek minősül a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet, ha az a könyv szerinti érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot meghaladja. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A **hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál** – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések

és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 25 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek) értékelése előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékelni.


Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken mutatja ki, a készlet értékét a különbözet értékvesztés elszámolásával csökkenti.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 25 %-kal, vagy 500 E Ft-tal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 6 hónapon keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél (100 E Ft alatti egyedi értékű készlet) a készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában történik.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a vevő együttes követelés eredeti bekerülési értékének a 25 %-át. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 180 napon belül nem kerül sor.

A Társaság egyedi minősítés alapján számolja el az értékvesztést, amennyiben az adott vevő gazdálkodói/intézményi körbe tartozik és a kintlévősége meghaladja az 500 E Ft-ot.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.


Csurgóné Bóbis Mánika
osztályvezető

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést.

Felszámolás alatt álló vevők követelésére – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést számol el.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A Társaság az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőkövetéseit csoportosan értékeli, amennyiben

- az a lakossági felhasználói körbe tartozik, értékhatártól függetlenül, továbbá
- a közületi felhasználó és egyéb vevői körből azon vevőkövetések, melyek követelésállományának nyilvántartásba vételi értéke kis összegűnek minősül.

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek kell tekinteni azokat, melyek nyilvántartásba vételi értéke az egyedi értékelésre vonatkozó 500 E Ft összeghatárt nem éri el. A Társaság ezeket a követéseit csoportosan minősíti.

A csoportos értékelés történhet:

a) Év végi értékelés megtérülés-számítással

A csoportosan értékelt követelések megtérülés-számításon alapuló év végi értékelése során az értékvesztés mértékének meghatározása a tárgyévet megelőző év fordulónapi vevői követelésállományából az üzleti év fordulónapjáig pénzügyileg meg nem térült követelés arányában történik.

b) Év végi értékelés a nyilvántartásba vételi érték arányában

A csoportosan értékelt követelések értékvesztés elszámolása a mérleg-fordulónapon késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi értékének százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Időintervallum	Értékvesztés %-a
181-365 nap	25 %
365 nap felett	80 %

A vevőnként kisösszegű követelések a) és b) pontokban meghatározott értékelési módszere közül a Társaság azt alkalmazza, amelyik jobban tükrözi a vevőkövetelések valós értékét.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:


Csurgóné Bóbis Mónika
osztályvezető

- A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve a kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a teljesítés napján érvényben lévő, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- Devizas kötelezettség teljesítése (hiteltörlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.


A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- *Várható kötelezettségekre:*
 - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
 - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
 - biztos jövőbeni kötelezettségek,
 - korengedményes nyugdíjazás/korhatár előtti ellátás,
 - végkielégítés, valamint a
 - környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
- *Jövőbeni költségekre:* fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségekre, eseti jellegű rendkívüli karbantartási tevékenységekre.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- *Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre* céltartalékot a várhatóan, vagy biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, a külön jogszabályokban meghatározott mértékig.

A garanciavállalás mértékéig, ha a fedezet más módon (pl. biztosítással) nem fedezett.


Csurgó Dósis Mónika

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződések a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonkezelési szerződések értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A kincstári/önkormányzati vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság mint vagyonkezelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke a vagyonkezelési szerződésben, illetve a vagyonértékelésben meghatározott érték alapján került megállapításra. A vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

Az állami kezelt vagyont érintő beruházások jellemzően társasági előfinanszírozással valósulnak meg, amely előfinanszírozás mint a vagyonkezelésbe adóval szembeni megtérítési igény jelentkezik. A beruházás elszámolására vonatkozó eljárás minden esetben a vagyonkezelő erre irányuló kifejezett kérelmére indul, amely kérelemnek – többek között – tartalmaznia kell a vagyonkezelőnek a beruházás megtérítésének módjára vonatkozó javaslatát.

A Társaság által, a tárgyévben aktivált valamennyi állami víziközművön végrehajtott beruházás elszámolására évente egy alkalommal, a vagyonkezelő erre irányuló – tulajdonos által kiadott eljárási utasításban meghatározott határidőig - benyújtott írásbeli kérelmére kerül sor.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján 2013. június 28-tól mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól. Ettől az időponttól kezdődően az állami vagyonon aktivált beruházások esetében az MNV Zrt. által kiadott szabályzat szerint eljárva nyújtja be a beruházás megtérítési igényeit.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet –, a MEKH, valamint az MNV Zrt. kiadott víziközmű szolgáltatást, vagyonkezelést, illetve egyéb, az üzemeltetéssel és vagyonelszámolással összefüggésbe hozható eljárási utasításai, előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2018. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2018. év	2019. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	77 447 019	86 264 846	91,86	8 817 827	11,39
<i>Immateriális javak</i>	234 002	198 356	0,21	-35 646	-15,23
<i>Tárgyi eszközök</i>	77 184 964	86 035 463	91,61	8 850 499	11,47
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	28 053	31 027	0,03	2 974	10,60
FORGÓESZKÖZÖK	11 138 276	7 296 211	7,77	-3 842 065	-34,49
<i>Készletek</i>	248 071	311 400	0,33	63 329	25,53
<i>Követelések</i>	2 534 322	2 368 480	2,52	-165 842	-6,54
<i>Értékpapírok</i>	68 218	70 568	0,08	2 350	3,44
<i>Pénzeszközök</i>	8 287 665	4 545 763	4,84	-3 741 902	-45,15
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	390 708	350 055	0,37	-40 653	-10,40
ESZKÖZÖK	88 976 003	93 911 112	100,00	4 935 109	5,55
SAJÁT TŐKE	2 454 984	2 474 158	2,63	19 174	0,78
<i>Jegyzett tőke</i>	1 076 801	1 076 801	1,15	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	522 426	522 426	0,56	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	741 312	773 189	0,82	31 877	4,30
<i>Lekötött tartalék</i>	80 218	70 568	0,08	-9 650	-12,03
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	34 227	31 174	0,03	-3 053	-8,92
CÉLTARTALÉKOK	1 318 653	1 927 453	2,05	608 800	46,17
KÖTELEZETTSÉGEK	75 094 720	77 694 657	82,73	2 599 937	3,46
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	67 714 077	72 355 602	77,05	4 641 525	6,85
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	7 380 643	5 339 055	5,69	-2 041 588	-27,66
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 107 646	11 814 844	12,58	1 707 198	16,89
FORRÁSOK	88 976 003	93 911 112	100,00	4 935 109	5,55

A Társaság mérleg főösszege 93 911 112 E Ft, eszköz- és forrásállománya 4 935 109 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2019. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.


Csurgóné Bódis Mónika
osztályvezető

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke **86 264 846 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **8 817 827 E Ft-tal nőtt**, amit főként a befejezetlen beruházások, valamint az ingatlanok állományának a növekedése befolyásolt. A befektetett eszközök, s azon belül a vagyonkezelésbe vett eszközök (vízi-közmű-vagyon) összes eszközökön belüli jelentős aránya tükrözi a Társaság, mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyonkezelői tevékenységét.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2018. év E Ft	2019. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	234 002	198 356	-35 646	-15,23
Társaság tulajdonában lévő eszközök	225 578	191 263	-34 315	-15,21
Vagyonkezelésbe vett eszközök	8 424	7 093	-1 331	-15,80
Állami vagyon	8 424	7 093	-1 331	-15,80
ebből: MNV-től átvett	8 424	7 093	-1 331	-15,80
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszoporkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

Tárgyévi beszerzés **36 874 E Ft,**

melynek főbb tétele a digitális alaptérkép beszerzéséhez kapcsolódik (22 587 E Ft).

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **-72 520 E Ft,**

Az értékesítésként kivezetett vagyoni értékű jogok (ELO licence) könyv szerinti értéke nulla.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	77 184 964	86 035 463	8 850 499	11,47
Társaság tulajdonában lévő eszközök (beruh. és beruh.-ra adott előlegekkel együtt)	8 143 454	11 496 494	3 353 040	41,17
Vagyonkezelésbe vett eszközök	69 041 510	74 538 969	5 497 459	7,96
Állami vagyon	67 178 234	71 549 332	4 371 098	6,51
ebből: MNV-től átvett	67 170 017	71 541 115	4 371 098	6,51
NFA-tól átvett	8 217	8 217	0	0,00
Önkormányzati vagyon	1 863 276	2 989 637	1 126 361	60,45

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **8 850 499 E Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+8 722 059 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	+25 304 702 E Ft,
Térítés nélküli átvétel, többlet	+2 077 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-4 284 703 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	-12 955 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás	-18 112 783 E Ft,
Beruházásra adott előlegek változása	-2 767 898 E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszortonkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **3 059 844 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi. Vagyonszortonként az alábbiak szerint alakult:

Társasági vagyonszortban összesen 717 005 E Ft értékben történt aktiválás, melyből a jelentősebbek az üzemeltetési tevékenységhez szükséges járművek, gépek pótlása, közel 423 M Ft-ot tett ki. Ezen túlmenően Informatikai eszközök cseréje, labor eszközök, kisgépek, szerszámok beszerzése valósult meg.

Az **állami vagyonszortban összesen 2 309 694 E Ft értékű eszköz került aktiválásra**, melynek nagyságrendileg majdnem 74 %-a az ivóvíz ágazathoz köthető.

Az elkészült beruházások forrását 86 % saját forrás, 11%-ban beszedett közműfejlesztési hozzájárulás valamint 3 % egyéb külső forrás képezte. Az elszámolási dokumentáció az MNV Zrt. részére benyújtásra került, de annak elfogadására a beszámoló írásakor még nem került sor.


Csurgóné Bobis Mónika
osztályvezető

Önkormányzati vagyonkezelte vagyonkörben a tárgyév során jelentősebb változás történt, megvalósult a Balassagyarmati Regionális Szennyvízrendszer, valamint a Mogyoród Sissy Lakópark szennyvízrendszerének vagyonkezelésbe vétele. Az átvett vagyon könyv szerinti értéke 1 187 262 E Ft. Ezen túlmenően visszapótlási kötelezettség címén a Balassagyarmati Szennyvízrendszeren 33 145 E Ft értékű eszköz növekmény került elszámolásra.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás, a **B.5. mellékletben** a terven felüli értékcsökkenés részletezése kerül bemutatásra.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök tárgyévi **31 027 E Ft-os állománya** tartalmazza a Társaság

- többségi (Nyugat-Nógrád Vízmű Kft. 100,00 %) és
- kisebbségi (ECOVÍZ Kft. 26,00 % és Univerzál Beszerző Kft. 7,70 %) tulajdonosi részesedéseit,
- valamint a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsönök éven túli összegeit.

A mérleg sor tárgyévi változása (+2 974 E Ft) az adott kölcsönök változásából adódik.

A befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyidőszaki értéke **7 296 211 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **3 842 065 E Ft-tal csökkent**. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a pénzeszközök és a követelések állománya képviseli.

B. 1.2.1. Készletek

A készletek értéke a bázis időszakhoz viszonyítva **63 329 E Ft-tal nőtt**, fordulónapi értéke **311 400 E Ft**.

A készleteken belül az **anyagok** értéke a jelentősebb (260 179 E Ft), melynek főbb tételei az alapanyagok valamint a gépjármű alkatrészek, pótalkatrészek és villanszerelési anyagok. A tárgyévi növekményben jelentős szerepet tölt be a raktáron lévő tartalék szivattyúk értéke, melyek az üzembiztonság fenntartása érdekében kerültek beszerzésre. Ezen túlmenően bizonyos karbantartási anyagok kikerültek a konszignációs körből, ezért a biztonsági készlet fenntartása, valamint az építési munkákhoz szükséges anyagok egy része csak közvetlen raktározással s készletbeszerzéssel valósítható meg. Az anyagokra elszámolt, a visszanyert hulladék anyaggal csökkentett értékvesztés (selejt, hiány) 2 451 E Ft.

A vagyonkezelésben lévő kincstári eszközök selejtezéséből a készleten lévő hulladék értéke (6 160 E Ft) a tárgyév során értékesítésre került, így a vagyonkezelte eszközökből visszanyert hulladékanyag záró értéke nulla.

A **befejezetlen termelés** (50 267 E Ft) soron az üzemeltetett önkormányzati területeken megkezdett, de még be nem fejezett építőipari munkák értéke jelenik meg.

Az **árak** tárgyévi fordulónapi értékében alapvetően tárgyévben ki nem számlázott közvetített szolgáltatások jelennek meg.

A készletekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **2 368 480 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **165 842 E Ft-os csökkenésére** az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A **vevői követelések** záró értéke **141 365 E Ft-tal alacsonyabb** az előző évi értéknél, melyből a **határidőn belüli kintlévőség 276 534 E Ft-tal alacsonyabb**, a **határidőn túli kintlévőség pedig 134 724 E Ft-tal magasabb**. (A vevő mérlegsort befolyásoló, de korosításban meg nem jelenő technikai számlák záró értékét figyelmen kívül hagyva. Ez a tárgyévben 51 E Ft-ot tesz ki.)

A határidőn belüli követelés állomány csökkenése teljes volumenében az alaptevékenységi vevők körében keletkezett, mely elsősorban a havi számlázásra való átállás és ezen területen a felszólítási eljárás fokozottabb alkalmazásának tudható be.

Az összes vevői kintlévőség 30 napon belül lejárt állománya 249 060 E Ft-tal nőtt, a 30 napon túli állomány pedig 114 336 E Ft-tal csökkent.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2018. év			2019. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	1 369 410	7 339	1 362 071	1 091 595	6 058	1 085 537
1 - 30 napos	248 170	3 684	244 486	498 181	4 635	493 546
31 - 90 napos	269 900	9 225	260 675	196 834	2 591	194 243
91 - 180 napos	221 098	23 280	197 818	155 389	4 453	150 936
181 - 365 napos	232 293	54 007	178 286	171 496	38 949	132 547
366 napon túli	640 483	432 135	208 348	668 837	415 772	253 065
ÖSSZESEN	2 981 354	529 670	2 451 684	2 782 332	472 458	2 309 874

A teljes vevői kintlévőség közel 83 %-át az alaptevékenységből eredő követelésállomány teszi ki, mely arány a határidőn belüli állományra vonatkozóan 92,5%-ot, a határidőn túli állományra vonatkozóan pedig 74,5 %-ot jelent.


 Csurgó Bóris Mónika
 osztályvezető

Az alaptevékenységi vevői állomány korösszetétele:

Késedelem	2018. év			2019. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	1 290 728	7 139	1 283 589	1 010 342	6 058	1 004 284
1 - 30 napos	228 147	3 029	225 118	467 728	4 635	463 093
31 - 90 napos	256 813	7 212	249 601	157 285	2 591	154 694
91 - 180 napos	180 357	12 417	167 940	118 665	4 426	114 239
181 - 365 napos	165 304	44 927	120 377	125 534	36 426	89 108
366 napon túli	436 170	351 728	84 442	438 011	346 895	91 116
ÖSSZESEN	2 557 519	426 452	2 131 067	2 317 565	401 031	1 916 534

A határidőn belüli alaptevékenységi követelés állomány 279 305 E Ft-tal csökkent, a **határidőn túli pedig 64 772 E Ft-tal nőtt.**

Az alaptevékenységet érintően a NÜSZ Zrt. által üzemeltetett öt regionális víziközmű társaság által használt közös rendszerben 2019. év nyarán készült el a fejlesztés és került élesítésre. Ezt követően történt a fizetési felszólítások tömeges kiküldése. (ezt megelőzően manuálisan készített felszólító levelek kiküldésére volt csak lehetőség)

A tárgyév során kiküldött felszólító és korlátozó levelek darabszáma 26 285 db volt.

Felhasználói kezdeményezésre 231 m Ft értékben 1 446 db részletfizetési megállapodás megkötésére került sor, melyek egy része nem fizetés miatt felmondásra került.

A megtett intézkedések ellenére a határidőn túli állomány nőtt, azon belül a növekményt elsősorban **a0-30 napon belül** lejárt állomány alkotja, melynek értéke 237 975 E Ft-tal nőtt.

A **30 napon túli** kintlévőség tekintetében az éven túli kategórián kívül valamennyi korosítási intervallumban csökkent a határidőn túli követelés állománya.

Az **alaptevékenységen kívüli vevői körben** mindösszesen 72 723 E Ft további növekmény tapasztalható, melynek 96,2%-át a határidőn túli állomány alkotja. Ez utóbbi tendencia elsősorban annak tudható be, hogy a rendszeregységesítési folyamatokban a kintlévőség kezelés, a felszólítási eljárás ezen a területen még gyerekcipőben jár, s még nem hozza meg a kívánt eredményt.



Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	4 522	0	-4 522	-100,00
<i>Társasági adó</i>	4 486	0	-4 486	-100,00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	36	0	-36	-100,00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	13 652	12 184	-1 468	-10,75
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	15 609	19 009	3 400	21,78
Rövid lejáratú kölcsönök	180	730	550	305,56
Adott előlegek	12 398	6 178	-6 220	-50,17
Különféle egyéb követelések	36 350	20 415	-15 935	-43,84
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	15 137	11 768	-3 369	-22,26
ÖSSZESEN	82 711	58 516	-24 195	-29,25

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.3. Értékpapírok

Az **értékpapírok** között a visszavásárolt dolgozói részvények szerepelnek **70 568 E Ft** értékben. 2019. évben – a korábbi évekhez hasonlóan – visszavásárlás dolgozók nyugdíjazása, munkaviszony megszüntetése, valamint elhalálozás miatt történt. A tárgyidőszakban visszavásárolt 246 db dolgozói részvényből 173 db névértéken (1 903 E Ft), 73 db pedig kamattal növelt, megszerzési (447 E Ft) értéken került visszavásárlásra. Értékesítés nem történt. A tárgyévvel megelőző évben visszavásárolt 196 db dolgozói részvény törzsrészvénné történő átalakítása a tárgyévben megtörtént.

Az értékpapírok állományváltozásával párhuzamosan a lekötött tartalék képzése 2 350 E Ft összegben elszámolásra került.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén **4 545 763 E Ft**, mely **3 741 902 E Ft-tal csökkent** az előző év fordulónapi egyenlegéhez viszonyítva. A pénztárak egyenlege 1 267 E Ft volt, a bankszámlákon pedig összevontan 4 544 496 E Ft az időszak végi záró egyenleg, amiből az elkülönített és lekötött bankszámlák egyenlege 2 911 523 E Ft volt. A Társaság a bázis és a tárgyidőszak során két pénzügyi intézet által biztosított folyószámlahitel kerettel rendelkezett (1-1 Mrd Ft), melyből a tárgyidőszak során nem hívott le hitelt.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	371 025	327 516	-43 509	-11,73
Árbevételek időbeli elhat.	364 669	327 448	-37 221	-10,21
Egyéb bevételek időbeli elhat.	5 594	0	-5 594	-100,00
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	762	68	-694	-91,08
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 683	22 539	2 856	14,51
Anyagköltségek időbeli elhat.	1 157	2 613	1 456	125,84
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	8 114	6 779	-1 335	-16,45
Egyéb szolg.időbeli elhat.	6 270	10 358	4 088	65,20
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	4 142	2 789	-1 353	-32,67
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	390 708	350 055	-40 653	-10,40

A **bevételek aktív időbeli elhatárolását** meghatározó főbb tételek a tárgyidőszak végén ki nem számlázott víz- és csatornadíjak, építőipari tevékenység, egyéb tevékenység (telefon) elhatárolt árbevétele. Továbbá a pénzügyi bevételek a lekötött bankbetétek után járó elhatárolt kamatbevételt tartalmazza.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás** egyenlegében olyan szokásos tételek szerepelnek, melyek elszámolása a tárgyidőszakban már megtörtént, viszont a következő üzleti évet, illetve éveket terhelik. Az elhatárolt tételekben villamos energia költség, előfizetési díjak, közüzemi költségek, vagyon- és csoportos biztosítási díjak szerepelnek.


 Csurgóné Döbös Mónika
 osztályvezető

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje **19 174 E Ft-tal emelkedett**, ezáltal a **saját tőke tárgyévi összege 2 474 158 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya 2,63 %, a tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.6. melléklet** tartalmazza.


A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2019.01.01.)	1 076 801	522 426	741 312	80 218	34 227	2 454 984
Előző évi adózott eredmény átvezetése			34 227		-34 227	0
Visszavásárolt saját részvény miatti lekötött tartalék képzés			-2 350	2 350		0
Tulajdonosi pótbefizetés előírása miatti feloldás			12 000	-12 000		0
Tulajdonosi pótbefizetés teljesítése (veszteség fedezetére)			-12 000			-12 000
Tárgyévi adózott eredmény					31 174	31 174
Záró (2019.12.31.)	1 076 801	522 426	773 189	70 568	31 174	2 474 158

A Társaság igazgatóságának az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a tárgyévi **31 174 E Ft adózott eredménye** eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Törzsrészvény	11 000	89 091	980 001
Állami tulajdon		89 091	980 001
Törzsrészvény	11 000	114	1 254
Önkormányzati tulajdon		114	1 254
Törzsrészvény	11 000	6 721	73 931
Társasági tulajdon		6 721	73 931
Dolgozói részvény	11 000	1 719	18 909
Magán tulajdon		1 719	18 909
Dolgozói részvény	11 000	246	2 706
Társasági tulajdon		246	2 706
ÖSSZESEN		97 891	1 076 801


Csurgóné Bóbits Mónika
osztályvezető

A tárgyév végén mindösszesen 6 967 db visszavásárolt saját részvénnel rendelkezik a Társaság, melyből 6 721 db törzsrészvény, és 246 db dolgozói részvény. A tárgyévben visszavásárolt dolgozói részvények törzsrészvénné történő átalakítása, s azok Cégbírósági bejegyzése az erről szóló Közgyűlési határozatot követően valósul meg.

A tárgyévben részvénykibocsátásra nem került sor.

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	68 218	70 568	2 350	3,44
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)	12 000	0	-12 000	-100,00
ÖSSZESEN	80 218	70 568	-9 650	-12,03

A lekötött tartalék összege a tárgyévben egyrészt a visszavásárolt saját részvények (246 db) visszavásárlási értékével azonos összegű, eredménytartalékból képzett lekötött tartalék összegével (+2 350 E Ft), valamint az Univerzál Beszerző Kft. saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21.) határozat alapján előírt és a tárgyévben teljesített tulajdonosi pótbefizetés miatti lekötött tartalék feloldásának összegével (-12 000 E Ft) változott.


Csurgóné Debis Mónika
osztályvezető

B. 1.5. CÉLTARTALÉK


A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 044 879	303 473	728 557	1 469 963
Peres ügyekre:				
Kártérítés címen	65 310	49 598	21 900	37 612
Munkaügyi per jogcímen	26 429		4 970	31 399
Pilisvörösvár bérleti díj	97 608			97 608
Nagykovácsi bérleti díj	200 551		219 166	419 717
Szennyvíz bírságok	32 719	32 719	320 089	320 089
Önkormányzati bérleti díjak	343 606	10 000	148 312	481 918
IT szolgáltatás	211 156	211 156	10 352	10 352
Galgaguta szennyvíztisztító telep iszapmentesítés	67 500			67 500
Visszafizetendő közszolgáltatói ellentételezés kamatára	0		3 768	3 768
Céltartalék a jövőbeni költségekre	273 774	11 284	195 000	457 490
Szivacsos mosatás	183 000			183 000
DJR és DBR szennyvíz elvezető rsz. árvíz miatti rendk.intézkedések	40 000			40 000
Csáposkutak rendk.állapotfelm., ebből eredő kúttisztítás	33 894	6 116		27 778
Villamos fogyasztásmérőhelyek szabványosítása	16 880	5 168		11 712
Partfal megerősítés Csobánka gépház	0		10 000	10 000
Medencék vízzáróságának biztosítása, szivárgások megszünt.	0		90 000	90 000
Kútvizsgálatokra Tahitótfalu, Dejtár, Göd	0		45 000	45 000
Transzformátor állomások nagyjavítása	0		30 000	30 000
Dobogókő viztorony vasszerkezetének javítása	0		20 000	20 000
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 318 653	314 757	923 557	1 927 453

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya **1 927 453 E Ft**, melyet a fentiekben bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2019. évi állományának a változása (+608 800 E Ft) az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye.

A Társaság a 2019. évben mindösszesen **923 557 E Ft céltartalékot képzett**, mely a tavalyi év adatait 365 005 E Ft-tal haladja meg, mely nagyobb részben jövőbeni kötelezettség címen keletkezett.

A képzett tartalékok jelentősebb tételei:


Csurgóiné Bóbits Mónika
osztályvezető

- 2014-2018. évekre bérleti díjra vonatkozó kereseti követelés felemelése miatt (Nagykovácsi önkormányzat: 219 166 E Ft).
- Vízszennyezési bírságra, több telepet érintően: 320 089 E Ft.
- Üzemeltetett területeken 2019. évi bérleti díjakra (Nagykovácsi, Pilisvörösvár, Csömör, Dejtár vízbázishoz tartozó önkormányzatokkal szembeni kötelezettségre mindösszesen 148 312 E Ft).
- Jövőbeni költségekre összességében 195 000 E Ft, melyből a jelentősebb tételek medencék vízzáróságának a biztosítására, szivárgások megszüntetésére Cserháthaláp, Bercel, Rétság, Csóvár, Mogyoród településeknél, további kútvizsgálatokra Tahitófalu, Dejtár és Göd víztermelő telepeken.

Nagykovácsi és Pilisvörösvár önkormányzat esetében az üzemeltetési szerződésben megfogalmazott bérleti díj mértékének meghatározása vita tárgyát képezi, peres eljárás van folyamatban melynek kimenetele bizonytalan. Csömör esetében a megállapodásban rögzített Társaság oldali kötelezettségek vállalása (elvégzendő fejlesztési munkák) csak részben realizálódtak, a vállalt és a teljesült rész közötti különbséget céltartalék formájában jelenik meg.

A tárgyévre vonatkozóan – a korábbi gyakorlatnak megfelelően - az illetékes szakterület által számszerűsített, hatóság által kivethető vízszennyezési bírságokra történt céltartalék képzés – követve a 220/2004. 8VII.21.) Kormányrendelet 34. § (6) pontjában foglaltakat - 320 089 E Ft összegben.

A tárgyév során céltartalék **feloldására 314 757 E Ft összegben került sor..** A KOMP projekt kapcsán az ISU-IT szerződés még vitatott pontjai miatt képzett céltartalék a szerződéses egyeztetések lezárását és rendezését követően a tárgyidőszakban feloldásra került. A kártérítési perekben, a kivetett- vagy épp a nyitva álló határidőn belül ki nem vetett vízszennyezési bírságok, illetve a megvalósult rendkívüli karbantartási feladatokra képzett céltartalékok szintén feloldásra kerültek. Azok jogcímeik szerinti összegeit a fenti táblázat mutatja.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** magas arányát a vagyonkezelésből eredő kötelezettség határozza meg. A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke **77 694 657 E Ft** volt, a bázis időszakhoz viszonyított **2 599 937 E Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** értéke **72 355 602 E Ft**, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron belül a Társaság vagyonkezeléséből eredő kötelezettségét, valamint a pénzügyi lízing miatti kötelezettségét tartalmazza.


Csurgényé Döbös Mónika
osztályvezető

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	65 839 334	69 246 731	3 407 397	5,18
<i>Ebből:</i>				
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	65 831 117	69 238 514	3 407 397	5,18
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>	8 217	8 217	0	0,00
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség	1 871 954	3 054 196	1 182 242	63,16
Pénzügyi lízing	2 789	54 675	51 886	1860,38
ÖSSZESEN	67 714 077	72 355 602	4 641 525	6,85

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte külön-külön bemutatva az állami, illetve az önkormányzati tulajdonosi joggyakorlók szerinti megbontásban.

Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományváltozása:

Vagyonkezelésbe vétel (vagyonértékelés miatt)	+24 117 398 E Ft,
Beruházások elszámolása saját forrásból	+1 210 919 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (közműfejlesztési hozzájárulás)	+129 038 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (bekötés vevő általi megtérítése)	+13 527 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás (vagyonértékelés, eszköz kivezetés miatt)	-18 112 783 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (écs arányos)	-3 932 721 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (selejtezés)	-11 821 E Ft
Hulladékanyag értékesítés	-6 160 E Ft,

Az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományváltozása:

Vagyonkezelésbe vétel	+1 187 304 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség rendezése (Balassagyarmat)	-5 062 E Ft.

A tárgyévben a 2017. évi vagyonátháramlással érintett eszközök vagyonértékelésének nyilvántartásba vétele megtörtént, melynek hatására az eszközérték – s ezzel egyidejűleg az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség érték is – 6 008 804 E Ft-tal emelkedett.

Az állami tulajdonú vagyonkezelte eszközökön 2019. évben elvégzett értéknövelő munkák elszámolására, vagyonkezelési kötelezettségként történő megjelenítésére a tárgyévet követő évben – a tulajdonos általi jóváhagyását követően – kerül sor. A tárgyévi állami tulajdonban lévő vagyonkezelte eszközérték és a kötelezettség az elszámolási igényként benyújtott – éppen a nettó 2 309 694 E Ft értékben aktivált - beruházási értékkel tér el. A végrehajtott értéknövelő beruházások, felújítások részben saját forrásból (1 972 821 E Ft), részben pedig külső forrásból (közműfejlesztési befizetésekből) (136

525 E Ft), főművi fejlesztési forrásból (123 616 E Ft), s vízbekötési díjából (76 732 E Ft értékben) valóultak meg.

Az elszámolás könyvvizsgálata, külső szakértői ellenőrzése a beszámoló készítéséig megtörtént, s az benyújtásra került az MNV Zrt. részére.

Az önkormányzati vagyonkezelt eszközök utáni kötelezettség növekményt Balassagyarmat Regionális Szennyvízrendszer 1 124 372 Ft értékű (a korábban már vagyonkezelésbe vett balassagyarmati eszközökön felüli érintettek), valamint a Mogyoród Sissy Lakópark ellátását biztosító 62 932 E Ft értékű víziközművek vagyonkezelési nyilvántartásba vétele okozza.

A hitelek és kölcsönök állományváltozását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke **5 339 055 E Ft**, mely szállítói teljesítésekből és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll. A szállítói teljesítések fordulónapi értéke – beleértve a kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat is – összességében 724 920 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, mely elsősorban az év utolsó negyedében indított nagyobb volumenű karbantartási tevékenységekhez, s beruházásokhoz kapcsolódóan beérkezett, de csak tárgyévét követő évben esedékes szállítói teljesítéseknek, számláknak tudható be.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	516 948	378 493	-138 455	-26,78
<i>Társasági adó</i>	0	6 398	6 398	-
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	272 482	262 454	-10 028	-3,68
<i>Általános forgalmi adó</i>	165 044	19 929	-145 115	-87,93
<i>Környezetterhelési díj</i>	79 025	83 633	4 608	5,83
<i>Innovációs járulék</i>	0	5 688	5 688	-
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	397	391	-6	-1,51
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	0	0	0	-
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	274 769	312 007	37 238	13,55
Különbféle egyéb kötelezettség	4 948 185	2 282 894	-2 665 291	-53,86
<i>Ebből:</i>				
<i>KEHOP támogatási előlegek</i>	4 093 829	1 636 828	-2 457 001	-60,02
<i>Közszolgáltatói túlkompensáció</i>	457 651	181 091	-276 560	-60,43
<i>Rövid lejáratú pénzügyi lízing</i>	1 061	15 242	14 181	1336,57
<i>Vízkezelési használati díj</i>	41 591	43 823	2 232	5,37
<i>Követel egyenlegű vevők</i>	353 324	393 434	40 110	11,35
ÖSSZESEN	5 739 902	2 973 394	-2 766 508	-48,20


Csuti Bóris Mónika
osztályvezető

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül jelentősebb változást a KEHOP pályázatokhoz kapcsolódó teljesítésekből adódóan a támogatási előleggel való elszámolás eredményezi. További jelentősebb összegű változás a 2018. évre valamint a 2019. évre vonatkozó közszolgáltatói túlkompenzáció miatt keletkezett kötelezettség értékében mutatkozik. A 2019. évben – a tulajdonos váltás következtében - a korábban 10 évre kötött közszolgáltatási ellentételezési megállapodás felmondásra került. A végelszámolásban 181 091 E Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. Ezen támogatási forma kiváltására, kiegészítéseként a többségi tulajdonosi joggyakorlóval két új szerződés megkötésére került sor a tárgyévben, egyrészt a Bérfejlesztés végrehajtására, másrészt pedig a Bevételek nem fedezett működési költségek támogatására vonatkozóan. A Bérfejlesztési támogatási szerződésből adódóan 33 388,2 E Ft visszafizetési kötelezettség állt elő, a működési támogatás teljes egészében felhasználásra került.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 067 770	0	-1 067 770	-100,00
Egyéb bevételek időbeli elhat. - közszolgáltatói ellentételezés	1 067 770	0	-1 067 770	-100,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	570 885	329 239	-241 646	-42,33
Anyagköltség időbeli elhat.	22 954	24 577	1 623	7,07
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	495 487	248 277	-247 210	-49,89
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	754	1	-753	-99,87
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	51 551	51 270	-281	-0,55
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	139	5 114	4 975	3579,14
Halasztott bevételek	8 468 991	11 485 605	3 016 614	35,62
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	8 170 361	11 185 138	3 014 777	36,90
<i>Ebből:</i>				
KEHOP, KIEFO - Fejlesztési célra kapott pénzeszköz	5 527 822	8 128 881	2 601 059	47,05
Közműfejlesztési hozzájárulás	1 688 869	1 697 642	8 773	0,52
Víz- és csatorna bekötésre kapott fejl.célú pénzeszközök	125 507	279 027	153 520	122,32
Egyéb fejlesztési célra kapott pénzeszköz	828 163	1 079 588	251 425	30,36
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	298 630	300 467	1 837	0,62
ÖSSZESEN	10 107 646	11 814 844	1 707 198	16,89

A bevételek passzív időbeli elhatárolásában az előző évben a közszolgáltatói ellentételezés elhatárolása szerepelt, mely egyrészt a 2018. évi közszolgáltatói ellentételezésből a 2019. évre átcsoportosított összegéből, másrészt a 2019. évre utalt előlegből adódott, mely részben felhasználásra került,

Csurgóné Dósis Mónika
osztályvezető

részben pedig visszafizetendő kötelezettségként jelenik meg. Az év közben megkötött két új támogatási szerződésre kapott összegből évek közötti átcsoportosításra, továbbvitelre nincs lehetőség, a fel nem használt bérfejlesztési támogatás összege visszafizetésre kerül.

