



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. JANUÁR 1 - 2015. DECEMBER 31.

Tatabánya, 2016. április 18.

Északdunántúli Vízmű Zrt.
2800 Tatabánya, Sárberek 100.
+36 34 311 766
posta@edvrt.hu



Tartalomjegyzék

1. TÁRSASÁGUNK BEMUTATÁSA.....	4
Társaságunk alapítása, tulajdonosok, részvények.....	4
A részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója (2015. december 31-i állapot szerint).....	5
Tevékenységi kör	6
Adatok.....	6
Könyvvizsgálat	7
Szervezeti felépítés	7
2. TÁRSASÁGUNK SZÁMVITELI POLITIKÁJA	8
Társaságunk Számviteli Politikájának mellékletei	8
Az értékcsökkenés elszámolása	8
Működtető vagyon	8
Állami vagyon	9
Önkormányzati vagyon	9
Egy összegben elszámolható értékcsökkenés.....	9
Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatása	9
Főkönyv és analitikus nyilvántartás kiemelt kapcsolata	9
Értékelési eljárások a mérlegkészítés során.....	10
3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	11
A. Befektetett eszközök.....	11
I. Immateriális javak	11
II. Tárgyi eszközök	11
III. Befektetett pénzügyi eszközök	15
B. Forgóeszközök	17
I. Készletek.....	17
II. Követelések	18
III. Értékpapírok.....	19
IV. Pénzeszközök	19
C. Aktív időbeli elhatárolások	20
D. Saját tőke.....	20
E. Céltartalék.....	21
F. Kötelezettségek	22
I. Hátrasorolt kötelezettségek.....	22
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22
III. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	26
G. Passzív időbeli elhatárolások	27
Mérlegen kívüli kötelezettség	28

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	29
I. Értékesítés nettó árbevétele	29
II. Aktivált saját teljesítmények	30
III. Egyéb bevételek	30
IV. Anyagjellegű ráfordítások	31
V. Személyi jellegű ráfordítások	32
VI. Értékcsökkenési leírás	34
VII. Egyéb ráfordítások	34
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	34
I. Pénzügyi műveletek bevételei	34
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35
B. Pénzügyi műveletek eredménye	35
C. Szokásos vállalkozási eredmény	35
I. Rendkívüli bevételek	35
II. Rendkívüli ráfordítások	35
D. Rendkívüli eredmény	35
E. Adózás előtti eredmény	35
XII. Adófizetési kötelezettség	35
F. Adózott eredmény	35
G. Mérleg szerinti eredmény	36
5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE..	37
6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	42
A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.....	42
Cash flow-kimutatás	42
Kutatás-fejlesztés	43
Számviteli szétválasztás	43
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre jóváhagyott költségtérítés.	43
Könyvvizsgálat	43
Vezető tisztségviselők	43
Személyi adatok.....	44
Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek	44
Környezetvédelem	44
Veszélyes hulladék.....	44

1. TÁRSASÁGUNK BEMUTATÁSA

Társaságunk alapítása, tulajdonosok, részvények

Részvénytársaságunk az Állami Vagyonkezelő Részvénytársaság 146/1993. (VIII. 05.) számú határozata szerint, az 1992. évi LII. és LIV. törvényben foglaltak alapján 1993. április 1-vel zártkörűen jött létre.

1994. április 19-től a tulajdonosi jogokat a közlekedési, hírközlési és vízügyi miniszter gyakorolta.

Az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 109. §-ban meghatározott jog hatálya alá tartozó, és a 109/B. §-ban definiált kincstári vagyontörzset a KHVM minisztere, a 10/1997. XII. 31. számú határozatával 1997. decemberével elvonta, majd jelen értéken értékelve a Kincstári Vagyoni Igazgatóság 1998. január 1-vel vagyonkezelésbe adta társaságunknak.

Az alapításkori jegyzett tőke értéke 722.220.000,- Ft. A 3/1996. (V.23.) számú közgyűlési határozat értelmében a szabad tőketartalék terhére a jegyzett tőke felemelésére került sor, így a jegyzett tőke 1.000.000.000,- Ft-ra növekedett.

1998. június 1-vel a Karsztaqua Vízbányászati Kft. beolvadással egyesült társaságunkkal a 13/1998. (V. 29.) számú rendkívüli közgyűlési határozatban foglaltak alapján.

A beolvadás miatti tőkeemeléssel a jegyzett tőke értéke 1.380.000.000,- Ft-ra emelkedett, amelyből 72,4 %-ban a környezetvédelmi és vízügyi miniszter, 19,3 %-ban a Kincstári Vagyoni Igazgatóság és 8,3 %-ban Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata gyakorolta a tulajdonosi jogokat.

2004. augusztus 17-ével a Kincstári Vagyoni Igazgatóság a tulajdonosi jogok gyakorlását átadta a környezetvédelmi és vízügyi miniszternek.

2007. szeptember 25-től a Magyar Állam tulajdonosi jogait az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. gyakorolta az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény kihirdetését követően.

2008. január 1-től a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján a Nemzeti Vagyonkezelési Tanács, 2010. június 17-től pedig az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 16. § (6) bekezdésében foglaltak szerint bérleti üzemeltetési szerződés csak olyan társasággal jöhet létre, „amely kizárólag az ellátásért felelős, vagy rajta kívül az állam, települési önkormányzat, vagy ezek közös tulajdonában áll”. A szabályozás előírásainak való megfelelés érdekében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 238/2013. (IV.22.) IG sz. határozatában támogatta, hogy az MNV Zrt. 100 db 10 000 Ft névértékű, 0,07%-os szavazati arányt megtestesítő törzsrészvényt értékesítsen – vagyonértékelés alapján megállapított árfolyamon – közvetlenül társaságunk részére, amely részvényeket a Társaság saját hatáskörben értékesítsen tovább az üzemeltetési szerződés szempontjából érintett önkormányzatoknak.

A részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója (2015. december 31-i állapot szerint)

1 db összevont címletű	266 000 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250 010 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250 000 000 Ft	Magyar Állam
40 db összevont címletű	10 000 000 Ft	Magyar Állam
20 db összevont címletű	1 000 000 Ft	Magyar Állam
700 db összevont címletű	100 000 Ft	Magyar Állam
899 db névre szóló	10 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	114 000 000 Ft	Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata
49 db	10 000 Ft	Északdunántúli Vízmű Zrt
1 db	10 000 Ft	Bábolna Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szomor Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Gyermely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kisigmánd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Piliscsév Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Mocsa Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Lábatlan Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ács Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tarján Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kesztölc Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Zsámbék Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Leányvár Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ácsteszér Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nyergesújfalu Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Perbál Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bokod Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Csém Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tök Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Süttő Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nagyigmánd Nagyközség Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nagysáp Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bajót Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szomód Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Epöl Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bajna Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Esztergom Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaszentmiklós Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kecskéd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Komárom Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Oroszlány Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Mogyorósbánya Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tát Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dág Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kocs Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonybánk Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Réde Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bársonyos Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kérékteleki Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Császár Község Önkormányzata

1 db	10 000 Ft	Bakonyszombathely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Száksszend Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Budajenő Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Neszmély Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kisbér Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Csép Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tárkány Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Vérteskethely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonysárkány Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ete Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaharaszti Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ászár Község Önkormányzata

Valamennyi részvény névre szóló típusú, azonos tagsági jogokat megtestesítő törzsrészvény.

A részvények kinyomtatásra kerültek, a tulajdonosok a részvények őrzéséről gondoskodnak.

A jogszabályi előírások változásai szükségessé tették a 300429/1998/0100 számú vagyongazdálkodási szerződés aktualizálását, módosítását, melyre 2015. június 30-án került sor. Társaságunk és az MNV Zrt. között létrejött SZT-104856 számú szerződésmódosítást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal az 5430/2015. számú határozatával 2015. szeptember 11-én hagyta jóvá.

Tevékenységi kör

- Fő tevékenység: víztermelés, -kezelés, -ellátás,
- Főtevékenységen kívüli fontosabb tevékenységek: szennyvíz gyűjtése, kezelése; vízi létesítmény építése; csővezetékes szállítás; raktározás, tárolás; mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás.

A TEÁOR szerinti tevékenységi körök részletezése a társaság Alapszabályában, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzített.

Mindkét dokumentum társaságunk székhelyén – Tatabánya, Sárberkek 100. – megtekinthető.

Részvénytársaságunk alaptevékenységét az állami és önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése jelenti. Üzemeltetési tevékenységünkkel közvetlenül kiszolgáljuk a lakossági, közületi, ipari fogyasztókat, illetve a társvízművek részére ivóvizet értékesítünk.

Adatok

Cégjegyzékszám: 11-10001450 Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság.

Adószám: 11186748-2-11

KSH számjel: 11186748360011411

Internetes honlap: www.edvrt.hu, www.edvzrt.hu, www.edv.hu

Könyvvizsgálat

Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

Társaságunk könyvvizsgálója:

Helyes-Pongó Ágnes Ildikó – Even Balance Kft. 1065 Budapest, Révay utca 10. kamarai tagsági igazolvány szám 006824

Szervezeti felépítés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) előírásaihoz igazodva 2015. évben 2 település csatlakozott társaságunkhoz, melyből 1 település szennyvízszolgáltatását és 1 település víz- és szennyvízszolgáltatását vettük át a korábbi szolgáltatótól.

A szolgáltatási terület bővülése és az üzemeltetési terület földrajzi távolságai indokoltá teszik egy új szervezeti egység létrehozását, amellyel megfelelően biztosítani tudjuk a folyamatos és a fogyasztók részéről elvárt minőségű víziközmű szolgáltatást. Az új szervezet létrehozása – mely a Budapesti Agglomerációs Vízmű Üzem elnevezést kapja – folyamatban van. A csatlakozó települések közül az új Vízmű Üzem felelősségi körébe fog tartozni Dunaharaszti település víziközműveinek üzemeltetése. Budajenő település szennyvízszolgáltatási feladatait pedig a már meglévő Tatabánya-Tata-BIRV Vízmű Üzem látja el.