A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** során a mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett üzemeltetői szerződésből származó önkormányzati bérleti díjak, célprémium és járulékaik és különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások elhatárolásai szerepelnek.

A **halasztott bevételek** között jelennek meg a legnagyobb volument kitevő KEHOP pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztési célú támogatások az alábbi részletezés szerint:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés
	E Ft	E Ft	E Ft
KEHOP támogatások	5 527 822	8 108 882	2 581 060
Vác KEOP-7.1.0/11-2013-0035, KEHOP-2.2.2-15-2016-00051 szennyvíztelep fejlesztés	2 510 971	3 659 769	1 148 798
Szentendre KEOP-7.1.0/11-2013.0034, KEHOP-2.2.2-15-2016-00048 szennyvíztelep fejlesztés	2 674 000	3 897 539	1 223 539
Fót KEHOP-2.2.2-15-2016-00081 városi szennyvízelvezetés fejlesztése	342 851	551 574	208 723
KIEFO támogatások	0	19 999	19 999
Ipolytárségi Regionális Szennyvízrendszer rekonstrukciója KIEFO/930/2019-ITM	0	19 999	19 999
Összesen	5 527 822	8 128 881	2 601 059

A Társaságnál jelenleg több támogatott projekt van folyamatban, melyek részben támogatási előlegből, részben pedig utófinanszírozással valósulnak meg. A kiutalt támogatási előlegekből a kivitelezésnek, s a szerződésben foglaltaknak megfelelően kerülnek a támogatások a passzív időbeli elhatárolások közé, ezek okozzák a Váci és a Szentendrei szennyvíztisztító telep fejlesztéseknél a halasztott bevétel növekményt. 95 %-os támogatási intenzitás, illetve indikatív önerő támogatás mellett a kivitelezési számlák támogatás felhasználása 50 %-ban beruházási előlegből, 50 %-a pedig támogatási előlegből történik. Az év végén a szentendrei projekt 65,79 %-os, a váci projekt 68 %-os készülségi fokon áll.

A Fót város szennyvízelvezetési projektnél 2018. évben (támogatási szerződés módosítás következményeként) kedvezményezetté vált a Társaság, mint a pályázattal érintett állami tulajdonú víziközművek vagyongazdálkodója. A pályázat valójában önkormányzati hatáskörben indult, de 2017. év nyarán a jogszabályi kötelezettségként végrehajtott vagyontháramlás következtében a korábban önkormányzati tulajdonú víziközművek állami tulajdonba kerültek, így a futó pályázat szerződéses háttere is rendezést igényelt. 100 %-os támogatással valósul meg. 2019. év végén a projekt készülségi foka 87,55 %.

A Társaság Ipolytárségi Regionális Szennyvízrendszer rekonstrukcióját tartalmazó pályázatát az ITM 89 418 E Ft vissza nem térítendő összeg megítélésével támogatja, mely 2019.07.01-én átutalásra került.

A pályázattal érintett rekonstrukciós munkák két helyszínt érintenek:

-Szob szennyvíztelep, illetve a


Csuriéné Bobis Mónika
osztályvezető

-Szob, Szent Imre utca gravitációs szennyvízelvezető csatorna.

A projekt kivitelezési időszaka: 2019.06.05-2020.06.30.

A kivitelezés megkezdődött, a második helyszínt érintő feladat tekintetében beszerzési eljárás van folyamatban.

A pályázati támogatások mellett a halasztott bevételek további jelentős részét a közműfejlesztési, a főművi fejlesztési, illetve az állami vagyongezelt területeken víz és csatorna bekötésre történő befizetések alkotják. A közműfejlesztési hozzájárulásoknál a tárgyévi befizetéseken túlmenően a 2018. évben állami vagynon végrehajtott beruházásokhoz felhasznált 129 038 E Ft elszámolása is megtörtént, illetve a 2019. évben egyéb társasági tulajdonú – rendszerfüggetlen - vagyonelemre történő felhasználások is történtek, melyek elszámolt amortizációja 11 442 E Ft-tal csökkentette az elhatárolt összeget. Ezek együttes hatása eredményezte a 8 773 E Ft-os növekményt.

Az egyéb fejlesztési célra kapott pénzeszközök változása elsősorban a főművi fejlesztési hozzájárulások tárgyévi befizetéseiből ered.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK


A Társaság a 2019-es üzleti évet **69 980 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 3,1 %-os növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	285 220	2,32
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	530 853	646 024	115 171	21,70
III.	Egyéb bevételek	6 395 580	8 974 120	2 578 540	40,32
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 360 585	9 097 587	1 737 002	23,60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 070 957	6 367 538	296 581	4,89
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 724 431	4 357 223	632 792	16,99
VII.	Egyéb ráfordítás	1 998 383	2 304 196	305 813	15,30
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység	59 715	66 458	6 743	11,29
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	8 163	3 522	-4 641	-56,85
„C”	Adózás előtti eredmény	67 878	69 980	2 102	3,10

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **2 102 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.


Csurgóné Bóbis Mónika
osztályvezető

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva **285 220 E Ft-tal emelkedett**. Tárgyidőszak során a Társaság **12 572 858 E Ft árbevételt realizált**, melynek jelentős része (96 %-a) az alaptevékenység árbevétele.

A Társaság árbevétele elsősorban víz- és csatornadíjakból, építőipari tevékenységekből (pl. bekötések, közműhálózat kiépítése, szivattyú cserék stb.), különdíjas szolgáltatásokból (pl. szemledíjak, vízmérőcserék, plombálás, korlátozás, bekötés ellenőrzés stb.), ipari vízszolgáltatásból, egyéb tevékenységekből (pl. bérleti díjak, adatszolgáltatások, tengelyen szállított szennyvízfogadás stb.) származó bevételeket tartalmaz.

Az alaptevékenység árbevétele közel bázis szinten teljesült, a másodlagos tevékenységek relatív változása közel 30 %-os növekedés.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti főkönyvi megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 646 024 E Ft**, mely **115 171 E Ft-tal magasabb** az előző időszakos teljesítményhez képest. Az üzemeltetett önkormányzati területeken be nem fejezett építőipari munkák állományváltozása a tárgyévben +43 376 E Ft. A saját rezsiz beruházások, felújítások értéke 602 648 E Ft.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	3 416 308	3 983 821	567 513	16,61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 392 400	4 454 105	1 061 705	31,30
Egyéb szolgáltatások értéke	545 125	648 950	103 825	19,05
Eladott áruk beszerzési értéke	885	3 782	2 897	327,34
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 867	6 929	1 062	18,10
Anyagjellegű ráfordítások	7 360 585	9 097 587	1 737 002	23,60
Béreköltség	4 348 045	4 584 505	236 460	5,44
Személyi jellegű egyéb kifizetések	690 037	725 896	35 859	5,20
Bérfelrakások	1 032 875	1 057 137	24 262	2,35
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	822 107	919 838	97 731	11,89
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	84 504	83	-84 421	-99,90
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	66 772	71 775	5 003	7,49
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	59 492	65 441	5 949	10,00
Személyi jellegű ráfordítások	6 070 957	6 367 538	296 581	4,89
Értékcsökkenési leírás	3 724 431	4 357 223	632 792	16,99
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	17 155 973	19 822 348	2 666 375	15,54

A tárgyidőszakban **költségként 19 822 348 E Ft-ot** számolt el a Társaság, ez összességében **2 666 375 E Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1 737 002 E Ft-tal nőtt.

- Az **anyagköltségek** körében a tárgyidőszakban elszámolt költségek értéke 567 513 E Ft-tal nőtt, melyet főként a felhasznált anyagok értékének (+166 436 E Ft), a villamos energia (+317 220 E Ft), valamint a nyári rendkívül alacsony Duna vízállása és a tartós meleg miatt megnövekedett vízátvételi szükséglet költségének (+78 705 E Ft) változása befolyásolt
- Az **igénybe vett szolgáltatások** főbb jogcímei szerinti részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben *kiemelendő nagyságú értékhatárt elérő költség típusok* az alábbiak:

- eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj 398 742 E Ft,
- technológiai gépészeti karbantartások költsége 258 707 E Ft,
- szennyvíz iszap elhelyezés költsége 473 912 E Ft,
- szennyvíz befogadási díj 241 862 E Ft,
- informatikai rendszerüzemeltetés költsége 506 286 E Ft,
- valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások 389 706 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulásában (+1 061 705 E Ft) meghatározó szerepe volt a karbantartási költségek (+575 602 E Ft), az informatikai szolgáltatások (+392 946 E Ft) és az eszközhasználati, illetve bérleti díjak (+73 869 E Ft) változásának.

Az önkormányzati eszközhasználati, bérleti díjak esetében a növekmény alapvetően abból ered, hogy az önkormányzatok nagy részével átmeneti időre szóló megállapodás alapján történik a bérleti díj elszámolás, melynek alapja az adott időszakban elvégzett felújítási munka. Mivel az építőipari tevékenység a tárgyévben kedvezőbben alakult a bázishoz képest, ez kihat a bérleti díjak alakulására is. A pénzügyi és számviteli szolgáltatások jelentős növekményében az játszott szerepet, hogy a korábban kiszervezésre került tevékenységhez kapcsolódó - két éve húzódó IT-ISU szerződés a többségi tulajdonos jóváhagyásával az utolsó szakaszában megkötésre került, s két év szolgáltatási tevékenység beszámolására került sor, mely önmagában 369 523 E Ft-tal növelte a szolgáltatási költségort. (A bázisban erre céltartalék képzés történt, ezért okoz itt most kiugróan magas növekményt.) Ezen túlmenően a HR és pénzügyi-számviteli szolgáltatási díjak is emelkedtek, s a végrehajtott rendszerfejlesztések után is megtérítési kötelezettség is keletkezett.

A karbantartási költségeknél minden tevékenység esetében magasabb a tárgyévben felmerült költség. A relatív értékek alapján a csőhálózat, a kútkarbantartás, az egyéb karbantartás, az elektromos berendezések és a technológiai gépészeti karbantartásoknál történt jelentősebb mértékű változás, ezek növekménye összességében 439 258 E Ft volt. A technológiai gépészeti karbantartások értéke 114 086 E Ft-tal magasabb a bázis értékhez képest. Ebben kiemelt szerepe volt, hogy a szokásos hibajavítási munkák mellett az év utolsó szakaszában Gödöllő szennyvíztisztító telepen a rothasztó tornyok szálanyag eltávolítása (46 000 E Ft), a Nógrádi üzemvezetőség területén a szennyvízberendezések azonnali karbantartása (21 328 E Ft), illetve, hogy Dejtár és Gödöllő területén rendkívüli víztechnológiai karbantartás vált szükségessé (8 609 E Ft).

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások össz volumene 26 650 E Ft-tal több, mint a tavalyi évben felmerült költségek értéke. Az önkormányzati fenntartású területeken megbízás alapján - külső vállalkozó bevonásával - megvalósított építőipari munkák bekerülési költség-többlete miatt.

A Társaság ágazati sajátossága miatt az alaptevékenységének ellátásához igénybe vett szennyvíz iszap elhelyezési, illetve a társszolgáltató szennyvíz befogadási díja jelentős volumen képvisel a működési költségeken belül. Tárgyévi együttes értékük 715 774 E Ft, mely 21 306 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél.

- Az **egyéb szolgáltatások** tárgyévi növekedésében (mely 103 825 E Ft) elsősorban a postadíj költség, jutalék 66 895 E Ft-os többlete játszott szerepet, mely a jogszabályi előírásnak megfelelően a havi számlázási gyakoriságra való ütemezett áttérésből, valamint díjváltozásból adódik. További jelentősebb költségtöbblet (11 990 E Ft) a vagyon- és felelősségbiztosítási díjakban volt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összességében **296 581 E Ft-tal növekedett**, melyet az átlagos statisztikai létszám, a járulékok változása és a bérfejlesztés együttesen befolyásolt.


A **béreköltség** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** alakulását a C.4. melléklet a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések értékéből a jelentősebb tételek:

– Választható béren kívüli juttatások (VBKJ)	147 558 E Ft
– Egyéb VBKJ-n kívüli juttatások	121 260 E Ft
– Önkéntes pénztárakba teljesített munkáltatói befizetések	111 001 E Ft
– Betegszabadságdíja	60 168 E Ft
– Munkába járás költségtérítése	57 425 E Ft
– Jubileumi és törzsgárda jutalom	55 681 E Ft

A fentiekben kiemelt tételek esetében az előző évhez viszonyított változásuk együttesen +53 900 E Ft volt. A Cafeteria változatlansága mellett generálódott a növekmény, melyet elsősorban az önkéntes nyugdíjpénztárba történő munkáltatói hozzájárulás 22 115 E Ft-os többlete befolyásolt.

Az **értékcsökkenési leírás** értéke a tárgyévben 4 357 223 E Ft, bázishoz viszonyítva **632 792 E Ft-tal magasabb értéket képvisel**. A költségtöbblet jelentős részét (cca. 72 %-át) az átháramlott vagyon vagyoneértékelésének hatása teszi ki. A korábban bérleti jogviszonyban üzemeltetett művek önkormányzati tulajdonú víziközművek vagyonekezelésbe vétele további 91 M Ft-tal emelte az éves amortizáció összegét.

Tárgyidőszakban a Társaságnak kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem volt, az igénybe vett szolgáltatásokat részletesen az **B.13. melléklet** tartalmazza.


Csurgóné Bóbis Mónika
osztályvezető

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	555	5 823	5 268	949,19
Káreseményekkel kapcs. bevételek	3 273	1 985	-1 288	-39,35
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	32 741	30 827	-1 914	-5,85
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	1 367	1 324	-43	-3,15
Céltartalékok felhasználása, feloldása	111 159	314 757	203 598	183,16
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	21 905	63 953	42 048	191,96
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	2 654 320	4 609 055	1 954 735	73,64
<i>Ebből:</i>				
<i>Közszolgáltatói ellentét. elsz. összeg</i>	2 532 924	886 679	-1 646 245	-64,99
<i>Tulajdonosi támogatás</i>	0	3 668 959	3 668 959	-
<i>Lakossági díjtámogatás</i>	106 900	29 636	-77 264	-72,28
Fejlesztési célra kapott támogatás	0	11 442	11 442	-
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	0	240	240	-
Elengedett kötelezettség összege	3 560 113	3 944 542	384 429	10,80
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	3 494 920	3 944 542	449 622	12,87
Különféle egyéb bevétel	10 147	-9 828	-19 975	-196,86
ÖSSZESEN	6 395 580	8 974 120	2 578 540	40,32

Az egyéb bevételeken belül a *kivételes nagyságú értékhatárt elérő tételek*:

- Tulajdonosi támogatásként elszámolt összeg 3 668 959 E Ft
- Visszapótlási kötelezettség miatt elengedett kötelezettség értéke 3 944 542 E Ft

Az **egyéb bevételek** előző időszakhoz viszonyított **2 578 540 E Ft-os növekedésében** elsősorban az alábbi tényezők játszottak szerepet.

A közszolgáltatási ellentételezés végső elszámolása, annak elfogadása 2020. 04. 16-án, a túlkompenzáció visszafizetése pedig 2020. 04.27-én megtörtént, mely egyben a beszámoló készítésének napja is. A 2019. évre az Üzleti tervben 3 940 493 E Ft ellentételezési igény került számszerűsítésre. A tervezést követően - többségi tulajdonosi döntés alapján - a közszolgáltatási támogatási szerződés felmondásra került (átmeneti időszakként a korábban kiutalt támogatási összegek (1 067 770 E Ft) végelszámolási ideje 2020.02.28.), s a korábbiakban már említett két új, 2019. évre vonatkozó támogatási szerződés megkötésére került sor. Bérfejlesztési támogatási szerződés keretén belül 1 548 889 E Ft-ot,

alaptevékenység érdekében felmerülő működési költségekre további 2 153 458 E Ft-ot kapott a Társaság. A ténylegesen felhasznált támogatási összeg mindösszesen 4 555 638 E Ft, így az MNV Zrt. felé 181 091 E Ft, az NVTNM felé pedig 33 388,2 E Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. Az igénybe vett tényleges támogatás 2 022 714 E Ft-tal magasabb, mint a tavalyi évi ellentételezési szükséglet. Ennek oka elsősorban a 3 éves bérmegállapodásban rögzített bérfejlesztés végrehajtása, az anyagjellegű ráfordítások, az elszámolt értékcsökkenés többlete, valamint az egyéb ráfordítások növekménye (mely utóbbi elsősorban a céltartalék szükséglet magasabb volumenének tudható be).

A visszafizetési kötelezettség alóli mentesülés címén a tárgyévben elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével megegyező bevétel esetében az előző évhez képest jelentkező bevétel többlet (+449 622 E Ft) főként az állami vagyonkezelte vagyon után elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásból adódott, mely a vagyonértékelés hatása, illetve a megvalósított állami vagyont érintő újabb aktiválásokból generálódott.

A céltartalékok felhasználása, feloldása alapján az előző évhez viszonyított jelentősebb változást elsősorban a KOMP projekt IT-ISU szerződése miatt 2018. évben a várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználás eredményezte (+211 156 E Ft). A céltartalékok további jogcímek szerinti bemutatását a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a B.11. mellékletben található.


Csurgóné Bobis Mónika
osztályvezető

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2018. év E Ft	2019. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	590	0	-590	-100,00
Kivezetett követelések nyilvántartás szerinti értéke	4 749	27 807	23 058	485,53
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	21 821	29 811	7 990	36,62
<i>Ebből:</i>				
Szennyvízbírság	2 505	4 604	2 099	83,79
Adott támogatások (fejlesztési célú)	1 800	0	-1 800	-100,00
Céltartalék képzés	558 552	923 557	365 005	65,35
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	167 369	39 913	-127 456	-76,15
Állami költségvetéssel szemben elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	964 969	1 008 364	43 395	4,50
<i>Ebből:</i>				
Közművezeték adó	773 103	774 262	1 159	0,15
Vízterhelési díj	162 972	205 849	42 877	26,31
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	275 473	271 683	-3 790	-1,38
<i>Ebből:</i>				
Helyi iparűzési adó	175 600	170 988	-4 612	-2,63
Építményadó	78 806	78 826	20	0,03
Különféle egyéb ráfordítások	3 060	3 061	1	0,03
ÖSSZESEN	1 998 383	2 304 196	305 813	15,30

Az **egyéb ráfordítások** értéke az előző évhez viszonyítva **305 813 E Ft-tal magasabb**, melyet elsősorban a tárgyidőszaki magasabb összegű céltartalék képzés befolyásolt mind a várható kötelezettségek, mind a jövőbeni költségek esetében egyaránt. A jelentősebb változást eredményező tételei egyrészt a 2019. évre kivethető szennyvízbírság miatt képzett céltartalék 320 089 E Ft, mely az előző évben ugyanezen jogcímen képzett céltartalék összegét 287 370 E Ft-tal haladja meg, valamint a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának bérleti díjra vonatkozó kereseti követelés felemelése miatt képzett 219 166 E Ft összegű képzés. A céltartalékolásra vonatkozó további adatokat, az egyes jogcímek szerinti bemutatást a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a B.5. és B.7. mellékletek mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a B.1.B. és B.2.B. mellékletek vagyonszortonkénti megbontásban tartalmazzák. A követelésekre elszámolt értékvesztés 24 507 E Ft, melyből 20 599 E Ft az alaptevékenységből származó követelésekből adódik.


Csurgó Döbös Mónika
osztályvezető

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	11 863	12 172	309	2,60
Kapott (járó) osztalék és részesedés	11 700	10 400	-1 300	-11,11
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	82	1 598	1 516	1848,78
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>82</i>	<i>1 598</i>	<i>1 516</i>	<i>1848,78</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	81	174	93	114,81
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 700	8 650	4 950	133,78
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 588	8 533	4 945	137,82
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	<i>59</i>	<i>0</i>	<i>-59</i>	<i>-100,00</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kölcsön után fizetett kamat</i>	<i>3 404</i>	<i>7 956</i>	<i>4 552</i>	<i>133,73</i>
<i>Pénzügyi lízing kamata</i>	<i>125</i>	<i>577</i>	<i>452</i>	<i>361,60</i>
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	112	117	5	4,46
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8 163	3 522	-4 641	-56,85

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz viszonyítva 4 641 E Ft-tal csökkent, így a tárgyidőszak eredménye 3 522 E Ft nyereség, melyet az alábbi főbb tényezők befolyásoltak.

A kapott osztalékot mindkét évben az ECOVÍZ Kft.-vel szemben realizálta a Társaság.

Az elszámolt kamatráfordításból 7 897 E Ft a tárgyidőszakban visszafizetett 2018. évet érintő közszolgáltatói túlkompenzáció miatt merült fel.


 Csurgó Dósis Mónika
 osztályvezető

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉZSESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részese-
dési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság tagjainak 2019. évi tevékenységéért mindösszesen
5 520 E Ft tiszteletdíj lett kifizetve.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre
tekintettel 2019. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem
vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2019. évi **adófizetési kötelezettsége 38 806 E Ft.**

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az
C.3. melléklet tartalmazza. Mivel a számított adóalap alatta marad az elvártnak, ezért a Társaság nye-
reségminimum szerint adózik.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2019. december 31-én **4 545 763 E Ft záró pénzeszközállománnyal** rendelkezett, amely
3 741 902 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította,
melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMELI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet**
tartalmazza. Az egyes mutatók értéke illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátos-
ságai (közszolgáltatói, illetve vagyonkezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társas-
ság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség
állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonkezelői tevékenységből adódó köte-
lezettségállomány befolyásolja.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérlegzárást követően a hazánkat is elért világméretű járvány miatt kialakult gazdasági helyzet, a kormányzat részéről előírt védekezési feladatok előre nem számszerűsíthető, s nem konkretizálható mértékben, de a Társaság gazdálkodására is vélhetően hatással lesz. A védőfelszerelések beszerzése, az óvintézkedések megtétele (pl. home office foglalkoztatás kialakítása) költségtöbblettel, a felhasználók esetleges nem fizetési pedig vélhetően némi bevétel kieséssel járnak majd, azonban közszolgáltatási tevékenységéből eredően - sok más vállalkozási tevékenységgel ellentétben (pl. turizmus, vendéglátás stb), nem jelent a vállalkozás folytatására kiemelt korlátozó tényezőt.

Mivel a 2020. évi támogatási szerződés megkötésére a közművezeték adó I. félévi fizetési kötelezettségéig nem került sor - elkerülvén az esetlegesen előálló likviditási nehézségeket -, a NAV felé fizetési halasztási kérelem benyújtására került sor, melyet az adóhatóság jóváhagyott.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A jelenleg Gránit Banknál fennálló 1 Mrd Ft értékű rulírozó hitelkeret biztosítékként az alábbi ingatlan zálogjoggal terhelt:

Vác, belterület 2209 helyrajzi számú ingatlan (2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.)

C.7.3 KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG


A Társaság tevékenységének minden területén szabályozza a veszélyes anyagokkal és készítményekkel, a hulladékkezeléssel, a keletkező szennyvizekkel, a levegőtisztaság-, víz- és talajvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket a vonatkozó környezetvédelmi jogszabályoknak megfelelő működés érdekében, ezáltal csökkentve a környezetszennyezést, illetve a környezetterhelést.

A Társaság környezeti szempontú tanúsítás (MSZ EN ISO 14001:2005) szerint működik. Tevékenységét alapvetően a vízjogi üzemeltetési engedélyek szerint végzi.

A sérülékeny vízbázisok környezetének védelme kiemelten fontos, a határterületek kijelölése, azok védelmét biztosító előírások a biztonságba helyezési tervekben megfogalmazásra kerültek. Mivel a Társaság 32 db szennyvíztisztító telepet üzemeltet, ebből eredően környezetvédelmi tevékenysége kiemelten fontos, és körültekintést igényel.

Az alaptevékenységének folyamatos ellenőrzését, környezetvédelmi szempontból biztonságos ellátását akkreditált laboratórium kontrollálja. Évente kb. 6000-6500 db vízminta vizsgálat, illetve 2000-2200 db szennyvíz- illetve szennyvíziszap minta vizsgálata valósul meg.

Azokon a szennyvíztisztító telepeken, ahol a bebocsátás időszakos vízfolyásba vagy talajba történik, a Társaság figyelműket működtet a talajvíz szennyezés megelőzése és monitorozása céljából.


Csurgó Dóbia Mónika
osztályvezető

A hulladékok kezelésével kapcsolatos követelményeket (gyűjtés, tárolás, elszállítás, nyilvántartás, jelentés) a vonatkozó jogszabályok szerint a Társaság eljárási utasításban rögzítette, azokat betartatja. A gyűjtőhelyek elhelyezkedése területeket ábrázoló helyszínrajzon fel van tüntetve, a vonatkozó információkat közzéteszi.

A működési területén jelenleg 18 db bejelentett légszennyező pontforrás található, mely elsősorban hőtermelésből származik. A környezetvédelmi megbízott a Környezet- és Vízművédelmi Osztály bevonásával a potenciálisan fellépő környezeti hatásokat értékeli, a szükséges intézkedéseket, bejelentéseket, tájékoztatásokat megteszi.

Beruházások során a beszerzések bonyolítása közben a beszerzett – és zaj-, illetve rezgésvédelmi szempontból számottevő - anyagok, szerkezetek és eszközök zaj- és rezgésvédelmi minőségének meglétét az üzembe helyezési eljárás lefolytatásakor a munkavédelmi vezető ellenőrzi, szükség szerint a környezetvédelmi megbízott bevonásával.

Az eljárási utasításokban rögzítettek betartása belső és külső audit formájában időszakosan ellenőrzésre kerülnek.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaság szervezeti kereteit, folyamatait tekintve a számviteli és pénzügyi tevékenység központosított, egységes elvekre épülő kiszervezése további folyamat finomításokat igényelt a tárgyévben. Az alaptevékenységi értékesítési folyamatok, a folyószámlakezelés, a felszólítási folyamat újragondolása, az ezekre épített rendszerfejlesztések számos tesztelési feladatot indukáltak a Társaságnál.

A tulajdonosi elvárásoknak megfelelően 2019. évben a KOMP2 Projekt zárása érdekében a Társaság kiemelt szerepet kapott, képviseleti szerepkört töltött be a tulajdonos, a regionális víziközmű társaságok és a NÜSZ Zrt. között zajló „egycsatornás” kommunikáció során. A Regionális Víziközmű Szolgáltatók Szövetsége (RVSzSz) keretén belül a főbb feladatok egyeztetésére szakmai munkacsoportok kerültek kialakításra, melyek tevékenységét szintén a Társaság koordinálta.

A tárgyévben a gazdaságban általánosságban megjelenő munkaerő pótlási nehézségek az év előre haladtával a Társaság számára is egyre nagyobb kihívást jelentettek. A szakember hiány, illetve Budapest közelsége, annak humán erőforrás elszívó hatása alapvető problémát okozott. Az ágazatban a szakma egyértelmű „kiöregedése” tapasztalható, a fluktuáció pedig nő.

A mérlegzárást követően kialakult járványhelyzet miatt a több más ágazatból felszabadult munkaerő állomány ezen nehézséget némileg javíthatja a jövőben.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.


Csurgóné Dobó Mária
osztályvezető

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság a számviteli szétválasztási elveit a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben, valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírtakat, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Controlling koncepció (Beállítási terv és a controlling rendszer alapjai) alapul vételével, azok szem előtt tartásával alakította ki.

Az alapelvek, a módszertan külön eljárási utasításban (Számviteli szétválasztási szabályzatban) rögzítésre kerültek, melynek szerves részét képezi, s annak alapjait az Önköltségszámítási szabályzat határozza meg. A szétválasztás során e két szabályzat együttesen kezelendő.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatok kerülnek ellátásra:


- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi vízbiztosítás;
- közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölő határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg.

A Társaság a közszolgáltatási tevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi, de ennek kiegészítésére 2014. év óta veszteségtérítésre, az alaptevékenységgel összefüggő, bevételekben meg nem térülő indokolt költségek ellentételezésére is jogosult. A 2019. évben ez 3 támogatási szerződés formájában valósult meg, részben - a tulajdonosi jogokat gyakorló személyében történt változás következtében felmondásra került – MNV Zrt.-vel kötött közszolgáltatási ellentételezési megállapodás szerinti végelszámolásra kerülő támogatási szerződés alapján, másrészt pedig az NVTNM részéről nyújtott működési, valamint a bérfejlesztési támogatási szerződés alapján.

A Társaság a Közszolgáltatási ellentételezés elszámolása során az ágazati szétválasztásnál a fentiekben nevesített szabályzatokban rögzítettek szerint az alábbi főbb elveket követi:

- SAP integrált vállalatirányítási rendszerben a CO modulban kerültek törzsadat szintjén leképzésre az ágazati elkülönítést megvalósító Profit Centerek (PC-k) és Fedezeti rendelések.
- A könyvelés FI modulban elsődlegesen 5 költségnem szerint történik, kiegészítve szervezeti költséghelyekkel, munka típusú rendelésekkel, PC-vel, fedezeti rendelésekkel és PST elemekkel.


Csurgáné Dobos Mónika
osztályvezető

- Az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt felosztási elvek mentén a költséghelyek (fedezeti rendelkezésekre, illetve PST-kre) havonta felosztásra, a munka típusú (PM) rendelkezésen, valamint PST-n képződő költségek pedig a kontrolling zárás során elszámolásra kerülnek. Ezzel a módszerrel a költségek részben eredeti költségnem szerint, részben pedig másodlagos költségnemen keresztül a megfelelő költségviselőkre kerülnek.
- A szétválasztás alapelve, hogy minden, ami közvetlenül ágazathoz köthető, az már a könyveléskor a megfelelő költségviselőre kerüljön. Az egyértelműen ágazathoz nem köthető tételek felosztásra kerülnek az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt, nevesített vetítési alapok szerint.
- A fentiekben fel nem sorolt esetekben a nem SAP CO modulban felosztott tételek (pl. neutrális rendelkezésen képződött pénzügyi bevétel, ráfordítás, egyéb bevétel) szétválasztása tevékenységekre az SAP Adattárház modulból kinyert alapadatokból külön excelben történik a Számviteli szétválasztási szabályzatban foglaltak alapján. (vetítési alap bevételeknél első sorban a nettó árbevétel, ráfordításoknál az összes tevékenységi költség).

Az eszközök számviteli szétválasztását a **D.1. melléklet**, a források szétválasztott értékeit a **D.2. melléklet**, a tevékenység szerinti szétválasztott eredménykimutatást pedig a **D.3. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben a Társaság összes **nettó árbevétele** 12 572 858 E Ft, melyből víz –szennyvíz ágazaton képződött alaptevékenységi nettó árbevétel 12 057 966 E Ft. Ez utóbbiból a bázis évhez képesti növekmény közel 81 %-a az ivóvíz ágazaton generálódott. A másodlagos tevékenységen belül 161 557 E Ft-os (közel 46 %-os) növekmény jelentkezett, mely mind az építőiparon, mind az ipari víznél, mind pedig az egyéb tevékenységen többletet mutat.

Az **egyéb bevételeken** belül össz volumenét tekintve legjelentősebb tétel a visszapótlási kötelezettség alóli mentesség ellenértéke, mely víz ágazaton 1 947 258 E Ft, szennyvíz ágazaton 1 989 605 E Ft.

Az egyéb bevételek jelentős növekménye elsősorban a **költség ellentételezés** többlet igényének tudható be. Az alaptevékenységi ráfordítás növekményeket a társaság működési bevételei csak részben tudták fedezni, ezért éves szinten mindösszesen **4 555 638 E Ft** ellentételezési igény vált szükségessé. Az NVTNM felé benyújtott elszámolás alapján a 3 668 959 E Ft-ból 2 085 484 E Ft az ivóvíz ágazat, 1 583 475 E Ft pedig a szennyvíz ágazat felhasznált támogatási mértéke, míg az MNV Zrt-hez benyújtott 886 679 E Ft mértékű közszolgáltatási ellentételezés végelszámolásból 24 327 E Ft az ivóvíz ágazat, s 862 352 E Ft pedig a szennyvíz ágazat támogatási szükséglete.