2015. évtől az Európai Unió finanszírozásában megvalósított beruházást követően további 8 település szennyvíz-szolgáltatási feladatait látja el társaságunk, mely települések a már meglévő Vízmű Üzemek szolgáltatási területéhez csatlakoztak:

- Tatabánya-Tata-BIRV Vízmű Üzem: Tök.
- Oroszlány-Kisbér Vízmű Üzem: Bársonyos, Kerékteleki, Ete, Csép, Tárkány, Vérteskethely, Bakonysárkány.

A társaság 2015. december 31-én hatályos szervezeti felépítését az 1. melléklet mutatja be.

2. TÁRSASÁGUNK SZÁMVITELI POLITIKÁJA

A könyvvezetés módja: kettős könyvvezetés.

Részvénytársaságunk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (2) bekezdése alapján konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett. (A VIKOM-TRANS Kft-ben tulajdonosi hányadunk 49 %.)

A választott eredménykimutatás „B” típusú, forgalmi költség eljárással készül, de bemutatjuk az „A” típusú összköltség eljárással készült eredménykimutatást is, mindkét eljárás ún. lépcsőzetes.

Az eszközök és források bemutatása mérleg elrendezésű, az eszközök fordított likviditási, a források pedig fordított lejáratú sorrendben kerülnek bemutatásra.

A mérleg és az eredménykimutatások a Számviteli törvény szerinti tagolásán túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem az előző évben, sem a tárgy évben nem szerepel.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az üzleti év mérleg fordulónapja a tárgyév utolsó naptári napja.

A mérleg zárási időpontja a tárgyévet követő év január 31-e, kivéve az egyéb bevételeknél a Közzolgáltatási Szerződés Megbízóval történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás Megbízó általi elfogadása és pénzügyi teljesítése alapján.

Társaságunk Számviteli Politikájának mellékletei

- 1. melléklet: ÉDV Zrt. eszközeinek és forrásainak leltárkészítési, leltározási, hasznosítási és selejtezési szabályzata
- 2. melléklet: ÉDV Zrt. önköltség-számítási szabályzata
- 3. melléklet: ÉDV Zrt. pénzkezelési szabályzata
- 4. melléklet: ÉDV Zrt. eszközeinek és forrásainak értékelési szabályzata
- 5. melléklet: ÉDV Zrt. vízdíjszámlázási ütemterve 2015. évre
- 6. melléklet: ÉDV Zrt. számlarendje
- 7. melléklet: ÉDV Zrt. számviteli szétválasztási szabályzat

Az értékcsökkenés elszámolása

Működtető vagyon

A társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Állami vagyon

A kezelésbe vett közművagyon esetében az amortizáció mértékét a 2015. január 1-jét megelőzően aktivált eszközöknél a mindenkor hatályos számviteli politika szerinti módszerrel határoztuk meg, s számoltuk el költségként.

2015. január 1-jét követően a Társaság a terv szerinti amortizációt – összhangban az aktuális számviteli politika előírásaival – a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

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 állapítjuk meg.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Önkormányzati vagyon

Társaságunk 10 településen vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltet önkormányzati víziközművet. Budajenőn ivóvízszolgáltatási feladatokat látunk el, Ászáron, Dágon, Héregen, Naszályon, Mogyorósbányán, Sárisápon, Súron, Táton és Tokodon pedig szennyvízelvezetési és –tisztítási feladatokat végzünk. Társaságunk 2012. január 1-je előtt vagyonkezelésbe vett eszközök után az éves díjmegállapítás során közösen elfogadott amortizációs politika szerint rögzített mértékű értékcsökkenést érvényesít. A 2012. január 1-jét követően aktivált eszközök esetében az újonnan és önálló eszközként aktivált eszközök körére a 2012-ben érvényes számviteli politika előírásait alkalmazzuk.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Egy összegben elszámolható értékcsökkenés

A 100 ezer Ft alatti egyedi értékű beszerzéseknél a vagyoni értékű jogok, a szellemi termékek és a tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül.

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatása

Ha az eszközök hasznosítási körülményeiben olyan esemény következik be, amely a hasznos élettartamra meghatározott jelentőségű, akkor lehetőség van a leírási kulcs megváltoztatására. A változás okát, a megváltozott amortizációs kulcs mértékét jegyzőkönyvben rögzítjük, és számszerűsített hatását bemutatjuk.

Főkönyv és analitikus nyilvántartás kiemelt kapcsolata

Részvénytársaságunk az SAP R/3 integrált számítógépes információs rendszeren belüli modulokban a főkönyvi, pénzügyi-vevő, vízdíjszámlázási, szállító-, bér- és társadalombiztosítás, anyag és készletgazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartását egyidejűleg oldja meg. A controlling és a PM modul az ágazati és költséghelyi beszámolást biztosítja. Az üzemanyag és menetlevél,

a villamos energia költség feldolgozás és a munkaruha-nyilvántartás analitikája külön, a főkönyvi feladás pedig havonta történik.

Értékelési eljárások a mérlegkészítés során

Az eszközök és források értékelése a mérleg egyes sorainak jelölésével és sorrendjében történik.

3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök a nyilvántartásba vételkor a beszerzési értéken kerültek értékelésre, a saját előállítású befektetett eszközök értékelése az előállítási költségük (közvetlen önköltség) összegében történt.

Az állami és az önkormányzati vagyona vonatkozóan az előírások alapján, főkönyvi számlákon elkülönítve történik a nyilvántartás, megkülönböztetve a működtető vagyonhoz tartozó eszközöktől.

I. Immateriális javak

Az immateriális javak könyvszerinti nettó értéke: 589 416 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	253 923	589 416	335 493	232,1
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	0,0
Vagyoni értékű jogok	214 464	577 509	363 045	269,3
Szellemi termékek	39 459	11 907	-27 552	30,2

A **vagyoni értékű jogok** között szolgalmi jog, telefonhasználat, vásárolt szoftverek szerepelnek, ezek értéke 577 509 ezer Ft. 2015-ben tovább folytatódott a térképek digitalizálása projekt keretében a felmért településekre elkészült térképek használatba vétele, melynek értéke a beszámolási év végén 67 530 ezer Ft. 2015. évben a PIAC_13-1-2013-0013 azonosítószámú projekt keretében megvalósított fejlesztés eredményeként a vagyonértékű jogok értéke további 378 268 ezer Ft-tal emelkedett. Az egyéb szoftverek és licencek értéke a beszámolási időszak végén 106 493 ezer Ft.

A beszámolási időszakban a **szellemi termékek állománya** 11 907 ezer Ft. Értékesítési céllal beszerzett, előállított termék nem volt.

Az immateriális javak mérlegtételek szerinti bontását a 2. melléklet mutatja.

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök minősítése a Számviteli törvény előírásai szerinti, víziközmű szolgáltatás sajátosságaihoz kapcsolódó várható élettartam, mint egyedüli elhatároló ismérv alapulvételével történik. Értékelésük a bruttó érték és az értékcsökkenés különbözeteként nettó értéken történik.

(ezer Ft-ban)

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		26 242 619	45 588 376	19 345 757
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 683 246	39 728 563	17 045 317	175,1
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 161 905	5 421 636	3 259 731	250,8
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	146 884	161 995	15 111	110,3
Beruházások, felújítások	1 038 996	213 595	-825 401	20,6
Beruházásokra adott előlegek	211 588	62 587	-149 001	29,6

A **tárgyi eszközök** főkönyvi számlákkal történő egyeztetése a havonkénti, illetve az éves zárlati munkák során kötelezően biztosított. Az analitikus nyilvántartás az SAP R/3 Integrált Információs Rendszerhez kapcsolódó AM modulban valósul meg. A tárgyi eszközök állományváltozását a 3. melléklet, a befektetett eszközök értékcsökkenési leírását pedig a 4. melléklet mutatja.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök között a társaság saját tulajdonú eszközei, valamint a vagyonkezelésbe vett állami illetve önkormányzati eszközök szerepelnek. A vagyonkezelte állami eszközök 2015. december 31-i nettó értéke 42 185 178 ezer Ft volt. A vagyonkezelési szerződésben az eszközváltozások a 2015. szeptember 11-ével hatályba helyezett SZT-104856 számú szerződésmódosítás megkötésével módosítva lettek.

2015. december 31-én az alábbi kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyont kezeltük, mely eszközöket a mérlegben a befektetett eszközök között mutatjuk ki.

(ezer Ft-ban)

Rendszerenkénti megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
	2015. január 1.	2015. december 31.
Bicskei RVR	1 140 156	2 367 953
Dorogi RVR	3 418 932	5 652 956
Tatabányai RVR	9 272 317	21 647 443
Dorogi Rszvet	555 992	1 589 519
Esztergomi Rszvet	1 698 125	3 507 219
Tatabányai Rszvet	3 950 866	4 490 628
Tatai Rszvet	1 703 948	2 929 460
Összesen	21 740 336	42 185 178

Az előző évhez képest az állami tulajdonú víziközmű vagyon értéke 20 444 842 ezer Ft-tal nőtt. Ennek oka, egyrészt a 2014. június 30-ával zárult állami vagyonértékelés eredményeinek átvezetése, másrészt pedig a KEOP fejlesztés, valamint a PIAC_13-1-2013-0013 azonosítószámú projekt keretében megvalósuló beruházások aktiválása volt.

A beszámolási időszakban a kizárólagos állami tulajdonú közművagyronra 2 672 806 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

Tájékoztatásul a következő táblázat tartalmazza a ténylegesen elszámolt és a Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerint adómentesen elszámolható amortizáció összehasonlítását.

(ezer Ft-ban)

Regionális rendszer	Társasági és osztalékadó tv.	Tény
Bicskei RVR	85 113	125 182
Dorogi RVR	229 105	365 592
Tatabányai RVR	812 083	1 329 674
Dorogi Rszvet	70 869	118 024
Esztergomi Rszvet	164 109	236 661
Tatai Rszvet	169 640	179 264
Tatabányai Rszvet	246 939	318 409
Összesen	1 777 858	2 672 806

A 2012. január 1-je után üzembe helyezett és önállóan aktivált eszközökre – a mindenkor hatályos számviteli politika előírásait figyelembe véve – az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítjuk meg és számoljuk el az amortizációt. A korábban (1999. július 23-a előtt) üzembe helyezett eszközök esetén a 2011-ig érvényes számviteli politika értelmében a víz- és csatornadíjakban elismert amortizáció mértékéig – az árhatóság jóváhagyásával – számoljuk el az értékcsökkenést. Ennek mértéke az 1998 előtt érvényesített leírási kulcs számviteli politikában meghatározott mértékű korrekciós szorzójaként került meghatározásra (1998-1999: 0,343, 2000-2002: 0,377, 2003-2008: 0,527, 2009-től 0,765).

2015. január 1-jét követően Társaságunk a terv szerinti amortizációt – összhangban az aktuális számviteli politika előírásaival – a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

Az állami vagyon növekedését, csökkenését rendszerenként az 5/1. és az 5/2. melléklet tartalmazza. Év közben – a jogszabályokban előírtak alapján – a tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. felé adatszolgáltatási kötelezettségünket teljesítettük.

A működtető vagyon eszközeinek könyv szerinti értéke 2015. december 31-én 1 882 467 ezer Ft volt. Ezekre az eszközökre 2015. évben 270 121 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

Társaságunk vagyonkezelésében lévő települési önkormányzatok víziközművek – befektetett eszközök között kimutatott – könyv szerinti értéke az alábbiak szerint alakult:

(ezer Ft-ban)

Vagyonkezelt eszközök értéke	Nyitó érték 2015. január 1.	Záró érték 2015. december 31.
Ászár	228 079	-
Budajenő	205 808	200 330
Dág	114 115	113 167
Héreg	124 784	123 614
Mogyorósbánya	88 417	86 688
Naszály	239 459	238 605
Sárisáp	168 285	161 576
Súr	169 835	168 619
Tát	508 888	499 679
Tokod	249 412	246 467
Összesen	2 097 082	1 838 745

Kisbér-Ászár-Bakonysárkány-Vérteskethely települések szennyvízelvezetési és -tisztítási folyamatait érintő KEOP fejlesztés keretében megvalósult beruházás eredményeként Társaságunk az érintett településekkel 2015. december 18-ával bérleti üzemeltetési szerződést kötött, mellyel egyidejűleg az Ászár településsel 2012-ben megkötött vagyonkezelési szerződést a felek megszüntették. A vagyonkezelésben lévő víziközmű eszközökkel kapcsolatos elszámolásra 2016. évben kerül sor.

Az önkormányzati tulajdonú vagyon növekedését, csökkenését az 5/3. melléklet mutatja be részletesen.

A **beruházások** főkönyvi számlacsoportban a még üzembe nem helyezett, beszerzett, vagy a saját vállalkozásban előállított beruházási teljesítmények szerepelnek. A vásárolt eszközök számla szerinti értékkel, a saját teljesítmények közvetlen önköltségen kerültek értékelésre. A beruházások záró állománya az alábbi tételekből tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

Befejezetlen beruházás	Záró állomány
	2015.12.31
Tervezési díjak	132 100
Vízbázis fejlesztés XIV/A-XV/C vízaknák	3 774
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély-KEOP	31 540
Naszály-Dunaalmás vezetékeképítés-KEOP	3 128
Munkavédelmi, egészségvédelmi beruházások	531
Szivattyúbeszerzések, felújítások	1 060
Rekonstrukciók	26 909
Irányítástechnikai beruházások	619
Szolgalmi jogok	4 069
Bemérések, előkészítések	8 096
Nyomásmenedzsment projekt	1 769
MINDÖSSZESEN	213 595

A **beruházásra adott előlegek** értéke 62 587 ezer Ft a folyamatban lévő tervezési munkákra kifizetett előleget tartalmazza.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 16 528 ezer Ft, ebből a **tartós részesedések** értéke 3 500 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

BEFEKTETETT PÉNZ- ÜGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	15 097	16 528	1 431	109,5
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 200	3 200	-	100,0
Egyéb tartós részesedés	300	300	-	100,0
Egyéb tartósan adott kölcsön	11 597	13 028	1 431	112,3

Gazdasági társaságokban jelenleg az alábbi befektetésekkel rendelkezünk

Befektetések jelentős részesedéssel rendelkező társaságokban (kapcsolt vállalkozás)

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdonosi hányad (%)
VIKOM-TRANS Kft. 2800 Tatabánya, Táncsics M.u.1.	4 420	3 200	49,0

A VIKOM-TRANS Kft. 2014. évi éves beszámolója alapján a saját tőke összetétele a következő:

Saját tőke	164 966 ezer Ft
Jegyzett tőke	9 030 ezer Ft
Eredménytartalék	124 588 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény	10 059 ezer Ft

Befektetések egyéb részesedéssel rendelkező társaságokban

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdoni hányad (%)
ELSZI Kft. 2800 Tatabánya, Táncsics M.u.1.	300	300	10,0

Az **adott kölcsönök** mérlegsor – éven túli követeléseket tartalmazó – összege 13 028 ezer Ft. Az adott kölcsön munkavállalói lakásépítésre, bővítésre, felújításra, illetve lakásvásárlásra fordítható.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

A készletek záró értéke 153 251 ezer Ft, a nyitóállományhoz képest 25 994 ezer Ft-tal emelkedett, mely döntően az év végi zárókészlet magasabb beszerzési árából adódik.

(ezer Ft-ban)

KÉSZLETEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		127 257	153 251	25 994
Anyagok	109 450	149 813	40 363	136,9
Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 692	3 327	-14 365	18,8
Áruk	115	111	-4	96,5

A **vásárolt készletek** folyamatos mennyiségi, értékbeni nyilvántartása mérlegelt – súlyozott – átlagáron történik. Analitikus nyilvántartása az SAP R/3 rendszerhez kapcsolódó MM modulban valósul meg. Saját előállítású eszközöknél az értékelés közvetlen önköltségen történik.

2015. december 31-én a **befejezetlen termelés** értéke 3 327 ezer Ft, mely 951 ezer Ft értékben befejezetlen vállalkozási, 2 376 ezer Ft értékben – 2016-ban befejeződő – önkormányzati munkát tartalmaz.

Az **árak** között 111 ezer Ft értékben göngyöleg található.

2013-ban tárgyi eszközökből készletekbe soroltuk át a Dunaalmáson található – használaton kívüli, tartalékként szolgáló – vízműveket, 4 780 ezer Ft értékben, melyet 2015-ben az anyagok között mutatunk ki.

A készletekre elszámolt értékvesztést az 6. melléklet mutatja.

II. Követelések

A követelések mérleg szerinti értéke 2 234 352 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

KÖVETELÉSEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		1 878 330	2 234 352	356 022
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 819 189	1 664 771	-154 418	91,5
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 577	2 905	1 328	184,2
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	788	729	-59	92,5
Egyéb követelések	56 776	565 947	509 171	996,8

A folyamatos közüzemi szolgáltatásaink és egyéb szolgáltatásaink **vevői** tartozás könyv szerinti értéke 1 664 771 ezer Ft. Társaságunk a Számviteli Politikával összhangban a vevőkövetelésekkel kapcsolatos várható veszteségeire 338 954 ezer Ft összegben számolt el értékvesztéseket, mely 33 731 ezer Ft-tal haladta meg a 2014. december 31-ével elszámolt értéket.

A mérlegben a vevői követelésekkel kapcsolatos átvezetési számlákat – 46 527 ezer Ft értékben, a bankszámlára beérkezett, de vevői kiegyenlítésként nem könyvelt tételeket a beszámolási időszakban a követelések között szerepeltetjük.

A **kapcsolt vállalkozással** – VIKOM-TRANS Kft. – szembeni követelésünk 2 905 ezer Ft, az **egyéb részesedési viszonyban** lévő vállalkozással szembeni követelés 729 ezer Ft, mely az EL-SZI Kft-vel szembeni követelés 2015. december 31-i értéke.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint a kapcsolt és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések korösszetétele 2015-ben az alábbiak szerint alakult.

(ezer Ft-ban)

Követelések	2014. december 31.	2015. december 31.	Index (%)
Követelés állomány	1 878 330	2 234 352	119,0
ebből: vevői állomány	1 821 554	1 668 405	91,6
Határidőn túli követelés	746 635	906 015	121,3
ebből: 0 - 90 nap	286 592	340 559	118,8
91 - 180 nap	42 992	57 434	133,6
181 - 360 nap	76 973	143 588	186,5
360 napon túli	340 078	364 434	107,2

A határidőn túli követelések megemelkedtek az előző évhez képest. A lakossági fogyasztóink fizetési képességének romlását 2008. év vége óta tapasztaljuk. Ez mutatkozik meg a

kintlévőségek ilyen nagyságrendű emelkedésében. Vevőink egynegyede a víz- és csatornadíj számlákat jelentős késéssel teljesíti, és egyre több az egyáltalán nem fizetők száma is. Társaságunk minden – a jogszabályi keretek közötti – lehetőséget kihasznál a fogyasztói tartozások behajtása érdekében.

A vevő állományra elszámolt értékvesztést az 6. melléklet mutatja be.

Az **egyéb követelések** mérlegsor a munkavállalókkal szembeni követelésállományt, a rövid lejáratra adott kölcsönt, a különféle egyéb követeléseket tartalmazza. Itt tartjuk nyilván a Közszolgáltatási ellentételezés 2015. évi elszámolásával kapcsolatban még ki nem egyenlített 498 303 ezer Ft-os követelésünket, valamint az Ipari Projekt Hungária Kft-nek 19 908 ezer Ft szolgáltatásra adott előleget. A záró állomány értéke 565 947 ezer Ft. Az egyéb követelések részletezése az 7. mellékletben található.

III. Értékpapírok

Értékpapír állományunk 2015. december 31-én a saját részvénytulajdonlásból adódóan 1 136 ezer Ft.

Az MNV Zrt. megbízta a Gordius Consulting Zrt-t a részesedésünkre vonatkozó vagyonértékelés elkészítésével. A vagyonértékelés alapján a 10 000 Ft névértékű részvény vételára 23 200 Ft volt, így társaságunk a 100 db részvényt 2 320 000 Ft értékben vásárolta meg. Ebből 2015. december 31-ig 51 db-ot értékesítettünk a települési önkormányzatok részére. A többi részvény értékesítésére – a bérleti üzemeltetési szerződések megkötése érdekében – a közeljövőben sor kerül.

IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg fordulónapja szerinti értéke 1 324 240 ezer Ft, a bankbetétek között csak rövidlejáratú bankbetét szerepel.

PÉNZESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
	212 975	1 324 240	1 111 265	621,8
Pénztár, csekkek	1 811	1 392	-419	76,9
Bankbetétek	211 164	1 322 848	1 111 684	626,5

Társaságunk számlavezető bankjai: Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt., OTP Bank Nyrt., MKB Bank Nyrt.

Részvénytársaságunk pénzügyi helyzete a korábbi évekhez képest kedvezőtlenebbül alakult. A likviditási kockázatok kezelésére 2015. évben 1 500 millió Ft-os folyószámla hitelkeret biztosítására szerződöttünk a K&H Bankkal. 2015. december 29-én kaptuk meg a 2016. évi közszolgáltatási ellentételezési előleget, 962 234 ezer Ft összegben. 2015. december 31-én az állami tulajdonú víziközmű eszközökön 2013. II. félévben és 2014. évben végzett beruházások elszámolásához kapcsolódó folyósítást (1 389 812 ezer Ft) követően a hitelkeretet nem kellett igénybe vennünk. Fizetési kötelezettségeinknek – részben részletfizetési kedvezmény igénybevételével, részben késedelmes kiegyenlítéssel – eleget tettünk.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sor tárgyévi értéke 182 546 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	490 794	182 546	-308 248	37,2
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	456 139	163 985	-292 154	36,0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34 655	18 561	-16 094	53,6

E mérleg sor tartalmazza: a számviteli előírások szerint a bérleti díjak, hírnap előfizetési díjak, stb. tárgyévben kifizetett, de költségként csak a tárgyévet követően elszámolható kiadásokat. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 8. mellékletekben található.

D. Saját tőke

A saját tőke 2015. december 31-i állománya 1 768 371 ezer Ft, mely 2014. évhez képest a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel növekedett.

(ezer Ft-ban)

SAJÁT TŐKE	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	1 643 533	1 768 371	124 838	107,6
JEGYZETT TŐKE	1 380 000	1 380 000	-	100,0
TŐKETARTALÉK	293 236	293 236	-	100,0
EREDMÉNYTARTALÉK	-184 422	-30 839	153 583	16,7
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 369	1 136	-233	83,0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	153 350	124 838	-28 512	81,4

Jegyzett tőke értékelése könyvszerinti, a cégbíróságon bejegyzett értéke 1 380 000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke nincs.

A tőketartalék értéke 293 236 ezer Ft, az értékelése könyv szerinti értéken történik.

Eredménytartalék – 30 839 ezer Ft. Értékelése könyv szerint történik, az előző évekből származó mérleg szerinti eredményt, valamint a saját részvény eladásához kapcsolódó feloldást tartalmazza.

Lekötött tartalék értéke 1 136 ezer Ft, mely a saját részvény vásárláshoz kapcsolódik.

Részvénytársaságunk a piaci értékelés alapján meghatározott érték helyesbítés lehetőségét nem veszi igénybe, **értékelési tartalékunk** nincs.

A 2015. évi **mérleg szerinti eredmény** 124 838 ezer Ft.

A saját tőke alakulását és a saját tőkeelemek változását a 9/1-9/2. melléklet mutatja.

E. Céltartalék

2015-ben várható költségeinkre és kötelezettségeinkre 103 713 ezer Ft céltartalékot képeztünk.

(ezer Ft-ban)

CÉLTARTALÉKOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		38 203	103 713	65 510
Céltartalék a várható kötelezettségekre	38 203	18 713	-19 490	49,0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	85 000	85 000	0,0
Egyéb céltartalék	-	-	-	0,0

Társaságunk üzemeltetési területén évről-évre visszatérő problémát okoz az ivóvízhálózatokban jelentkező ún. másodlagos szennyeződések kialakulása. Az ilyen szennyeződések kialakulását elsősorban a biofilm eltávolításával lehet megakadályozni az ún. szivacsos mosatás módszerével. A módszer alkalmazásához szükséges az ivóvízhálózatok csomópontjainak átalakítása, majd a mosatások elvégzése. Erre a feladatra Társaságunk 50 000 ezer Ft céltartalékot képzett. Dunaharaszti település üzemeltetését követő víziközmű eszközök állapotfelmérésének eredményeként szükségessé válik a szennyvízátelők teljes körű tisztítása, az érintésvédelmi és villamos rendszerek, a gépészeti és biztonságtechnikai elemek javítása, melynek becsült összege 35 000 Ft lesz.

A fennmaradó 18 713 ezer Ft-ot a folyamatban lévő peres ügyekre különítettük el.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérlegsor 2015. december 31-i értéke 45 985 137 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

KÖTELEZETTSÉGEK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	25 888 886	45 985 137	20 096 251	177,6
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	0,0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 680 052	42 523 281	19 843 229	187,5
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	22 680 052	42 523 281	19 843 229	187,5
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 208 834	3 461 856	253 022	107,9
Rövid lejáratú hitelek	930 651	-	-930 651	0,0
Vevőktől kapott előlegek	337	1 615	1 278	479,2
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 017 927	1 618 130	600 203	159,0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 306	37 678	7 372	124,3
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 388	499	-889	36,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 228 225	1 803 934	575 709	146,9

I. Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt a Magyar Nemzeti Vagyonkezelőtől vagyonkezelésre átvett kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyon forrását tartalmazza 40 600 307 ezer Ft értékben, másrészt önkormányzati tulajdonú településekkel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a települések víziközmű vagyonának értékét 1 918 729 ezer Ft értékben, valamint hosszú lejáratú lízinggel kapcsolatos kötelezettség 4 245 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt.

(ezer Ft-ban)

EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	22 680 052	42 523 281	19 843 229	187,5
Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	20 513 743	40 600 307	20 086 564	197,9
Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	2 166 309	1 918 729	-247 580	88,6
Hosszú lejáratú lízinggel kapcsolatos kötelezettségek	-	4 245	4 245	0,0

Az állami vagyonnal kapcsolatos elszámolásunk a vagyonkezelési szerződés szerint történik, amely azonban nem felel meg az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvényben (Vtv.), illetve az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X.4.) Kormányrendeletben és ennek módosításáról szóló 348/2010. (XII.28.) Kormányrendeletben foglaltaknak.

A 2011. évi beszámolót társaságunk könyvvizsgálója, a BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft. korlátozott záradékkal látta el, melynek oka, hogy „a fenti kormányrendelet módosítására, az elszámolásra vonatkozó részletes szabályok kidolgozására, a vagyonon végzett értéknövelő beruházások elszámolására társaságunk és az MNV Zrt. között nem került sor. Így az éves beszámoló nem tartalmazta azokat a módosításokat, amelyekre szükség lett volna, ha az állami vagyon kezelésével kapcsolatos szerződés – a jogszabályok ellentmondásainak feloldása mellett – aktualizálásra került volna.”

Társaságunk – a másik négy regionális víziközmű társasággal közösen – 2009-ben javaslatot dolgozott ki a vagyonkezelési szerződés módosítására, melyet az MNV Zrt. részére is átadtunk. 2011-ben levelünkkel ismételten felhívtuk a tulajdonos figyelmét, hogy az állami vagyon elszámolására vonatkozó szabályozás számos számviteli és jogi kérdést vet fel, amely alapján a társaságok nem tudják a vonatkozó kormányrendelet szabályait betartani. A kormányrendelet betartását ellehetetleníti, hogy a benne szereplő előírások nem vették figyelembe a víziközmű-szolgáltatás technológiai folyamatainak sajátosságait. A levélben továbbá felvetettük, hogy a vagyonkezelési szerződés módosításához kapcsolódóan, az 1998. január 1-jén hatályba helyezett „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközművagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzatá”-nak módosítása is szükséges.

A korlátozott záradékkal rendelkező 2011. évi beszámoló elfogadása után a korlátozásra okot adó problémák rendezése érdekében – a regionális víziközmű társaságok kezdeményezésére – az MNV Zrt, a társaságok, a könyvvizsgálók és szakértő cége részvételével egyeztetésre került sor.

2012. október 12-én társaságunk az MNV Zrt-nél a vagyonkezelési szerződés módosítását kezdeményezte. Az MNV Zrt. 2013. március 20-i válaszában a mérlegében kimutatott, társaságunk által vagyonkezelt tárgyi eszközök 2011. december 31-i értékét válaszlevelében visszaigazolta. A válaszlevélből pótlási kötelezettség tekintetében azonban visszaigazolódnak a

jogszabályi ellentmondások a beruházások elszámolása tekintetében. A hosszú lejáratú kötelezettségre vonatkozóan további egyeztetéseket javasolt az MNV Zrt. Pénzügyi, Számviteli és Követeléskezelési Igazgatóságával. Az egyeztetés eredményeként a hosszú lejáratú kötelezettség 2012. január 1-jei 19 484 063 ezer Ft-os értékét arra tekintettel visszaigazolta, hogy az MNV Zrt. 2011. évi auditált beszámolójában is ez szerepel.

A felek között fennálló egyetértés eredményeként 2015. június 30-án Társaságunk és az MNV Zrt. megkötötte az SZT-104856 számú vagyonkezelési szerződésmódosítást, melyet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal az 5430/2015. számú határozatával 2015. szeptember 11-én helyezett hatályba.

A vízközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény rendelkezéseit figyelembe véve az üzemeltetési szerződés megkötését megelőzően el kellett végezni a teljes a vagyonkezeléssel érintett állami tulajdonban álló vízközművek vagyonértékelését. A Társaságunk által elkészített vagyonértékelésre 2014. június 30-ai fordulónappal került sor. A vagyonértékelés az SZT-104856 számú vagyonkezelési szerződés mellékletét képezi.