A 2019. évi – alaptevékenységen megjelenő - **saját aktivált teljesítmények értéke** 15,3 %-kal nőtt az előző évihez viszonyítva, mely 600.700 E Ft, ezen összeg 72 %-a a vízágazaton jelent meg, melyet az elvégzett beruházási munkák magas volumene indukált.

Az alaptevékenységi **anyagjellegű ráfordítások** értéke a bázis évhez viszonyítva 1 595 265 E Ft-os többletet mutat.

A 2019. évi közszolgáltatási tevékenységet érintő tény **anyagköltség** összege 3.848.819 E Ft. Az éves tényköltség 517.441 E Ft-tal magasabb volumenben realizálódott a 2018. évi tényszámhoz viszonyítva. Ezen belül az anyagfelhasználás esetében a Társaság több olyan tevékenységet saját hatáskörben látott

el, mint például a védterület karbantartás, fűnyírás, üdülők felújítása, melyet korábban alvállalkozók végeztek és költségei az igénybe vett szolgáltatás során jelentkeztek. Ennek következtében az anyag-, illetve az üzemanyag felhasználás tekintetében is költségnövekedés tapasztalható. A költségnövekedésben további jelentős volument képvisel a villamos energia, valamint a vásárolt víz költségnövekedése, melynek indoka a nyári időszakra vonatkozó tartósan rendkívül magas hőmérséklet, mely következtében jelentős fogyasztói vízigény keletkezett, mely növelte a vízátvételi igényt. A Társaság villamos energia költségének több, mint 99 %-a az alaptevékenység ellátása érdekében merült fel.

Az igénybevett szolgáltatások bázishoz képesti 1.061.705 E Ft-os többletének közel 93 %-a az alaptevékenységet érinti, ezen belül is a vízágazaton 533 601 E Ft, a szennyvíz ágazaton 451 509 E Ft többletköltség generálódott. A többlet jelentős része a megnövekedett karbantartási tevékenység voluménéből, valamint a tulajdonosi jóváhagyás mellett a NÜSZ Zrt.-vel visszamenőlegesen aláírt IT-I-SU szerződés fogantatásából ered. Ez utóbbi a bázis évben még a céltartalékok között (egyéb ráfordítás-ként) jelent meg, idén viszont a benyújtott számlák alapján igénybevett szolgáltatási költséget indukált.

Az **egyéb szolgáltatásoknál** keletkezett többlet költség az alaptevékenységet érintette elsődlegesen, ugyanis a vagyont biztosítások növekménye, illetve a havi számlázás miatti PEK költség volumen emelkedése itt csapódik le. A posta és kezelési költségekből, banki forgalmi jutalékból víz ágazatot éves szinten 149 862 E Ft, a szennyvíz ágazatot 124 468 E Ft terheli.

A biztosítási díjak értékének több, mint 96 %-a az alaptevékenységgel összefüggésben - 48 345 E Ft a víz-, 38 915 E Ft pedig a szennyvízágazaton – merült fel

A **személyi jellegű ráfordítások** alaptevékenység vonatkozásában a minimál- és a garantált bérminimum növekedése, valamint az engedélyezett 5 %-os bérfejlesztés eredményeként 246.423 E Ft-tal haladták meg a 2018. évre vonatkozó tényadatot.

Az **értékcsökkenési leírás** társasági szintű 632.792 E Ft-os többletének 98,6 %-a az alaptevékenységen realizálódott, ezen belül is a vízágazaton 95 138 E Ft, a szennyvíz ágazaton 528 769 E Ft növekmény képződött a bázis évhez viszonyítva. A többlet alapvetően a 2017. évben végrehajtott önkormányzati tulajdonból történő vagyon átháramlás miatti víziközművek vagyonértékelésének nyilvántartásba vételének tudható be, mely önmagában 456 000 E Ft amortizáció érték növekményt okozott (s mely nagyrészt a szennyvíz ágazatot érintette). Ezen túlmenően a tárgyév során bizonyos önkormányzati víziközművek vagyonkezelésbe történő átvétele is megvalósult (Balassagyarmat Szennyvízelvezető Rendszer, ill. Mogyoród Sissy Lakópark), melynek következtében szintén nőtt az elszámolt értékcsökkenés volumene.

A szokásosnál magasabb értékű társasági tulajdonú aktiválások miatt mindösszesen 82 000 E Ft költségtöbblet képződött, mely a költségfelosztások következtében az alaptevékenységre jutó részre is kihatottak.

Az **egyéb ráfordítások** társasági szinten 15,3 %-os többletet mutatnak. Ennek elsődleges oka a megnövekedett céltartalék képzési szükséglet (+365 005 E Ft), a vízterhelési díj magasabb volumene (+ 42 877 E Ft), de kedvező irányt vett a követelések utáni értékvesztés képzés, mely a felszólítások hatására ellentétes előjelével (- 133 154 E Ft) összességében javította az egyéb ráfordítás növekmény egyenlegét. A képzett céltartalékokból 357 737 E Ft a vízágazat (peres ügyekből, IT fejlesztés miatti többlet

kötelezettségből, rendkívüli karbantartási kötelezettségekből), 543 928 E Ft pedig (jogszabályból eredően jelentősen megnövekedett vízszennyezési bírságból, s peres ügyekből) a szennyvíz ágazat tekintetében generálódott.

Mindezek következtében az **üzemi tevékenység eredménye** a víz ágazaton **21 169 E Ft**, a szennyvíz ágazaton **13 581 E Ft**, a másodlagos tevékenységen **31 708 E Ft**.

A pénzügyi műveletek eredményének figyelembe vételével az **adózás előtti eredmény** a víz ágazaton **19 081 E Ft**, a szennyvíz ágazaton **18 710 E Ft**, a másodlagos tevékenységen **32 189 E Ft**.

Az adóalap növelő és csökkentő tételek számszerűsítésével negatív adóalap keletkezett, a nyereség minimum szerint kialakult **38 806 E Ft fizetendő társasági adó** kötelezettség mindhárom ágazatot érintette. A megkapott tulajdonosi támogatásokkal, s közszolgáltatási ellentételezéssel az alaptevékenység 0 E Ft-tal, a **másodlagos tevékenység eredményessége következtében a Társaság 31 174 E Ft adózott eredménnyel zárta az évet.**

Mérleg oldalon a tárgyévben jelentősebb módosulás a szennyvíz ágazatnál tapasztalható, hiszen az átháramlott önkormányzati vagyon felértékelésének nyilvántartásba vétele, valamint a vagyonkezelésbe vételek következtében ezen ágazat eszközállománya nőtt jelentősen. Ezt a növekményt tovább emeli az, hogy a KEHOP pályázatos beruházások túlnyomó részt a szennyvízágazati eszköz kört érintik. A **befektetett eszközök** értéke a víz ágazatnál az elszámolt amortizáció és az alacsonyabb ágazati érték növekmény (beruházások, felújítások) következtében 944 644 E Ft-tal csökkent. A szennyvíz ágazatnál – az említett vagyonváltozások következtében – 9 611 843 E Ft-tal nőtt, mely alapvetően az ingatlanoknál és a beruházásoknál jelenik meg. A másodlagos tevékenységet érintő eszköz körben 150 628 E Ft-os növekmény generálódott.

A **forgó eszközök** értékénél a bázishoz képest a vízágazati eszközök 1 076 772 E Ft, a szennyvíz ágazati eszközök 2 880 345 E Ft csökkenést mutatnak, a másodlagos tevékenység pedig 115 052 E Ft növekményt. A pályázati beruházásokhoz a korábban megkapott támogatási összeg felhasználása a szennyvíz ágazati pénzeszközök értékét jelentősen lecsökkenti.

A **követelés** állományban az alaptevékenységi kintlévőségénél javulás történt, ezen vevő követelések értéke 213 766 E Ft-tal mutatnak alacsonyabb értéket. Az év során a felszólítási folyamat kiterjesztése, valamint a havi számlázásra való teljes körű átállás következtében történt a csökkenés. A másodlagos tevékenységeknél az elvégzett munkák év végi kiszámlázásai miatt, valamint, hogy ezek bérleti díj elszámolást az önkormányzatok általában csak késve nyújtják be, a kintlévőség emelkedett. Az egyéb tevékenység kintlévőség kezelési, felszólítási eljárás a rendszer egységesítés következtében az év folyamán még nem volt folyamatos, melynek hatására a másodlagos tevékenységnél a követelés állomány 72 401 E Ft-tal emelkedett.

Az **aktív időbeli elhatárolások**nál cca. 10 %-kal alacsonyabb érték jelenik meg a tavalyi évhez viszonyítva, mely mindhárom ágazaton csökkenést mutat. Arányaiban a csökkenés másodlagos tevékenységet érinti nagyobb mértékben (25 %). Ez elsődlegesen annak tudható be, hogy az elvégzett rekonstrukciós munkák nagyobb része még év végi teljesítéssel a zárási határidőre kiszámlázásra került, s kisebb volumen elhatárolása vált szükségessé.

Az ágazati **tőkeszerkezetben** jelentősebb változás nem történt, csupán a 2018. év végén határozatban rögzített, de csak 2019. év januárjában az Univerzál Beszerző Kft.-nek veszteség fedezetére utalt pótbefizetés miatt történt látszólagos tőke csökkenés alaptevékenységen, s az idei év másodlagos tevékenységen képződött eredmény különbözete okoz társasági szintű értéknövekményt.

A céltartalék képzések és feloldások együttesen alaptevékenységen mindösszesen 608 667 E Ft növekményt okoztak. Ennek 27,7 %-a a víz ágazaton, a 72,3 % pedig szennyvíz ágazaton jelenik meg. Alapvetően vízszennyezési bírság cca. 10 szerez volumene, az önkormányzati bérleti díj peres ügyek, a rendkívüli karbantartási feladatok, a közös informatikai rendszeren végrehajtandó IT fejlesztések után várható kötelezettségek, s egyéb kártérítései ügyek megjelenése miatt.

A **hosszú lejáratú kötelezettségeken** belül, mivel víz ágazaton a tavalyi beruházások elszámolt értéke nem követte az amortizáció értékét, ezért ott jelentős (- 1 699 532 E Ft értékű) kötelezettség állomány csökkenés generálódott. A szennyvíznél pedig az új vagyonelemek, a bázis évben végrehajtott beruházások elszámolásának, valamint a vagyonelem nyilvántartásba vételének hatására + 6 303 011 E Ft-os növekmény alakult ki. A másodlagos tevékenységen megjelenő többlet a lízingelt eszközpark következménye.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között a *szállítói állomány* mindhárom ágazatban jelentős növekményt mutat (társasági szinten + 47,6 %), mely annak tudható be, hogy az év utolsó két hónapjában jelentős munkálatok indultak, mind beruházási, mind karbantartási feladatokat illetően. Az *egyéb rövid lejáratú kötelezettségek* értékénél elsősorban a KEHOP támogatási előlegek folyamatos felhasználása okoz generális változást, csökkenést, mely elsődlegesen a szennyvíz ágazatot érinti.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke továbbra is ágazati szinten a szennyvíz ágazat irányába tolódott. Alapvetően a halasztott bevételeken belül a pályázati előlegek felhasználásának, a befolyt fejlesztési befizetéseknek, illetve a korábbi évben aktivált és beruházás elszámolásban érvényesített külső forrás felhasználásának eredményeként a bázishoz képest szennyvíz ágazaton 2 728 319 E Ft növekmény realizálódott. Ugyanez a víz ágazaton 288 295 E Ft többlet értéket képvisel. Korábbi évből áthozott - passzívák között megjelenő - közszolgáltatási ellentételezési összeg a tárgyévi végső elszámolási kötelezettség miatt részben felhasználásra, részben pedig visszafizetésre kerül, mely mindösszesen a vízszolgáltatási tevékenységnél 616 082 E Ft, a szennyvízelvezetés-, tisztítás területén 451 688 E Ft elhatárolás csökkenést idézett elő.

A teljes volument tekintve a halasztott bevételek leginkább a szennyvíz ágazati témához, tevékenységhez kapcsolódnak, a teljes érték 78,7 %-a ide koncentrálódik elsősorban a pályázati támogatások hatása miatt.

Összességében elmondható, hogy a tárgyévi 4 935 109 E Ft-os **eszköz-forrás növekményből 253 960 E Ft a másodlagos tevékenységen, míg a vízágazat 2 034 346 E Ft-os csökkenése mellett 6 715 495 E Ft a szennyvíz ágazaton realizálódott.**

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet: A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet: Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet: Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése
C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet: Cash flow kimutatás

- C.6. melléklet A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
- C.7. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
- C.8. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
- C.9. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
- C.10. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

- D.1. melléklet: Tevékenységi mérleg (Eszközök)
- D.2. melléklet: Tevékenységi mérleg (Források)
- D.3. melléklet: Tevékenységi eredménykimutatás

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása

2019. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek E Ft, illetve fő			
		2016. év	Előző évek 2017. év	2018. év	Tárgyév 2019. év
1.	Mérlegfösszeg	61 138 145	88 208 462	88 976 003	93 911 112
2.	Saját tőke	2 365 375	2 420 757	2 454 984	2 474 158
3.	Jegyzett tőke	1 076 801	1 076 801	1 076 801	1 076 801
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	11 674 392	12 331 534	12 287 638	12 572 858
6.	Alaptevékenység árbevétele	11 299 988	11 839 902	11 934 303	12 057 966
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	98 569	72 168	59 715	66 458
8.	Adózás előtti eredmény	146 497	86 550	67 878	69 980
9.	Adózott eredmény	96 253	55 383	34 227	31 174
10.	Bruttó cash flow	3 368 394	3 302 714	4 385 201	1 065 999
11.	Rendelkezésre álló cash flow	886 520	5 962 423	-173 496	-3 741 902
12.	Igazgatóság létszáma	n/a	n/a	n/a	n/a
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 077	1 083	1 068	1 077

**A Társaság székhelyének, telephelyeinek és
fióktelepeinek bemutatása**

Székhely

2600 VÁC, Kodály Zoltán út 3.

Telephelyek

Fióktelepek


Csutjéné Bóbis Mónika
osztályvezető

Az immateriális javak állományának alakulása
(Összesített adatok)

2019. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés Átsorolás	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	990 926	36 874			36 874	10 641	1 017 159
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0		2,65
Szellemi termékek	360 530						0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése						0	0,00
Üzleti vagy cégérték						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg						0	0,00
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN	1 951 456	36 874	0	0	36 874	10 641	1 377 689

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átsorolás	Tervven felüli leírás	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	757 588	72 422			72 422	10 641	8,15
Szellemi termékek	359 866	98			98		0,03
Üzleti vagy cégérték						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg						0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 117 454	72 520	0	0	72 520	10 641	5,54
NETTÓ ÉRTÉK	234 002	0	0	0	0	0	15,23

DMRV Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

B.1.A. melléklet

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			értékek E Ft-ban					
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékelítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban	
BRUTTÓ ÉRTÉK													
Alapítás-át szervezés aktívált értéke					0						0	0,00	
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0						0	0,00	
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0						0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	616 720	36 874			36 874	10 641				10 641	642 953	4,25	
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0						0	0,00	
Szellemi termékek	203 090				0						203 090	0,00	
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0						0	0,00	
Üzleti vagy cégérték					0						0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	819 810	36 874	0	0	36 874	10 641	0	0	0	10 641	846 043	3,20	
ÉRTÉKSÖKKENÉS													
NETTÓ ÉRTÉK													
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Összesen	Tárgyévi változás	Értékelítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
				Átsorolás	Tervezett leírás								
Alapítás-át szervezés aktívált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	391 806	71 091			71 091	10 641					10 641	452 256	15,43
Szellemi termékek	202 426	98			98							202 524	0,05
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	594 232	71 189	0	0	71 189	10 641	0	0	0	0	10 641	654 780	10,19
NETTÓ ÉRTÉK	225 578	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191 263	-15,21	

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

B.1.B. melléklet

2019. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	374 206						0	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése							0	0,00
Szellemi termékek	157 440						0	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése							0	0,00
Üzleti vagy cégérték							0	0,00
Immateriális javakra adott előleg							0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	531 646	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS								
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tervben felüli leírás	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	365 782	1 331				1 331	0	0,36
Szellemi termékek	157 440						0	0,00
Üzleti vagy cégérték							0	0,00
Immateriális javakra adott előleg							0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	523 222	1 331	0	0	0	1 331	0	0,25
NETTÓ ÉRTÉK	8 424	0	0	0	0	0	0	-15,80
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	8 424	0	0	0	0	0	0	-15,80


 Csurgói Bóris Mária
 Üszlelyvezető

DMRV Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

B.1.B.a. melléklet

2019. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyevi változás				értékek E Ft-ban		
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékelítés	Átsorolás	Csökkentés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
BRUTTÓ ÉRTÉK												
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	374 206				0						374 206	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0						0	0,00
Szellemi termékek	157 440				0						157 440	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0						0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	531 646	0	0	0	0	0	0	0	0	0	531 646	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Magnevezés												
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	365 782	1 331			1 331						367 113	0,36
Szellemi termékek	157 440				0						157 440	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0						0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	523 222	1 331	0	0	1 331	0	0	0	0	0	524 553	0,25
NETTÓ ÉRTÉK	8 424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 093	-15,80

Csurjánás Bobis Mónika
OSZÉ Igazgató

DMRV Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.1.B.b. melléklet

2019. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Beszerzés			Növekedés			Tárgyévi változás			Értékelés			Záró állomány	Változás %-ban
		Átsorolás	Átsorolás	Egyéb	Átsorolás	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Sellejtetés	Egyéb		
BRUTTÓ ÉRTÉK															
Alapítás-átszervezés aktivált értéke															
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke															
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke															
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok															
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése															
Szellemi termékek															
Szellemi termékek értékhelyesbítése															
Üzleti vagy cégérték															
Immateriális javakra adott előleg															
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS															
Mégnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás			Növekedés			Tárgyévi változás			Értékelés			Záró állomány	Változás %-ban
		Átsorolás	Átsorolás	Tervezen felüli leírás	Átsorolás	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Sellejtetés	Egyéb	Összesen	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke															
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke															
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke															
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok															
Szellemi termékek															
Üzleti vagy cégérték															
Immateriális javakra adott előleg															
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK															
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Csurgói Eöbös Munka
osztályvezető

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)

B.2. melléklet

2019. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyérték változás				Összesen	Értékvesztés	Átörorolás	Erőskönös Sajátítás	Egyéb**	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe- helyezés	Átsorolás	Növelődés Egyéb*	Összesen								
BRUTTÓ ÉRTÉK	76 223 948	2 047 331		24 141 395	26 188 726	0		9 084	18 914 247	18 923 331	83 489 943	9,53	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok													
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése													
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 756 900	960 317		1 165 152	2 125 469	11 362		20 184	143 754	175 300	11 707 069	19,99	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése													
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	369 097	52 196		232	52 428	0		1 069		1 069	420 456	13,91	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése													
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	86 350 945	302 523		24 373 779	28 782 703	11 362		30 237	143 754	19 099 700	95 616 868	10,73	

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyérték változás				Összesen	Értékvesztés	Átörorolás	Csökkenés Sajátítás	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növelődés Tervezett leírás	Összesen								
NETTÓ ÉRTÉK	70 453 421			0	12 200	0		1 219	865 826	867 045	11 726 834	20,97	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 694 185	2 899 694			2 899 694			1 219		2 899 694	11 726 834	20,97	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése													
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 898 235	1 356 024			1 356 024	11 362		16 178	79 392	106 932	7 147 327	21,18	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése													
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	304 104	28 985			28 985			740		740	332 349	9,29	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése													
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	15 896 524	4 284 703		0	4 284 703	11 362		17 137	865 826	974 117	19 206 510	20,82	

BERUHÁZÁS

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyérték változás				Összesen	Értékvesztés	Átörorolás	Csökkenés Sajátítás	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Bevezetés	Létesítés	Növelődés Egyéb*	Összesen								
BERUHÁZÁS ES BEVEZETÉS ADOTT ELŐLEGEN ÖSSZESEN	6 731 543	-2 107 555	8 061 189	527	5 954 161	0	0	755	0	3 060 599	9 879 105	47,69	
Befejezetlen beruházások	1 920 713	660 343	5 921 082	465	6 581 890	1 025 701		755		1 026 456	7 476 147	289,24	
Befejezetlen felújítások	452 802		2 140 107	62	2 140 169	2 034 143				2 034 143	558 828	23,42	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	2 373 515	660 343	8 061 189	527	8 722 059	3 059 844		755		3 060 599	8 034 975	238,53	
Beruházásokra adott előlegek	4 358 028	-2 767 898			-2 767 898						1 590 130	-63,51	
Beruházásokra adott előlegek érték helyesbítése													
TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN	77 184 964				32 955	0	0	12 955			89 035 463	11,47	

* Vagyonkezelésbe vétel

** Vagyonkezelésből kiomlás


 Csurgóné Bobis Mária
 OSZLEJYZŐK

DMRV Zrt.

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

B.2.A. melléklet

2019. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyérték változás			Értékelés			Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átszorolás	Egyéb	Összesen	Értékelés	Átszorolás	Csohkkenés Selejtözés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 311 262	67 600			67 600						1 378 862	5,16
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 632 677	597 209		2 077	599 286	11 362	1 394			12 756	3 219 207	22,28
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	343 802	52 196			52 196		835			835	395 163	14,94
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTO ÉRTEK ÖSSZESEN	4 287 741	717 005	0	2 077	719 082	11 362	2 229	0	13 591	0	4 993 232	16,45

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Magnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyérték változás			Értékelés			Záró állomány	Változás %-ban
		Terve szerinti felírás	Átszorolás	Terveen felüli felírás	Összesen	Értékelés	Átszorolás	Csohkkenés Selejtözés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	369 820	24 771			24 771						394 591	6,70
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 223 890	206 386			206 386	11 362	1 344			12 706	2 417 570	8,71
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	283 120	28 068			28 068		506			506	309 682	9,77
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2 875 830	259 225	0	0	259 225	11 362	1 850	0	13 212	0	3 121 843	8,55

NETTÓ ÉRTEK

	1 411 911					0	379	0	379	0	1 871 389	32,54
--	-----------	--	--	--	--	---	-----	---	-----	---	-----------	-------

BERUHÁZÁS

Magnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyérték változás			Értékelés			Záró állomány	Változás %-ban
		Beszterés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékelés	Csohkkenés Selejtözés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	320 769	660 343	10 705		671 048	670 841				670 841	320 976	0,06
Befejezetlen felújítások	9 848		55 143		55 143	46 164				46 164	18 827	91,18
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	330 617	660 343	65 848	0	726 191	717 005	0	0	0	717 005	339 803	2,78
Beruházásokra adott előlegek	4 358 028	-2 767 898			-2 767 898						1 590 130	-63,51
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	4 688 645	-2 107 555	65 848	0	-2 041 707	717 005	0	0	0	717 005	1 938 938	58,84
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 100 556						379	0	379		3 891 322	37,89

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)

B.2.B. melléklet

2019. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Növekedés Átsorolás	Egyéb*	Összesen		
Ingyatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	74 912 686	1 979 731		24 141 395	26 121 126	18 923 331	9,61
Ingyatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése				0	0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 124 223	363 108		1 163 075	1 526 183	162 544	19,14
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése				0	0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 295			232	232	234	-0,01
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése				0	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	82 062 204	2 342 839	0	25 304 702	27 647 541	19 058 001	10,43

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terve szerinti helyezés	Növekedés Átsorolás	Törvény felüli helyezés	Összesen		
Ingyatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 324 365	2 874 923			2 874 923	865 826	21,53
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 674 345	1 149 638			1 149 638	79 392	28,72
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 984	917			917	234	3,11
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	13 020 694	4 025 478	0	0	4 025 478	945 218	23,53

NETTÓ ÉRTÉK

	69 041 510					18 112 783	7,96
--	------------	--	--	--	--	------------	------

BERUHÁZÁS

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszterzés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	1 599 944		5 910 377	465	5 910 842	354 860	347,21
Befejezetlen felújítások	442 954		2 084 964	62	2 085 026	1 987 979	21,91
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	2 042 898	0	7 995 341	527	7 995 868	2 342 839	276,68
Beruházásokra adott előlegek				0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	2 042 898	0	7 995 341	527	7 995 868	2 342 839	276,68

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

	71 084 408					12 576	15,89
--	------------	--	--	--	--	--------	-------

*Vagyonkezelésbe vételi

**Vagyonkezelésből kivonás

Csurgóné Bódis Mária
osztályvezető

DMRV Zrt.

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)

B.2.B.a. melléklet

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévü változás			Növekedés			Tárgyévü változás			Csökkentés			Záró állomány	Változás % -ban
		Üzembe helyezés	Átsorolás	Egyéb	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selajterítés	Egyéb	Összesen			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 131 006	1 953 304		23 027 797		24 981 101					9 084		18 923 331	79 188 776	8,28
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése						0							0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 034 271	356 390		1 089 369		1 445 759					18 790		162 544	8 317 486	18,24
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése						0							0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 973			232		232					234		234	24 971	-0,01
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése						0							0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN	80 190 250	2 309 694	0	24 117 398	0	26 427 092	0	0	0	0	28 108	0	19 086 109	87 531 233	9,15

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévü változás			Növekedés			Tárgyévü változás			Csökkentés			Záró állomány	Változás % -ban
		Teny. szajmít helyezés	Átsorolás	Tervezett felújítás	Átsorolás	Tervezett felújítás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selajterítés	Egyéb	Összesen			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 317 549	2 805 314				2 805 314					1 219		867 045	11 255 818	20,80
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 672 489	1 125 206				1 125 206					14 834		94 226	4 703 469	28,07
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 978	870				870					234		234	22 614	2,89
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	13 012 016	3 931 390	0	0	0	3 931 390	0	0	0	0	16 287	0	961 505	15 981 901	22,82

NETTÓ ÉRTEK	67 178 234	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 821	0	18 124 604	71 549 332	6,51
--------------------	-------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------------	----------	-------------------	-------------------	-------------

BERUHÁZÁS

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévü változás			Növekedés			Tárgyévü változás			Csökkentés			Záró állomány	Változás % -ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Üzembe helyezés	Értékesítés	Selajterítés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	1 599 944		5 910 119			5 910 119					354 860		355 615	7 154 448	347,17
Befejezetlen felújítások	442 954		2 051 819	62		2 051 881					1 954 834		1 954 834	540 001	21,91
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	2 042 898	0	7 961 938	62	0	7 962 000	0	0	0	0	2 309 694	0	2 310 449	7 694 449	276,64
Beruházásokra adott előlegek	0					0					0		0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	2 042 898	0	7 961 938	62	0	7 962 000	0	0	0	0	2 309 694	0	2 310 449	7 694 449	276,64
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	69 221 132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 576	0	18 124 604	79 243 781	14,48

Csurgó Bóris főnök
osztályvezető

**A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)**

B.2.B.b. melléklet

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyi változások			Összesen	Egyéb	Csökkenés Solejtérés	Záró állomány	Változás %-ban
		Újra- helyezés	Átsorolás	Egyéb	Értékvesztés	Értékvesztés	Átsorolás					
BRUTTÓ ÉRTÉK												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 781 680	26 427		1 113 598		1 140 025					2 921 705	63,99
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0					0					0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 952	6 718		73 706		80 424					170 376	89,41
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0					0					0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	322					0					322	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0					0					0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 871 954	33 145	0	1 187 304	0	1 220 449	0	0	0	0	3 092 403	65,20

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyi változások			Összesen	Egyéb	Csökkenés Solejtérés	Záró állomány	Változás %-ban
		Tervezett leírás	Átsorolás	Egyéb	Értékvesztés	Értékvesztés	Átsorolás					
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 816	69 609				69 609					76 425	1 021,26
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 856	24 432				24 432					26 288	1 316,36
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6	47				47					53	783,33
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	8 678	94 088	0	0	0	94 088	0	0	0	0	102 766	1 094,21

NETTÓ ÉRTÉK

	1 863 276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 989 637	60,45
--	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------	-------

BERUHÁZÁS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyi változások			Összesen	Egyéb	Csökkenés Solejtérés	Záró állomány	Változás %-ban
		Beruházás	Létesítés	Egyéb	Újra- helyezés	Értékvesztés	Átsorolás					
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN												
Befejezetlen beruházások			258	465		723					723	0,00
Befejezetlen felújítások			33 145			33 145					0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	33 403	465	33 868	33 145	0	33 145	0	0	723	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0					0					0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	33 403	465	33 868	33 145	0	33 145	0	0	723	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 863 276										2 990 360	60,49

Csurgó Eszter
osztályvezető

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

B.3. melléklet

2019. év

Magyarozás	Nyitó állomány	Befizetés			Növekedés			Fogyóváltozás			Értékek E Ft-ban				
		Befizetés	Létszási	Egyéb	Létszási	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Frófolás	Értékelés	Szállítás	Egyéb	Összesen	Zero állomány	Változás %-ban
Szentendre szennyvíztisztító telep fejlesztése	613 410		2 602 943		2 602 943								0	3 216 353	424,34
Váci szennyvíztisztító telep fejlesztése	558 585		2 558 585		2 558 585								0	3 117 251	455,06
Fót város szennyvízelvezetésének fejlesztése	99 047		415 421		415 421								0	514 468	415,42
Göd, Ady Endre utca ivóvíz vezeték rekonstrukció	0		89 640		89 640								90 668	0	-100,00
Göd 3000 m3 tolózár akna rekonstrukció	0		61 140		61 140								61 140	0	0,00
Visegrád fő u. gravitációs gerincevezeték rekonstrukció	0		59 105		59 105								59 105	0	0,00
Fót, NA300 ac. ivóvízvezeték rekonstrukció	0		57 565		57 565								57 565	0	0,00
Püspökszilágy, Kossuth utca NA100 ac ivóvízvezeték csere	0		54 609		54 609								54 609	0	0,00
Göd Sellő utca szv. csatorna rekonstrukció	2 577		50 308		50 308								0	52 885	1952,19
Göd Sellő u. ivóvízvezeték rekonstrukció	0		49 387		49 387								49 387	0	0,00
Pillszentiván, Szabadság utcai ivóvíz vezeték rekonstrukció	0		44 592		44 592								44 592	0	0,00
Vácrátót, Rákóczi utca NA150 ac ivóvízvezeték csere	0		42 851		42 851								42 851	0	0,00
Visegrád, Fő utca szennyvíz vezeték csere	0		42 746		42 746								42 746	0	0,00
Dunakeszi, Határ út NA 80 ac ivóvízvezeték csere	0		40 404		40 404								40 404	0	0,00
Mogyoród, Hungaroring zóna szivóvezeték csereje	0		39 567		39 567								39 567	0	0,00
Mogyoród, Dózsa György út Vízzeték cseréje tervezés, kivitelezés (1567567 egyeztetéssel rendelésre)	826		31 006		31 006								31 832	0	-100,00
Nagygyaros, Rákóczi utca NA 80 ac ivóvízvezeték csere	0		30 759		30 759								30 759	0	0,00
Kismaros, Csalogány u. vízvezeték építés	0		29 986		29 986								29 986	0	0,00
Vác, szvrt üzemtelépület rekonstrukció	0		29 217		29 217								29 217	0	0,00
Tahitótfalu, RTA-2. Gombaszögi átemelő zsilip rekonstrukció	0		29 065		29 065								29 065	0	0,00
Dunakeszi, Rákóczi út ivóvízvezeték vezeték felújítása	81		0		0								0	81	0,00
Gödöllő, regionális ivóvíz fővezeték. E-1 ág gödöllői bevezetés hárás	120 500		1 436		1 436								1 436	1	-100,00
Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt megv.	3 022		1 248		1 248								0	4 270	41,30
Szentendre, Dózsa György út NA 160 ivóvízvezeték kváltás	12		0		0								0	12	0,00
Kiemelt tételek összesen:	1 399 088		6 361 661		6 361 661								855 428	6 905 321	399,56
Állami tulajdonú eszközök, ivóvíz ágazat fejlesztésel	512 629		1 121 792		1 121 792								479	1 011 778	622 660
Állami tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztésel	131 181		478 485		478 485								276	443 243	166 468
Önkormányzati tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztésel	0		33 403		33 403								33 145	33 145	723
Társági tulajdonú eszközök fejlesztésel	330 617		660 343		660 343								717 005	339 803	2,78
Nem kiemelt tételek összesen:	974 427		560 343		560 343								755	2 204 416	1 129 654
BEFEJEZETLEN BERUH. - FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	2 373 515		8 061 139		8 722 059								755	3 060 599	8 034 975