A vagyonkezelési szerződés 3.3.2. pontja értelmében a 2014. június 30-i fordulónappal elkészített vagyonértékelésben rögzített bekerülési érték számviteli nyilvántartásba vételére 2015. január 1-jei nappal került sor. A vagyonértékelés fordulónapja és számviteli nyilvántartásba vétel között eltelt időszakban az állami vagyont érintő változásokkal módosításra kerültek az egyes vagyonelemeknél meghatározott bekerülési értékek. A bekerülési értéket a felek az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján állapították meg.

Az 1998. január 1-jén a Kincstári Vagyoni Igazgatóság és társaságunk között kötött vagyonkezelési szerződésben a vagyonkezelte eszközök értéke 13 287 737 ezer Ft, mely 2000. január 11-én a Soproni Regionális Vízközműrendszer vagyonkezelői jogának megszüntetésével 12 662 120 ezer Ft-ra változott. A 2014. június 30-i fordulónappal végzett vagyonértékelés eredményeinek nyilvántartásunkban történő átvezetésére – az SZT-104856 számú vagyonkezelési szerződésmódosításban meghatározottak szerint – 2015. január 1-jével került sor, így a vagyonkezelte eszközök értéke 41 208 998 ezer Ft-ra változott. Ennek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

(ezer Ft-ban)

Mérlegsor	Nyitó érték 2015.01.01	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Écs csökkenés	Nyitó érték vagyonértékeléssel
Vagyoni értékű jogok	130 827	23 742	46 990	200 559	308 138
Ingatlanok	19 959 710	35 695 302	24 672 759	5 461 500	36 443 753
Műszaki ber., gép, jármű	1 646 022	3 995 477	4 601 747	3 393 943	4 433 695
Egyéb ber., felsz., gép, jármű	3 778	465	26 280	45 449	23 412
Vagyonkezelte eszközök összesen	21 740 337	39 714 986	29 347 776	9 101 451	41 208 998

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettség társaságunk által 2015. december 31-én nyilvántartott értéke 40 600 307 ezer Ft, mely a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéktől eltér.

Az állami vagynon végrehajtott selejtezéseket az MNV Zrt. és Társaságunk között 2014. június 5. napjával létrejött megbízási szerződésben foglaltak szerint végeztük el és a selejtezett tárgyi eszközök nettó értékét ráfordításként számoltuk el.

Társaságunk 2011. december 31-ig „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközművagyron kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzata” alapján a külső forrásból (támogatásból, közműfejlesztési hozzájárulásból) megvalósított beruházásokból üzembe helyezett eszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközöket a vagyonezelt eszközök között szerepeltette, s ezzel egyidejűleg a hosszú lejáratú kötelezettséget növelte ezek értékével. 2012. január 1-je után a külső forrásokat (támogatást, közműfejlesztési hozzájárulást), valamint a térítés nélkül átvett eszközöket halasztott bevételként mutattuk ki. Az ebből megvalósult beruházások üzembe helyezése után a ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget egyéb bevételként számoltuk el.

A 2013. június 28-tól hatályos az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében „az alapfeladatként vagy főtevékenységként közfeladatot ellátó vagyonezelő a visszapótlási kötelezettség teljesítése alól e törvény erejénél fogva mentesül.” A törvény rendelkezik továbbá arról, hogy a felmentés módját és mértékét a vagyonezelési szerződésben kell rögzíteni. A vagyonezelési szerződés aktualizálása céljából az MNV Zrt. 2013. szeptember 18-ai levelében kezdeményezte az 1998. április 30 – 2013. június 27-ig terjedő időszakot érintő vagyonszámolás lebonyolítását. Az elszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó eszközök könyv szerinti értéke 20 462 700 ezer Ft, míg az ehhez tartozó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 11 830 037 ezer Ft. A különbségként megállapított visszapótlási kötelezettség összege 8 632 663 ezer Ft, amelyet csökkentve az idegen források összegével pénzügyileg rendezendő visszapótlási kötelezettség nem jelentkezett.

Társaságunk a 2013. évtől kezdődően ismételten visszatért „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközművagyron kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzatában” megfogalmazott előírásokhoz, mely szerint a külső forrásból (támogatásból, közműfejlesztési hozzájárulásból) megvalósított beruházásokból üzembe helyezett eszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközöket a vagyonezelt eszközök között szerepeltette, s ezzel egyidejűleg a hosszú lejáratú kötelezettségeket növelte ezek értékével.

Az MNV Zrt által kiadott ajánlás alapján 2015. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök könyv szerinti értéke 42 182 139 ezer Ft, míg az ehhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 40 597 268 ezer Ft volt. A különbségként megállapított – idegen forrás összegével csökkentett – visszapótlási kötelezettség összege 1 584 871 ezer Ft, amelyet csökkentve PIAC_2013 projekt teljesítéséhez felhasznált idegen forrás (170 545 ezer Ft), valamint a 2014. évi beruházások elszámolása során el nem fogadott beruházás (56 366 ezer Ft) értékével, 1 357 960 ezer Ft pénzügyileg rendezendő visszapótlási kötelezettség jelentkezett. Társaságunk – a korábbi elszámoláshoz hasonlóan – a szükséges dokumentumokat és nyilatkozatokat megküldte a vagyonezelő részére.

Társaságunk a 2015. évi beszámolójában – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény alapján – elengedett kötelezettségként 2 738 106 ezer Ft rendkívüli bevételt számolt el, mellyel csökkentettük az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünket. Ebből 2 672 806 ezer Ft a visszapótlási kötelezettség megszűnése után elszámolt amortizáció összege, illetve 65 300

ezer Ft értékben selejteztünk le állami tulajdonú eszközöket, melyet szintén elszámoltunk elengedett kötelezettségként.

Az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (42 182 139 ezer Ft), valamint az Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (NFA) joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (3 039 ezer Ft) képezi az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségeink – 40 600 307 ezer Ft – értékét.

A kötelezettség alakulását a 10. melléklet mutatja be.

2015. december 31-én az önkormányzatokkal érvényes vagyonkezelési szerződések az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó érték 2015. január 1.	Záró érték 2015. december 31.
Ászár	247 580	-
Budajenő	209 533	209 533
Dág	115 583	115 583
Héreg	124 867	124 867
Mogyorósbánya	89 969	89 969
Naszály	239 095	239 095
Sárisáp	190 066	190 066
Súr	172 351	172 351
Tát	452 680	452 680
Tokod	324 585	324 585
Összesen	2 166 309	1 918 729

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 3 461 856 ezer Ft, amely a szállítói kötelezettségeket, a munkavállalói bérekhez kapcsolódó levonásokat, járulékokat, adó előírásokat tartalmazza. Értékelésük számlaszerinti, illetve könyvszerinti értéken történt.

A **vevőtől kapott előlegek** között a vállalkozási munka keretében végzett vízbekötési, mérőcserével kapcsolatos előlegek szerepelnek 1 615 ezer Ft értékben.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek értéke 1 618 130 ezer Ft.

A VIKOM-TRANS Kft-vel, mint **kapcsolt vállalkozással** szemben fennálló tartozásunk év végi záró állománya 37 678 ezer Ft. Az **egyéb részesedési viszonyban** lévő kötelezettségek az EL-SZI Kft-vel szemben fennálló kötelezettséget mutatják, ennek értéke 499 ezer Ft. Mindkét társasággal szembeni kötelezettségünket kiegyenlítettük.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** részletezését a 11. melléklet tartalmazza. A kötelezettségek teljesítése a mérlegkészítés időpontjáig rendeződött. A 2015. évi mérlegidőszakban költségvetési kötelezettségeinknek – részben részletfizetési kedvezmény igénybevételével – határidőre eleget tettünk.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2 232 624 ezer Ft, mely 580 882 ezer Ft-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest.

(ezer Ft-ban)

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	1 651 742	2 232 624	580 882	135,2
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	966 747	966 747	0,0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	428 931	634 248	205 317	147,9
Halasztott bevételek	1 222 811	631 629	-591 182	51,7

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezését a 12/1. melléklet tartalmazza. Itt mutattuk ki a 2016. évi közszolgáltatási ellentételezés előlegét 962 234 ezer Ft értékben.

A **költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának** részletezését a 12/2. melléklet tartalmazza, itt a mérleg fordulónapjáig elszámolt, de ki nem fizetett költségeket tartjuk nyilván. Az elhatárolt összeg 634 284 ezer Ft. Ezek között jelentős összeg – 239 839 ezer Ft – a 2015. IV. negyedévet érintő teljesítményértékeléshez kapcsolódó dolgozói kifizetés és járulékának elhatárolása, melyet 2016-ban fizetünk ki. A mérleg soron ugyancsak jelentős tételként szerepel – az ellátásért felelősökkel kötött bérleti üzemeltetési szerződésben megfogalmazott – a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó önkormányzatoknak fizetendő használati díjak elhatárolása, melynek 2015. december 31-i értéke 313 403 ezer Ft.

A **halasztott bevételek** között szereplő, fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközök értéke 631 629 ezer Ft. A halasztott bevételek között a közműfejlesztési célra átvett pénzeszközök, a támogatások összege, valamint a térítés nélkül átvett pénzeszközök szerepelnek.

(ezer Ft-ban)

HALASZTOTT BEVÉTELEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		1 222 811	631 629	-591 182
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - közműfejlesztés	385 302	427 016	41 714	110,8
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	649 403	41 555	-607 848	6,4
Innovációs támogatás	157 254	139 746	-17 508	88,9
Térítés nélkül átvett eszközök	25 852	18 312	-7 540	70,8
Térítés nélkül átvett pénzeszközök	5 000	5 000	-	100,0

A közműfejlesztés céljára átvett pénzeszközöket a víziközmű rendszer fejlesztésére fordítjuk, 2015. évi záró állománya 427 016 ezer Ft.

A fejlesztési célra kapott KEOP támogatást, illetve azok felhasználását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		649 403	41 555	-607 848
XV/C vízbázis	581 637	-	-581 637	0,0
Tata szennyvíztelep	33 590	23 790	-9 800	70,8
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély szennyvíztelep	11 903	17 765	5 862	149,2
Nagyigmánd-Kisigmánd vízminőség-javítás	12 757	-	-12 757	0,0
Kocs vízminőség-javítás	9 516	-	-9 516	0,0

Mérlegen kívüli kötelezettség

2015. évben mérlegen kívüli kötelezettségünk nem volt.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk „B” típusú eredménykimutatását a 13. melléklet mutatja be, az „A” típusú eredménykimutatás az alábbiak szerint alakul.