Tárgyévi terv szerinti értéksökkenési leírás részletezése

2019. év

Magnevezés	Nyitó halmozott értéksökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értéksökkenés		Egyéb módsterrel	Összesen	Egyéb változások Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	Záró halmozott értéksökkenés
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0			0
Vagyoni értékű jogok	757 588	71 734		688	72 422		10 641	819 369
Szellemi termékek	359 866	98			98			359 964
Üzleti vagy cégérték	0				0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 117 454	71 832	0	688	72 520	0	10 641	1 179 333
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 694 185	2 898 378		1 316	2 899 694		867 045	11 776 834
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 898 235	1 168 200		187 824	1 356 024		106 932	7 147 327
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	304 104	15 273		13 712	28 985		740	332 349
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 896 524	4 081 851	0	202 852	4 284 703	0	974 717	19 206 510
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás								0
ÉRTEKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	17 013 978	4 153 683	0	203 540	4 357 223	0	985 358	20 385 843

Tárgyévi terven felüli értéksökkenés és visszairás részletezése

2019. év

Kivetett eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés	Előző évi terven felüli értéksökkenés		Tárgyévi terven felüli értéksökkenés		Értékesítés		Összesen
	Káresemény, felülértékelés váltás, hiány	Piaci értékelés alapján	Káresemény, felülértékelés hiány	Piaci értékelés alapján	Káresemény, felülértékelés hiány	Piaci értékelés alapján	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0
Vagyoni értékű jogok							0
Szellemi termékek							0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 261		7 865		-396		-396
Műszaki berendezések, gépek, járművek	294		4 006		3 712		3 712
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			329		329		329
Beruházások, felújítások	316		755		439		439
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 871	0	12 955	0	4 084	0	4 084

Allományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés

Megnevezés	Nyitó terven felüli értéksökkenés	Tárgyévi terven felüli értéksökkenés		Tárgyévi terven felüli értéksökkenés visszairása		Záró terven felüli értéksökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Piaci értékelés alapján	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Vagyoni értékű jogok						0
Szellemi termékek						0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0
Műszaki berendezések, gépek, járművek						0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0
Beruházások, felújítások						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek**

B.6. melléklet

2019. év

Mégnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részese- dési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Részvény								
Üzletrész	13 000			13 378	1 000	27 378		27 378
Egyéb részesedés								
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	13 000	0	13 378	1 000	27 378	0	27 378
Hosszú lejáratra adott kölcsön								
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét							3 649	3 649
Hosszú lejáratú követelések								
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	3 649	3 649
Hosszú lejáratú kötvények								
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok								
TARTÓS HÍTELVISZ. MEGT. ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállásból és szolgáltatásból követelés				39		39	2 309 925	2 309 964
Változó követelés								
Rövid lejáratra adott kölcsön								
Egyéb címen adott előleg							6 178	6 178
Egyéb címen keletkezett követelés							52 338	52 338
KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	39	0	39	2 368 441	2 368 480
Forgatási célú részvény							70 568*	70 568
Forgatási célú üzletrész								
Forgatási célú egyéb részesedés								
Forgatási célú kötvény								
Forgatási célú egyéb értékpapír								
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	70 568	70 568
Immateriális javakra adott előleg								
Beruházásra adott előleg							1 590 130	1 590 130
Készletre adott előleg								
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	1 590 130	1 590 130
Járó árbevétel							327 448	327 448
Járó egyéb bevétel								
Járó kamatbevétel							68	68
ELHATÁROLT JÁRÓ KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	327 516	327 516
ÖSSZESEN	0	13 000	0	13 417	1 000	27 417	4 360 304	4 387 721

* Visszavásárolt saját részvény.

2019. év

Műnevezés	Beküldési érték	Tulajdoni értékesítés				Tulajdoni értékesítés			Tulajdoni értékesítés			Értékesítés		Változás %ban
		Fizikai változás		Nbr-kekedés		Fizikai változás		Nbr-kekedés		Tulajdoni értékesítés		Értékesítés halmozott értéke év végén	Egyéb csökkenés	
		Placi értékesítés alapján	Vevő minősítés alapján	Fizikai változás alapján	Nbr-kekedés alapján	Placi értékesítés alapján	Vevő minősítés alapján	Placi értékesítés alapján	Vevő minősítés alapján	Összesen	Összesen			
BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK	1 621 157	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek														
Beruházásokra adott előlegek	1 590 130													0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	13 000													0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban														0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	13 378													0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban														0,00
Egyéb tartós részesedés	1 000													0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban														0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	3 649													0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír														0,00
KÉSZLETEK	311 400	2 451	0	2 451	0	2 451	0	2 451	0	2 451	0	2 451	0	0,00
Anyagok	260 179	2 451		2 451										0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	50 267													0,00
Késztermékek														0,00
Áruk	954													0,00
Készletekre adott előlegek														0,00
KÖVETELÉSEK	2 841 038	529 770	0	34 507	24 507	63 953	0	63 953	17 766	472 538	10,80			
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2 782 383	529 670		24 507	24 507	63 953		63 953	17 766	472 458	-10,80			
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	39													0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben														0,00
Változó követelések	58 616	100								100	0,00			0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	70 568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban														0,00
Jelentős tulajdoni részesedés														0,00
Egyéb részesedés	70 568													0,00
Saját részvények, üzletrészek														0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	327 516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			0,00
ELJÁRÁSOK, JÁRÓ KÖVETELÉSEK	327 448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			0,00
Járó árbévitel														0,00
Járó egyéb bevétel	327 448													0,00
Járó kamatbevétel	68													0,00

Részeseési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részeseési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

B.9. melléklet

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részeseési viszonyú vállalkozások	Egyéb részeseési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
HATÁSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
Hosszú lejáratra kapott kölcsön						0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás						0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás						0		0
Beruházási és fejlesztési hitel						0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel						0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						0	72 355 602	72 355 602
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	72 355 602	72 355 602
Rövid lejáratra kapott kölcsön						0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön						0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások						0		0
Rövid lejáratra kapott hitel						0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek						0		0
Vevőktől kapott előlegek						0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				17 578	30 902	48 480	2 317 181	2 365 661
Osztalék						0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek						0	2 973 394	2 973 394
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	17 578	30 902	48 480	5 290 575	5 339 055
Függő kötelezettségek						0	586 336	586 336
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek						0	883 627	883 627
VÁRHATÓ KÖTELEZETT - KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	1 469 963	1 469 963
Átjövő költségből eredő kötelezettség						0	324 125	324 125
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség						0	5 114	5 114
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség						0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	329 239	329 239
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz						0	11 185 138	11 185 138
Többlet, ajándék, térítés nélküli átvett eszköz						0	300 467	300 467
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)						0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	11 485 605	11 485 605
ÖSSZESEN	0	0	0	17 578	30 902	48 480	90 930 984	90 979 464

DMRV Zrt.

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

B.10. melléklet

2019. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	értékek E Ft-ban	
				Kötelezettség Éven túli esedékes része	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0
					0
					0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
				0	0
					0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					0
					0
					0
					0
Hosszú lejáratú lízingek				54 675	15 242
Budapest Lízing Zrt.	2017.05.29.	2022.06.01.	személygépkocsira vonatkozó lízing	1 609	1 091
Porsche Finance Zrt 133522-133527	2019.04.09	2024.07.31	6 db VW CADDY Dobozos 2.0 TDI	23 893	6 372
Porsche Finance Zrt 133904, 134518-134520	2019.04.09	2024.08.31	4 db VW AMAROK V6	29 173	7 779
ÖSSZESEN:				54 675	15 242
Ebből öt éven túli kötelezettség					69 917
					0

DMRV Zrt.

A bevételek megbontása részesedési viszony szerint

B.11. melléklet

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások		Összesen	Egyéb vállalkozások
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		12 572 858
Export értékesítés nettó árbevétele				0		0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0		12 572 858
Egyéb bevételek				0	8 974 120	8 974 120
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	10 400	10 400
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0		0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		1 598
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		174
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	10 400		1 772
ÖSSZESEN:	0	0	0	10 400	21 548 750	21 559 150

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint

B.12. melléklet

Export értékesítés piaci szegmensenként

2019. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	11 903 236	12 078 736	1,47	0	0	0,00	0	0	0,00	11 903 236	12 078 736	1,47
Vízellátás árbevétele	6 212 509	6 309 509	1,56			0,00			0,00	6 212 509	6 309 509	1,56
Szennyvízkezelés árbevétele	5 660 353	5 719 864	1,05			0,00			0,00	5 660 353	5 719 864	1,05
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	30 374	49 363	62,52			0,00			0,00	30 374	49 363	62,52
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	384 402	494 122	28,54	0	0	0,00	0	0	0,00	384 402	494 122	28,54
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	67 478	108 743	61,15			0,00			0,00	67 478	108 743	61,15
Ipari tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	208 331	286 578	37,56			0,00			0,00	208 331	286 578	37,56
Kereskedelmi tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	108 593	98 801	-9,02			0,00			0,00	108 593	98 801	-9,02
ÖSSZESEN	12 287 638	12 572 858	2,32	0	0	0,00	0	0	0,00	12 287 638	12 572 858	2,32

Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
Európai Unión kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00


Csurgány Bóris Mánika
osztályvezető

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

2019. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	
		Változás %-ban	
Szállítási költségek	24 587	28 642	16,49
Eszközhasználat, bérleti díjak	529 252	603 893	14,10
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	3 684	4 456	20,96
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	340 864	398 742	16,98
Karbantartási költségek	838 720	1 414 322	68,63
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	8 879	19 516	119,80
Oktatás, továbbképzés költségei	15 778	39 110	147,88
Utazási- és kiküldetési költségek	5 964	8 002	34,17
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	223 428	238 416	6,71
Alaptevékenységgel kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	951 710	958 202	0,68
Informatikai szolgáltatások költségei	158 024	550 970	248,66
Üzemeltetési költségek	8 531	9 476	11,08
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	251 799	252 056	0,10
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	375 728	331 500	-11,77
ÖSSZESEN	3 392 400	4 454 105	31,30

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

2019. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai			Befektetést élvező adatai				Fizetett osztalék	
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)		Adozott eredmény
Nyugat-Nógrád Vízmű Kft.	2660 Balassagyarmat, Rákóczi utca 134.	100,00	100,00	13 000	13 000	187 497	13 000	149 721	24 776	0
Leányvállalkozások összesen				13 000	13 000	187 497	13 000	149 721	24 776	0
Közös vezetési vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
ECOVÍZ Kft.	2600 Vác, Kőhid utca 2.	26,00	26,00	14 872	13 378	237 111	57 200	144 309	35 602	0
Társult vállalkozások összesen				14 872	13 378	237 111	57 200	144 309	35 602	0
Univerzál Beszerző Kft.	2800 Tatabánya, Csaba utca 19.	7,70	7,70	1 000	1 000	38 765	13 000	18 037	7 728	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				1 000	1 000	38 765	13 000	18 037	7 728	0
ÖSSZESEN:				28 872	27 378	463 373	83 200	312 067	68 106	0



DMRV Zrt.

Mentesített anyavállalat és kapcsolott vállalkozásai
(főbb adatok)

C.2. melléklet

2019. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban, illetve fő
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	2600 VÁC, Kodály Zoltán út	86 264 846	21 559 150	31 174	2 474 158	1 077
Anyavállalat összesen		86 264 846	21 559 150	31 174	2 474 158	1 077
Nyugat-Nógrád Vízmű Kft.	2660 Balassagyarmat, Rákóczi utca 134.	59 799	98 002	24 776	187 497	4
Leányvállalatok összesen		59 799	98 002	24 776	187 497	4

2019. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	69 980
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	23 361 889
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	185 980
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	314 757
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	22 713 031
4.	Kapott osztalék	10 400
5.	Továbbfoglalkoztatott tanuló, munkanélküli foglalkoztatása: Tb	
6.	Részesedés kivezetése	
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	63 953
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	73 185
9.	Egyéb csökkentő tétel	583
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	23 477 889
1.	Céltartalék képzés	923 557
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	22 482 961
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	24 507
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	2 874
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	35 874
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	8 116
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	185 980
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	21 559 150
V/b.	Növelő tételek	
V/c.	Csökkentő tételek	
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	21 559 150
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	431 183
VIII.	Társasági adó (9%) - Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	38 806
IX.	Adókedvezmény	
X.	2018. évi adófizetési kötelezettség	38 806
XI.	Előző évi társasági adó	

DMRV Zrt.

**A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása**

C.4. melléklet

2019. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)				Előző év		Tárgyév		értékek E Ft-ban, illetve fő			
	Előző év		Tárgyév		Változás %-ban		Béreköltség		Ráfordítás összesen			
	Béreköltség	Változás %-ban	Béreköltség	Változás %-ban	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Változás %-ban		
Fizikai jellegű foglalkozásúak	685	-1,90	2 398 266	431 590	2 829 856	436 064	2 919 954	2 483 890	436 064	2 919 954	3,57	3,18
Szellemi jellegű foglalkozásúak	383	5,74	1 923 052	258 447	2 181 499	289 832	2 374 980	2 085 148	289 832	2 374 980	8,43	8,87
Állományba tartozók	1 068,0	0,84	4 321 318	690 037	5 011 355	725 896	5 294 934	4 569 038	725 896	5 294 934	5,73	5,66
Állományon kívüliek		0,00	26 727		26 727	15 467	15 467	15 467	15 467	15 467	-42,13	-42,13
ÖSSZESEN:	1 068	0,84	4 348 045	690 037	5 038 082	725 896	5 310 401	4 584 505	725 896	5 310 401	5,44	5,41

2019. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	549 687	-2 074 517
1a.	Adózás előtti eredmény +	67 878	69 980
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 378 224	3 541 285
1/b1.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	0	-11 682
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	1 800	0
1/b4.	Kapott osztalék	-11 700	-10 400
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása	0	0
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-3 494 920	-3 944 542
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-3 504 820	-3 966 624
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-3 436 942	-3 896 644
2.	Elszámolt amortizáció +	3 724 431	4 357 223
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	144 097	2 443
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	447 393	608 800
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	35	-5 823
6.	Szállítói kötelezettség változása +	670 454	747 706
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	67 569	-22 786
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	-23 101	120 469
6/3.	Egyéb korrekciók	0	-5 062
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	151 362	-2 789 294
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	-1 060	-15 242
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	0	-6 398
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	1 032	1 061
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	-67 569	22 786
7/6.	Egyéb korrekciók	49 726	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	113 457	1 707 198
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-1 266 341	-3 016 614
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	-245 632	141 365
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	0	0
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-134 389	12 963
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	49 432	-38 852
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	550
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-837	-2 451
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet, vagyonkezelésbe vétel miatt	6 160	-6 160
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	-9 964	-4 487
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	0	0
10/6.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	334 061	40 653
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/1.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-23 687	-27 921
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 899 730	-6 009 243
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 911 310	-6 021 942
14/a.	Leány- és közös vezetésű vállalkozások részesedésének megszerzése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	555	5 823
15/a.	Leány- és közös vezetésű vállalkozások részesedésének értékesítése +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	6 521
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-675	-10 045
18.	Kapott osztalék, részesedés +	11 700	10 400
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	2 176 547	4 341 858
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 281 605	3 168 257
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-2 084	-2 350
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 032	-22 968
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 800	-12 000
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +	899 858	1 210 919
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-173 496	-3 741 902
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+28. sorok)	-173 496	-3 741 902

Csurjéné Bóbis Mónika
osztályvezető

2019. év

LIKVIDÍTÁS

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Likviditási ráta	1,51	1,37	-9,45
Forgóeszközök	11 138 276	7 296 211	-34,49
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 380 643	5 339 055	-27,66
Likviditási gyorsráta	1,48	1,31	-11,34
Forgóeszközök - Készletek	10 890 205	6 984 811	-35,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 380 643	5 339 055	-27,66
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,13	0,86	-23,63
Pénzeszközök + Értékpapírok	8 355 883	4 616 331	-44,75
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 380 643	5 339 055	-27,66
Dinamikus likviditás	0,01	0,01	53,85
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	59 715	66 458	11,29
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 380 643	5 339 055	-27,66
Időtartam mutató (nap)	256,99	143,09	-44,32
Forgóeszközök - Készletek	10 890 205	6 984 811	-35,86
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	42 376	48 813	15,19
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,51	0,37	-28,00
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 757 633	1 957 156	-47,92
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 380 643	5 339 055	-27,66
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,91	0,87	-4,26
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 169 061	74 829 760	6,64
Befektetett eszközök	77 447 019	86 264 846	11,39

Csurjéné Dóbis Mónika
osztályvezető

2019. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Kamatfedezet I.	16,64	7,79	-53,20
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	59 715	66 458	11,29
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	3 588	8 533	137,82
Kamatfedezet II.	19,90	9,01	-54,69
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	71 384	76 915	7,75
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	3 588	8 533	137,82
EBITDA fedezet I.	1 054,67	518,42	-50,85
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	3 784 146	4 423 681	16,90
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	3 588	8 533	137,82
EBITDA fedezet II.	1 057,92	519,65	-50,88
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	3 795 815	4 434 138	16,82
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	3 588	8 533	137,82
Cash-flow fedezet	1 047,56	514,29	-50,91
Adózott eredmény + Amortizáció	3 758 658	4 388 397	16,75
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	3 588	8 533	137,82
Adósság visszafizető képesség	0,05	0,06	12,85
Adózott eredmény + Amortizáció	3 758 658	4 388 397	16,75
Kötelezettségek	75 094 720	77 694 657	3,46