(ezer Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 462 009	9 023 468	1 561 459	120,9
II. Aktivált saját teljesítmények	452 044	350 632	-101 412	77,6
III. Egyéb bevételek	1 339 332	1 916 085	576 753	143,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 338 481	5 371 697	1 033 216	123,8
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 739 830	4 270 370	530 540	114,2
VI. Értékcsökkenési leírás	1 333 666	2 988 831	1 655 165	224,1
VII. Egyéb ráfordítások	821 026	1 087 718	266 692	132,5
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-979 618	-2 428 431	-1 448 813	247,9
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-14 804	-22 498	-7 694	152,0
C. Szokásos vállalkozási eredmény	-994 422	-2 450 929	-1 456 507	246,5
D. Rendkívüli eredmény	1 155 039	2 655 283	1 500 244	229,9
E. Adózás előtti eredmény	160 617	204 354	43 737	127,2
XI. Adófizetési kötelezettség	7 267	79 516	72 249	1094,2
G. Adózott eredmény	153 350	124 838	-28 512	81,4

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele belföldi értékesítésből származik, az egyes főtevékenységek szerinti bontást az alábbi táblázat mutatja be. A nettó árbevétel 93,7%-a az alaptevékenységből, a víz- és csatornaszolgáltatásból származik, annak alakulását befolyásoló természetes mutatókat a 14. mellékletben részletezzük.

(ezer Ft-ban)

Értékesítés nettó árbevétele	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Vízszolgáltatás nettó árbevétele	4 086 331	4 667 886	581 555	114,2
Csatornaszolgáltatás nettó árbevétele	2 957 486	3 784 085	826 599	127,9
Egyéb vízgazdálkodási és szennyvízelvezetési tevékenység nettó árbevétele	71 741	97 273	25 532	135,6
Építési tevékenység	58 617	191 047	132 430	325,9
Önkormányzati munkák	150 982	114 314	-36 668	75,7
Egyéb tevékenység	136 852	168 863	32 011	123,4
Összesen	7 462 009	9 023 468	1 561 459	120,9

II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények értéke 350 632 ezer Ft, mely 101 412 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évhez képest. A befejezetlen önkormányzati és építési munkák értéke 2015-ben -14 365 ezer Ft volt, mely 13 025 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értékhez képest. A saját kivitelezésben végzett építési beruházások, felújítások értéke 88 387 ezer Ft-tal volt alacsonyabb, értéke 364 997 ezer Ft.

Aktivált saját teljesítmények értéke	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 340	-14 365	-13 025	1072,0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	453 384	364 997	-88 387	80,5
Összesen	452 044	350 632	-101 412	77,6

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 1 916 085 ezer Ft, amely 576 753 ezer Ft-tal magasabb a 2014. évi értéknél, részletes bemutatása a 15/1. mellékletben történik. Ezen az eredmény soron mutatjuk ki a – MNV Zrt-vel 2014. március 27-én megkötött Közzolgáltatási Szerződésben megfogalmazott – veszteségtérítési támogatás 2015. évre meghatározott összegét, 1 775 328 ezer Ft értékben, melyből 498 303 ezer Ft ún. alulkompensáció pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

A Közzolgáltatási Szerződés III./3. pontja alapján, amennyiben a közzolgáltatási feladatok teljesítésével összefüggésben felmerült költségeket és ráfordításokat a közzolgáltatásból származó bevételek nem fedezik, úgy a nem fedezett indokolt költségek vonatkozásában a társaság veszteségtérítésre, azaz ellentételezésre jogosult.

Az ellenételezés elszámolásához a közzolgáltatási tevékenység bevételeit, költségeit és ráfordításait – a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II. 27.) Kormányrendeletben meghatározottak figyelembevételével kialakított – III. 6./I-3. Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározottak alapján mutattuk ki.

Társaságunk alaptevékenységen kimutatott 2015. évi – közzolgáltatási ellentételezés nélküli – adózás előtti eredménye -1 775 328 ezer Ft volt.

A 2015. évi gazdálkodási eredményeinket jelentősen befolyásolta a 2014. évben kezdődő szolgáltatási terület bővülése. Az integráció, valamint a közérdekű üzemeltetői kijelölés következtében a megfelelő infrastruktúra kialakítása, valamint a társaságunknál alkalmazott előírások új területekre történő átültetése miatt a költségek már a csatlakozás pillanatában jelentkeztek. A települések átvételét követően tartott – és a mai napig folyamatosan végzett – helyszíni ellenőrzések során szerzett tapasztalatok alapján elmondható, hogy néhány település esetében az üzemeltetésre átvett víziközmű rendszerek rendkívül rossz műszaki állapotban voltak, így a folyamatos és megfelelő minőségű víziközmű szolgáltatás biztosításának érdekében költségeink tovább emelkedtek, melyekre a közzolgáltatási tevékenység bevételei nem nyújtottak fedezetet.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez képest 1 033 216 ezer Ft-tal emelkedtek, melyek összetevői az alábbiak voltak.

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
Anyagköltség	1 978 013	2 178 924	200 911	110,2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 032 599	2 728 904	696 305	134,3
Egyéb szolgáltatások értéke	308 297	361 964	53 667	117,4
Eladott áruk beszerzési értéke	11 225	24 643	13 418	219,5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 347	77 262	68 915	925,6
Összesen	4 338 481	5 371 697	1 033 216	123,8

Az anyagköltség legfontosabb összetevői a villamosenergia, az alapanyag felhasználás, valamint az átvett víz költsége. A villamosenergia költség 11,8 %-kal emelkedett, mely az integráció hatásaként megnövekedett villamosenergia felhasználással magyarázható. A szolgáltatási, a javítási-karbantartási, valamint beruházási, felújítási munkákhoz felhasznált alapanyagok árának emelkedése, valamint a szolgáltatási terület bővülése miatt összességében 1,1 %-kal növekedett az alap- és segédanyagköltség. Az üzemanyagköltségek esetében 8,8 %-kal magasabb volt a felhasznált benzin és gázolaj költsége. Az Aqua Európa Kft-től 2 410 ezer m³ vizet vettünk át, azonban az integráció miatt szükségessé vált további 745 ezer m³ víz átvétele a Nyergesi Vízszolgáltató Kft-től, valamint 187 ezer m³ víz átvétele a Fővárosi Vízművek Zrt-től. Így 2015-ben a vásárolt vízre 30,7 %-kal többet költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében 696 305 ezer Ft-tal, azaz 34,3 %-kal emelkedtek, melyek alakulását a 15/2. melléklet mutatja be. Ezen az eredmény soron mutatjuk ki többek között az önkormányzati közművagyon vagyoneértékelésének, valamint a Gördülő Fejlesztési Terv alapját képező Pótlási tervek elkészítésének költségét, melyre a beszámolási időszakban 635 024 ezer Ft-ot fordítottunk, valamint az önkormányzati víziközművek bérleti díjainak összegét, melynek értéke a szolgáltatási terület bővülése miatt 210 283 ezer Ft-tal emelkedett.

Az egyéb szolgáltatások közé a bankköltségek, a biztosítási díjak, a hatósági díjak, valamint a vízkészletjárulék tartoznak, melyek összességében 53 667 ezer Ft-tal, azaz 17,4 %-kal emelkedtek meg. A 2013-ban bevezetésre került tranzakciós különdíjak és postaforgalmi jutalék együttes értéke 112 144 ezer Ft volt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetett felügyeleti díj 2015. évi értéke 75 758 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzésével összefüggő ráfordítások 13 418 ezer Ft-tal, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke pedig 68 915 ezer Ft emelkedett.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 14,2 %-kal voltak magasabbak, mint a bázisidőszakban, mely alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Béreköltség	2 518 399	2 852 062	333 663	113,2
Személyi jellegű kifizetések	432 822	529 130	96 308	122,3
Bérfjárulékok	788 609	889 178	100 569	112,8
Összesen	3 739 830	4 270 370	530 540	114,2

Társaságunk Közgyűlése által elfogadott 2015. évi bértömege 2 834 152 ezer Ft volt, azonban Dunaharaszti település csatlakozásával a felmerülő többletfeladatok ellátása érdekében a korábbi szolgáltatótól a munkavállalók átvételére került sor, mely 17 910 ezer Ft-tal emelte meg a tervezett bértömegünket. Személyi jellegű kifizetésekre összességében 529 130 ezer Ft-ot fordítottunk. A cafeteria rendszer keretében béren kívüli juttatásokra éves szinten személyenként bruttó 325 680 Ft-ot fizettünk ki. Továbbá személyi jellegű kifizetés történt hűségjutalmakra, megtérítettük a munkába járás költségeit, saját gépkocsi használatot fizettünk, illetve reprezentációs költségeket is elszámoltunk.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 300 640 Ft/fő/hó, amely 0,3 %-kal alacsonyabb az előző évinél. A létszám- és béradatokat az alábbi táblázatok mutatják.

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Állományba tartozók kifizetései	2 508 459	2 836 969	328 510	113,1
ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére	2 449 870	2 767 451	317 581	113,0
ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak részére	58 589	69 518	10 929	118,7
Állományba nem tartozók kifizetései	9 940	15 093	5 153	151,8
Bértömeg mindösszesen	2 518 399	2 852 062	333 663	113,2

Megnevezés	(fő)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Nem teljes munkaidős létszám	35,2	38,3	3,05	108,7
Teljes munkaidős létszám	677,2	767,1	89,9	113,3
- fizikai	431,0	494,1	63,1	114,6
- szellemi	246,2	273,0	26,8	110,9
Átlagos statisztikai állományi létszám	712,4	805,4	92,95	113,0

A személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Munkába járás költségei	30 140	31 413	1 273	104,2
Napidíjak	2 157	1 488	-669	69,0
Cafeteria juttatások (nettó)	170 646	194 693	24 047	114,1
Saját gépkocsi használat	11 573	15 115	3 542	130,6
Táppénz hozzájárulás	7 389	9 459	2 070	128,0
Betegszabadság	21 412	31 234	9 822	145,9
Hűségjutalom	34 792	35 285	493	101,4
Munkahelyi csoportos élet- és balesetbiztosítás	4 003	5 003	1 000	125,0
Kegyeleti támogatás	2 787	2 671	-116	95,8
Természetbeni juttatás, reprezentáció	22 073	15 640	-6 433	70,9
Munkáltatót terhelő SZJA	37 621	40 541	2 920	107,8
Iskolakezdesi utalvány	4 845	5 085	240	105,0
Megbízási díjak	78 020	133 187	55 167	170,7
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 364	8 316	2 952	155,0
Összesen	432 822	529 130	96 308	122,3

VI. Értékcsökkenési leírás

Társaságunk értékcsökkenési leírása 24,1 %-kal, 1 655 165 ezer Ft-tal volt magasabb, mint 2014-ben. Az értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Közművagyon után	1 085 880	2 672 806	1 586 926	246,1
Működtető vagyon után	202 971	270 121	67 150	133,1
Önkormányzati vagyon után	44 815	45 904	1 089	102,4
Értékcsökkenési leírás	1 333 666	2 988 831	1 655 165	224,1

A közművagyonon elszámolt amortizáció 1 586 926 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző időszakban. A 146,1 %-os emelkedés oka 2015. január 1-jével átvezetett állami tulajdonon végzett vagyonértékelés eszközértékei.

A működtető vagyonon elszámolt amortizáció a bázisidőszakhoz képest 67 150 ezer Ft-tal emelkedett.

2015-ben 10 települési önkormányzat víziközműveit üzemeltettük vagyonkezelési szerződés keretében, mellyel összefüggésben 45 904 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 2014. évhez képest 266 692 ezer Ft-tal emelkedett, összetevőinek alakulását a 15/3. melléklet mutatja be.

Az egyéb ráfordítások között tartjuk nyilván a 2013. január 1-jétől hatályba lépett közművezeték adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény előírása alapján fizetendő közműadót, melynek értéke 441 038 ezer Ft volt. Ezen az eredmény soron szerepel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény által meghatározott behajtási költségátalány elszámolásából adódó 67 939 ezer Ft, valamint a mosatásokra, a biztonságos víziközműszolgáltatás megteremtésére képzett 103 713 ezer Ft céltartalék.

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Társaságunk üzemi (üzleti) eredménye -2 428 431 ezer Ft, mely -1 448 813 ezer Ft-tal kedvezőtlenebb, mint a bázisidőszak eredménye.

I. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke – mely döntően a kapcsolt vállalkozástól kapott osztalékot tartalmazta – 7 814 ezer Ft.

II. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordítása 30 312 ezer Ft volt, mely pénzügyi kölcsön után fizetendő hitelkamat fizetési kötelezettségünkből adódott.

B. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye –22 498 ezer Ft, melynek összetételét a 15/4. melléklet mutatja be.

C. Szokásos vállalkozási eredmény

Társaságunk szokásos vállalkozási eredménye 2015-ben –2 450 929 ezer Ft volt, amely 1 500 244 ezer Ft-tal kedvezőtlenebb az előző évi értéknél.

I. Rendkívüli bevételek

2015-ben társaságunk rendkívüli bevétele 2 738 106 ezer Ft volt, mely – a 2013. június 28-tól hatályban lévő – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 27. §. (8-9) bekezdése értelmében elszámolt elengedett kötelezettség értéke.

II. Rendkívüli ráfordítások

2015-ben a rendkívüli ráfordítások értéke 82 823 ezer Ft volt, mely az alapítványoknak véglegesen átadott pénzeszközöket, valamint 79 793 ezer Ft értékben a Dunaharaszti Regionális Városüzemeltetési Kft-nek a Fővárosi Vízművek Zrt. felé fennálló tartozás Társaságunk általi átvállalását tartalmazza. Az összeg kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

D. Rendkívüli eredmény

A beszámolási időszakban a társaság rendkívüli eredménye 2 655 283 ezer Ft volt, melynek részletezése a 15/5. mellékletben található.

E. Adózás előtti eredmény

A társaság 2015. évi adózás előtti eredménye 204 354 ezer Ft, mely döntően a beszámolási időszak másodlagos – vállalkozási – tevékenységén elért eredményt tükrözi.

XII. Adófizetési kötelezettség

2015. évben 79 516 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

Társasági adófizetési kötelezettségre vonatkozó számításunkat a 16. melléklet mutatja be.

F. Adózott eredmény

A társaság adózott eredménye 124 838 ezer Ft volt.

G. Mérleg szerinti eredmény

Társaságunk osztalékot nem fizet, így mérleg szerinti eredményünk 124 838 ezer Ft.

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét jellemző mutatók az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Készletek hatékonysága			
megtérülési mutató = napok száma/forgási sebesség	28,1	52,1	185,41%
kronológikus átlag	266 576	172 956	64,88%
forgási sebesség = (kronológikus átlag * napok száma)/nettó árbevétel	13	7	53,85%
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = összes eszköz/(árbevétel/365)	1 429,40	2 026,14	141,75%
Beszedés időtartama (nap) = követelések/(árbevétel/365)	91,9	90,4	98,37%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = vevőállomány/(árbevétel/365)	89,0	67,3	75,68%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = szállítóállomány/(árbevétel/365)	49,8	65,5	131,46%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Termelékenység			
1 alkalmazottra eső árbevétel (eFt) = árbevétel/alkalmazottak átlagos létszáma	10 474	11 204	106,96%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = adózott eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	215	155	72,01%
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) = üzemi eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	-1 379	-3 015	218,59%
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) = (szokásos váll.eredm. + fiz.kam. és kjb. - kapott kam. és kjb. + amortizáció)/alkalmazottak átlagos létszáma	493	705	143,07%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Likviditás			
Pénzjövedelem mutató = amortizációs költség + pénzeszközök	1 546 641	4 313 071	278,87%
Likviditási mutató I. = (pénzeszközök + követelések)/rövid lejáratú kötelezettség	0,7	1,1	157,14%
Likviditási mutató II. = (pénzeszközök + követelések + készlet)/rövid lejáratú kötelezettség	0,7	1,1	157,14%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = (pénzeszközök + értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettség	0,067	0,392	586,68%
Dinamikus likviditás = üzemi eredmény/rövid lejáratú kötelezettség	-0,306	-0,701	229,07%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/rövid lejáratú kötelezettségek	-0,287	0,073	-25,28%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = (saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/befektetett eszközök	0,920	0,959	104,24%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Működő tőke			
Működő tőke ellátottság = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/eszközök összesen	-0,032	0,007	-20,97%
Működő tőke forgása = árbevétel/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-8,103	27,264	-336,47%
Szállítók fedezetségi mutatója = bevőállomány/szállítóállomány	1,787	1,029	57,57%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Tőkeszerkezet			
Tőkeellátottság = saját tőke/eszközök összesen	0,06	0,04	62,77%
Saját tőke aránya = (saját tőke/idegen tőke) * 100	7,2	4,2	58,33%
Eladósodottsági mutató = (rövid lejáratú kötelezettségek/saját tőke) * 100	195,2	191,3	98,00%
Eladósodottság aránya = kötelezettségek/eszközök összesen	0,9	0,9	103,63%
Nettó eladósodottság = (kötelezettségek - követelések)/saját tőke	14,6	24,7	169,35%
Hosszú távú eladósodottság = (hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/(hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek + saját tőke)	0,93	0,96	102,96%
Tőkeerősségi mutató = (saját tőke/mérleg főösszeg) * 100	5,6	3,5	62,50%
Tőkearányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	9,773	11,556	118,25%
Tőkefeszültségi mutató = kötelezettségek/saját tőke	15,752	26,004	165,09%
Kötelezettségek/tárgyi eszközök = kötelezettségek/tárgyi eszközök	0,989	1,009	101,98%
Tőke önfinanszírozás = mérleg szerinti eredmény/saját tőke	0,093	0,071	75,66%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Adósságszolgálat			
Adósság visszafizető képesség = (adózott eredmény + amortizáció)/kötelezettségek	0,058	0,069	120,31%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Jövedelmezőség			
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/árbevétel) * 100	2,152	2,265	105,21%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) = (adózott eredmény/árbevétel) * 100	2,055	1,383	67,32%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/eszközök összesen) * 100	0,550	0,408	74,23%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = (adózott eredmény/eszközök összesen) * 100	0,525	0,249	47,49%
Béreköltség-arányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/béreköltség) * 100	6,378	7,165	112,35%
Sajáttőke arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/saját tőke)* 100	9,773	11,556	118,25%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) = (adózott eredmény/saját tőke) * 100	9,331	7,059	75,66%
Adózott eredmény/Működő tőke = adózott eredmény/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek) * 100	-16,652	37,720	-226,51%
Tevékenység haszonkulcsa I. = üzemi eredmény/árbevétel * 100	-13,169	-26,912	204,37%
Tevékenység haszonkulcsa II = szokásos vállalkozási eredmény + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb./árbevétel * 100	-13,169	-26,831	203,75%
Üzemi eredmény/Saját tőke = üzemi eredmény/saját tőke * 100	-59,789	-137,326	229,68%
Üzemi eredmény/Összes eszköz = üzemi eredmény/összes eszköz * 100	-3,363	-4,848	144,18%
EBIT/Összes eszköz = szokásos váll. eredm. + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb./összes eszköz * 100	-3,363	-4,833	143,74%
EBITDA/Összes eszköz = szokásos váll. eredm. + fiz. kamatok és kjk. - kapott kam. és kjb. + amortizáció/összes eszköz * 100	1,201	1,133	94,36%

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás (%)
Befektetés megtérülése (ROI) = mérleg szerinti eredmény/(saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	0,630	0,282	44,71%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) = (szokás váll. eredm. + fiz. kamatok és kjb. - kapott kam. és kjb.)/(saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejár. kötelezettségek) * 100	-4,040	-5,466	135,30%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke) = mér- leg szerinti eredmény/saját tőke * 100	9,331	7,059	75,66%
Bruttó haszonrés = (árbevétel- (anyagj. ráf.+szem.j.ráf.))/árbevétel* 100	-8,259	-6,855	83,00%

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A statisztikai állományi létszám, illetve kifizetett bér az alábbiak szerint alakult.