 Csurgóné Bóbis Mónika
 osztályvezető

2019. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,03	0,03	-4,52
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78
Eszközök összesen	88 976 003	93 911 112	5,55
Eladósodottság aránya	0,84	0,83	-1,97
Kötelezettségek	75 094 720	77 694 657	3,46
Eszközök összesen	88 976 003	93 911 112	5,55
Nettó eladósodottság	29,56	30,45	3,01
Kötelezettségek - Követelések	72 560 398	75 326 177	3,81
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78
Tőkefeszültségi mutató	30,59	31,40	2,66
Kötelezettségek	75 094 720	77 694 657	3,46
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78
Hosszútávú eladósodottság	0,97	0,97	0,20
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	67 714 077	72 355 602	6,85
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	70 169 061	74 829 760	6,64
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	0,97	0,90	-7,18
Kötelezettségek	75 094 720	77 694 657	3,46
Tárgyi eszközök	77 184 964	86 035 463	11,47
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	33,81	34,14	0,97
Kötelezettségek	75 094 720	77 694 657	3,46
Saját tőke - Immateriális javak	2 220 982	2 275 802	2,47
Tőke önfinanszírozás	0,01	0,01	-9,63
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,04	0,02	-50,65
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 757 633	1 957 156	-47,92
Eszközök összesen	88 976 003	93 911 112	5,55
Működőtőke forgása	3,27	6,42	96,45
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 757 633	1 957 156	-47,92
Szállítók fedezettségi mutatója	1,56	1,00	-36,17
Vevőállomány	2 451 290	2 309 925	-5,77
Szállítóállomány	1 569 475	2 317 181	47,64
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	3,32	2,35	-29,40
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 380 643	5 339 055	-27,66
Saját tőke - Immateriális javak	2 220 982	2 275 802	2,47

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

2019. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	1,39	1,26	-9,63
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,28	0,25	-10,99
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,04	0,03	-13,71
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Összes eszköz	88 976 003	93 911 112	5,55
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	0,91	1,59	74,87
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 757 633	1 957 156	-47,92
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	1,54	1,37	-11,11
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Saját tőke - Immateriális javak	2 220 982	2 275 802	2,47
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	2,76	2,83	2,30
Adózás előtti eredmény	67 878	69 980	3,10
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	0,55	0,56	0,76
Adózás előtti eredmény	67 878	69 980	3,10
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,08	0,07	-2,32
Adózás előtti eredmény	67 878	69 980	3,10
Összes eszköz	88 976 003	93 911 112	5,55
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,49	0,53	8,77
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	59 715	66 458	11,29
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	0,58	0,61	5,30
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	71 384	76 915	7,75
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	2,43	2,69	10,43
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	59 715	66 458	11,29
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78


 Csurgáné Dósis Mónika
 osztályvezető

2019. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,07	0,07	5,44
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	59 715	66 458	11,29
Összes eszköz	88 976 003	93 911 112	5,55
EBIT / Összes eszköz (%)	0,08	0,08	2,09
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	71 384	76 915	7,75
Összes eszköz	88 976 003	93 911 112	5,55
EBIT / Dologi nettó érték (%)	3,21	3,38	5,15
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	71 384	76 915	7,75
Saját tőke - Immateriális javak	2 220 982	2 275 802	2,47
EBITDA / Összes eszköz (%)	4,27	4,72	10,68
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 795 815	4 434 138	16,82
Összes eszköz	88 976 003	93 911 112	5,55
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,05	0,04	-14,59
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 169 061	74 829 760	6,64
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,10	0,10	1,04
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	71 384	76 915	7,75
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 169 061	74 829 760	6,64
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,07	0,08	7,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	54 341	60 477	11,29
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	77 298 882	79 779 087	3,21
Nyeresség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	1,39	1,26	-9,63
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Saját tőke	2 454 984	2 474 158	0,78
Bruttó haszonrés (%)	-9,31	-23,00	147,11
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-1 143 904	-2 892 267	152,84
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32

2019. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	2 643,00	2 726,31	3,15
Összes eszköz	88 976 003	93 911 112	5,55
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 665	34 446	2,32
Készletek forgási időtartama I. (nap)	12,30	12,49	1,56
Készletek	248 071	311 400	25,53
Anyagjellegű ráfordítások / 365	20 166	24 925	23,60
Készletek forgási időtartama II. (nap)	7,37	9,04	22,68
Készletek	248 071	311 400	25,53
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 665	34 446	2,32
Beszedés időtartama (nap)	75,28	68,76	-8,66
Követelések	2 534 322	2 368 480	-6,54
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 665	34 446	2,32
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	72,81	67,06	-7,90
Vevőállomány	2 451 290	2 309 925	-5,77
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 665	34 446	2,32
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	77,83	92,97	19,45
Szállítóállomány	1 569 475	2 317 181	47,64
Anyagjellegű ráfordítások / 365	20 166	24 925	23,60

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	11 505,28	11 673,96	1,47
Értékesítés nettó árbevétele	12 287 638	12 572 858	2,32
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 068	1 077	0,84
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	32,05	28,95	-9,68
Adózott eredmény	34 227	31 174	-8,92
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 068	1 077	0,84
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	55,91	61,71	10,36
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	59 715	66 458	11,29
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 068	1 077	0,84
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	3 554,13	4 117,12	15,84
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 795 815	4 434 138	16,82
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 068	1 077	0,84

A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány		Növekedés		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	32 340 466	34 465 982	2 142 646	23 565 513	17 130	17 210 489	34 465 982	40 821 006	18,44
Műszaki ber.,gépek, járművek	3 678 308	4 129 014	453 638	1 483 729	2 932	136 388	4 129 014	5 476 355	32,63
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	26 507	31 946	5 709	18 643	270	275	31 946	50 314	57,50
Beruházások, felújítások	0	0	0,00	0,00			0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN:	36 045 281	38 626 942	2 601 993	25 067 885	20 332	17 347 152	38 626 942	46 347 675	19,99

Értékcsökkenés

Megnevezés	Nyitó állomány		Növekedés		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 856 438	2 921 936	1 065 498	1 288 053	781 269	0,00	2 921 936	3 428 720	17,34
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 614 990	2 295 271	680 281	835 248	97 186	0,00	2 295 271	3 033 333	32,16
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	19 940	23 695	3 755	17 978	276	0,00	23 695	41 397	74,71
Beruházások, felújítások	0	0	0,00	0,00			0	0	0,00
ÉRTÉCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	3 491 368	5 240 902	1 749 534	2 141 279	0	878 731	5 240 902	6 503 450	24,09

Nettó érték

Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	30 484 028	31 544 046	3,48
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 063 318	1 833 743	-11,13
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	6 567	8 251	25,64
Beruházások, felújítások	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	32 553 913	33 386 040	2,56

Megnevezés	Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	31 544 046	37 392 286	18,54
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 833 743	2 443 022	33,23
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	8 251	8 917	8,07
Beruházások, felújítások	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	33 386 040	39 844 225	19,34

DMRV Zrt.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

C.10. melléklet

2019. év

Ország	Termékimport		Szolgáltatás import		Összesen		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Európai Unión belül	5 152	12 683	7 350	295	12 502	12 978	3,81
Ausztria	1 146	1 184			1 146	1 184	3,32
Cseh Köztársaság	92	4 514	7 304	7	7 396	4 521	-38,87
Luxemburg			46	49	46	49	6,52
Lengyelország	3 914	5 618			3 914	5 618	43,54
Németország		1 331		239	0	1 570	0,00
Románia		20			0	20	0,00
Szlovénia		16			0	16	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0	0	0	0	0,00
					0	0	0,00
					0	0	0,00
					0	0	0,00
					0	0	0,00
					0	0	0,00
					0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	5 152	12 683	7 350	295	12 502	12 978	3,81
							-95,99

Csurjáné Dobos Mónika
osztályvezető

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2019. év

Sor- sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
		értékek: E Ft-ban							
01.	A Befektetett eszközök	37 425 876	36 481 232	39 977 316	49 589 159	43 827	194 455	77 447 019	86 264 846
02.	I. Immateriális javak	121 894	134 178	107 202	63 887	4 906	291	234 002	198 356
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyon értékű jogok	121 551	133 795	106 895	63 704	4 892	291	233 338	197 790
06.	Szellemi termékek	343	383	307	183	14		664	566
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	37 290 448	36 333 920	39 855 723	49 507 585	38 793	193 958	77 184 964	86 035 463
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 571 229	33 755 152	31 933 882	37 852 271	24 652	155 086	66 529 763	71 762 509
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 882 446	1 783 141	1 970 444	2 747 756	5 775	28 845	3 858 665	4 559 742
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 941		32 889	87 747	1 163	360	64 993	88 107
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	805 832	795 627	1 560 480	7 229 681	7 203	9 667	2 373 515	8 034 975
16.	Beruházásokra adott előlegek			4 358 028	1 590 130			4 358 028	1 590 130
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	13 534	13 134	14 391	17 687	128	206	28 053	31 027
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 272	5 503	6 669	7 411	59	86	13 000	13 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	6 454	5 663	6 863	7 626	61	89	13 378	13 378
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	482	423	513	570	5	7	1 000	1 000
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	326	1 545	346	2 080	3	24	675	3 649
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B. Forgóeszközök	3 528 616	2 451 844	7 260 524	4 380 179	349 136	464 188	11 138 276	7 296 211
30.	I. Készletek	148 901	154 455	86 229	96 907	12 941	60 038	248 071	311 400
31.	Anyagok	148 901	154 455	86 229	96 907	5 994	8 817	241 124	260 179
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					6 891	50 267	6 891	50 267
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk						56	954	954
36.	Készletre adott előlegek							56	954
37.	II. Követelések	1 163 143	1 043 844	1 047 542	928 901	323 637	395 735	2 534 322	2 368 480
38.	Követelések áruszállítástól és szolgáltatástól	1 121 141	1 014 318	1 009 211	902 268	320 938	393 339	2 451 290	2 309 925
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		18		21	321		321	39
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	42 002	29 508	38 331	26 612	2 378	2 396	82 711	58 516
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok	47 471	48 466	20 386	21 726	361	376	68 218	70 568
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	47 471	48 466	20 386	21 726	361	376	68 218	70 568
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	2 169 101	1 205 079	6 106 367	3 332 645	12 197	8 039	8 287 665	4 545 763
54.	Pénztár, csekkek	662	536	704	722	6	9	1 372	1 267
55.	Bankbetétek	2 168 439	1 204 543	6 105 663	3 331 923	12 191	8 030	8 286 293	4 544 496
56.	Aktív időbeli elhatárolások	170 094	157 164	174 243	158 240	46 371	34 651	390 708	350 055
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	160 628	145 092	164 640	148 549	45 757	33 875	371 025	327 516
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 466	12 072	9 603	9 691	614	776	19 683	22 539
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41 124 586	39 090 240	47 412 083	54 127 578	439 334	693 294	88 976 003	93 911 112

Tevékenységi mérleg
(Források)

2019. év

Sor- sz.	Mérlegcsoport	értékek: E Ft-ban							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D. Saját tőke	1 723 484	1 717 937	532 086	525 693	199 414	230 528	2 454 984	2 474 158
62.	I. Jegyzett tőke	710 073	710 073	310 459	310 459	56 269	56 269	1 076 801	1 076 801
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	51 447	52 634	22 093	23 594	391	409	73 931	76 637
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	368 418	368 418	150 697	150 697	3 311	3 311	522 426	522 426
66.	IV. Eredménytartalék	591 975	590 980	44 150	42 811	105 187	139 398	741 312	773 189
67.	V. Lekötött tartalék	53 018	48 466	26 780	21 726	420	376	80 218	70 568
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					34 227	31 174	34 227	31 174
72.	E. Céltartalékok	466 799	635 400	851 401	1 291 467	453	586	1 318 653	1 927 453
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	249 905	229 621	794 521	1 239 756	453	586	1 044 879	1 469 963
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	216 894	405 779	56 880	51 711			273 774	457 490
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F. Kötelezettségek	35 786 207	35 100 057	39 247 916	42 458 027	60 597	136 573	75 094 720	77 694 657
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	34 878 738	33 179 206	32 832 550	39 135 561	2 789	40 835	67 714 077	72 355 602
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykiadásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	34 878 738	33 179 206	32 832 550	39 135 561	2 789	40 835	67 714 077	72 355 602
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	907 469	1 920 851	6 415 366	3 322 466	57 808	95 738	7 380 643	5 339 055
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek								
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	810 603	1 160 823	724 679	1 089 597	34 193	66 761	1 569 475	2 317 181
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15 497		17 866		165		33 528	
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 709	7 317	1 970	10 131	18	130	3 697	17 578
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	15 734	12 863	18 139	17 811	168	228	34 041	30 902
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 926	739 848	5 652 712	2 204 927	23 264	28 619	5 739 902	2 973 394
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 901 541	2 515 230	7 194 050	9 296 677	12 055	2 937	10 107 646	11 814 844
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	616 082		451 688				1 067 770	
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	151 270	92 746	407 560	233 556	12 055	2 937	570 885	329 239
108.	Halasztott bevételek	2 134 189	2 422 484	6 334 802	9 063 121			8 468 991	11 485 605
109.	VIII. Felosztási különbözet	246 555	-878 384	-413 370	555 714	166 815	322 670		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	41 124 586	39 090 240	47 412 083	54 127 578	439 334	693 294	88 976 003	93 911 112

2019. év

Sor- sz.	Megnevezés	Értékek: E Ft-ban							
		VI.		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 239 870	6 340 004	5 694 433	5 717 962	353 335	514 892	12 287 638	12 572 858
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	6 239 870	6 340 004	5 694 433	5 717 962	353 335	514 892	12 287 638	12 572 858
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					-1 141	43 376	-1 141	43 376
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	441 637	433 111	79 316	167 589	11 041	1 948	531 994	602 648
06.	II. Aktivált teljesítmény	441 637	433 111	79 316	167 589	9 900	45 324	530 853	646 024
07.	III. Egyéb bevételek	3 085 855	4 254 660	3 204 526	4 671 075	105 199	48 385	6 395 580	8 974 120
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	9 932	22 419	9 169	20 324	2 804	21 210	21 905	63 953
09.	Anyagköltség	2 109 664	2 364 998	1 221 714	1 483 821	84 930	135 002	3 416 308	3 983 821
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 211 433	1 745 034	2 049 584	2 501 093	131 383	207 978	3 392 400	4 454 105
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	352 789	414 397	184 968	215 718	7 368	18 835	545 125	648 950
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					885	3 782	885	3 782
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157	163	122	472	5 588	6 294	5 867	6 929
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 674 043	4 524 592	3 456 388	4 201 104	230 154	371 891	7 360 585	9 097 587
15.	Béreköltség	2 207 085	2 304 066	2 054 236	2 147 512	86 724	132 927	4 348 045	4 584 505
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	352 266	370 176	311 399	333 210	26 372	22 510	690 037	725 896
17.	Bérráulékok	526 034	533 124	483 598	492 953	23 243	31 060	1 032 875	1 057 137
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 085 385	3 207 366	2 849 233	2 973 675	136 339	186 497	6 070 957	6 367 538
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 097 972	2 193 110	1 612 855	2 141 624	13 604	22 489	3 724 431	4 357 223
20.	VII. Egyéb ráfordítás	898 360	1 081 538	1 046 406	1 226 642	53 617	-3 984	1 998 383	2 304 196
21.	ebből: értékvesztés	61 873	18 252	57 090	17 337	48 406	4 324	167 369	39 913
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 602	21 169	13 393	13 581	34 720	31 708	59 715	66 458
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 941	5 244	5 422	4 730	337	426	11 700	10 400
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43	806	38	727	1	65	82	1 598
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41	88	38	79	2	7	81	174
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 025	6 138	5 498	5 536	340	498	11 863	12 172
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	774	8 170	2 810	348	4	15	3 588	8 533
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56	56	53	59	3	2	112	117
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	830	8 226	2 863	407	7	17	3 700	8 650
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	5 195	-2 088	2 635	5 129	333	481	8 163	3 522
45.	E. Adózás előtti eredmény	16 797	19 081	16 028	18 710	35 053	32 189	67 878	69 980
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	16 797	19 081	16 028	18 710	826	1 015	33 651	38 806
47.	F. Adózott eredmény					34 227	31 174	34 227	31 174