MEGNEVEZÉS	Statisztikai állományi létszám (fő)	Kifizetett bér (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	767,1	2 767 451	503 999
- fizikai	494,1	1 536 267	324 633
- szellemi	273,0	1 231 184	179 366
Részmunkaidőben foglalkoztatott	38,3	69 518	25 131
Állományon kívüli	-	15 093	-
Mindösszesen	805,4	2 852 062	529 130

A 2015. december 31-i munkajogi létszám az alábbiak szerint alakult.

MEGNEVEZÉS	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
Főállású, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	602	625	610	729	839
- fizikai	370	372	381	467	515
- szellemi	232	253	229	262	324
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	31	27	34	35	40
- fizikai	23	23	27	29	9
- szellemi	8	4	7	6	31
Összesen	633	652	644	764	879
- fizikai	393	395	408	496	524
- szellemi	240	257	236	268	355

(fő)

Cash flow-kimutatás

A Számviteli törvény 7. számú melléklete szerinti cash flow-kimutatást a 17. melléklet tartalmazza.

Kutatás-fejlesztés

Kutatás-fejlesztésre együttműködési megállapodás alapján 2015-ben összességében 514 254 ezer Ft értékben történtek kifizetések.

Számviteli szétválasztás

A számviteli szétválasztás előírásainak megfelelő mérleget és eredménykimutatást a 20-21. számú melléklet tartalmazza.

Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre jóváhagyott költségtérítés

A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter által a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján megkötött, érvényben levő közszolgáltatási szerződés alapján a Társaságot a 2015. évi víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek elszámolása alapján a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 1 775 328 ezer Ft összegű költségtérítés illette meg, ami az egyéb bevételek, illetve az egyéb követelések között került elszámolásra, a társaság számviteli politikájával összhangban.

Könyvvizsgálat

Társaságunk Közgyűlése a 19/2013. (X.18.) számú határozatában megbízta az Even Balance Kft-t a társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátására, legkésőbb a 2015. üzleti évet lezáró közgyűlés napjáig.

A 2015. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért felszámított díj:

EVEN BALANCE Kft. 2 545 ezer Ft

Társaságunk 2014. március 27-én Közszolgáltatási szerződést kötött a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel. A szerződés 4. pontja értelmében társaságunk vállalta, hogy az Engedély szerinti víziközmű-rendszerekre, valamint a közérdekű üzemeltetői kijelölés alapján üzemeltetett víziközmű-rendszerekre vonatkozó összköltség szemléletű ágazati bontású eredménykimutatást készít 2015. évre. Az elszámolási dokumentáció részét képezte a könyvvizsgálói jelentés, melynek elkészítésével az EVEN BALANCE Kft-t bíztuk meg. Az elszámolás könyvvizsgálatának értéke 800 ezer Ft volt.

Vezető tisztségviselők

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 6 600 ezer Ft-ot fizettünk ki. A Vezérigazgató részére kifizetett bér összege 2015-ben 10 800 ezer Ft volt.

Gazdasági társaságunknál a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleg és kölcsön kifizetésére nem került sor.

Személyi adatok

Megnevezés	Név	Beosztás	Lakcím
Az éves beszámoló és üzleti jelentés aláírója	Dr. Jelen Tamás	vezérigazgató	1201 Budapest, Károly u. 65.
A számviteli rendért felelős vezető	Virág László	gazdasági vezérigazgató-helyettes	2459 Rácalmás, Pillangó köz 1.
A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Kovácsné Esztári Judit regisztrációs szám: 158897	pénzügyi vezető	2800 Tatabánya, Hunyadi u. 10.
A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Pénzes Edina	közgazdaság-kontrolling vezető	2896 Szomód, Várhegy u. 30.

Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Összesen	Ebből kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásból származó		
		összesen	VIKOM TRANS Kft.	EL-SZI Kft.
Nettó árbevétel	9 023 468	18 197	14 065	4 132
Egyéb bevétel	1 916 085	-	-	-
Pénzügyi bevétel	7 814	7 350	7 350	-
Rendkívüli bevétel	2 738 106	-	-	-

Környezetvédelem

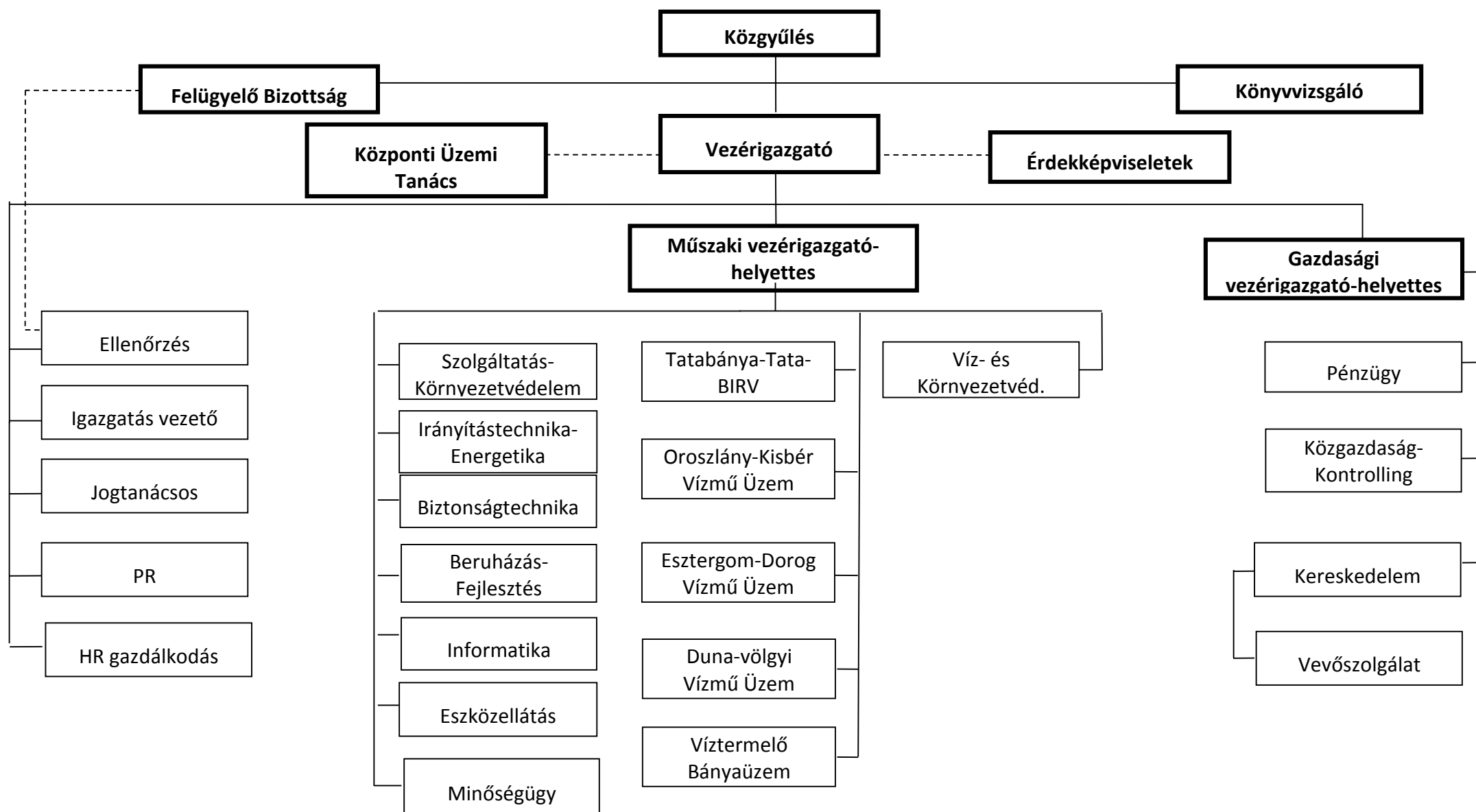
A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök részletezett adatait a 18. számú melléklet mutatja be.

Veszélyes hulladék

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatait a 19. számú melléklet mutatja be

Dr. Jelen Tamás
vezérigazgató

ÉSZAKDUNÁNTÚLI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZERVEZETE



Immateriális javak
2015. év
Mérleg A.I.02-09. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	<i>Immateriális javak összesen</i>
Bruttó érték január 1-jén	690 637	431 746	14 229	1 136 612
- ebből: kincstári vagyon	173 813	157 573	-	331 386
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Növekedés (+)	498 889	6 465	-	505 354
- ebből: kincstári vagyon	33 630	6 465	-	40 095
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Csökkenés (-)	1 688	46 990	-	48 678
- ebből: kincstári vagyon	-	46 990	-	46 990
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	1 187 838	391 221	14 229	1 593 288
- ebből: kincstári vagyon	207 443	117 048	-	324 491
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	476 173	392 287	14 229	882 689
- ebből: kincstári vagyon	78 609	121 950	-	200 559
- ebből: önkormányzati vagyon	208	-	-	208

Immateriális javak
2015. év
Mérleg A.I.02-09. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	<i>Immateriális javak összesen</i>
Értéksökkenés növekedés (+)	135 819	2 701	-	138 520
- ebből: kincstári vagyon	30 077	1 421	-	31 498
- ebből: önkormányzati vagyon	80	-	-	80
Értéksökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 1 663	- 15 674	-	- 17 337
- ebből: kincstári vagyon	-	- 15 674	-	- 15 674
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	610 329	379 314	14 229	1 003 872
- ebből: kincstári vagyon	108 686	107 697	-	216 383
- ebből: önkormányzati vagyon	288	-	-	288
Nettó érték december 31-én	577 509	11 907	-	589 416
- ebből: kincstári vagyon	98 757	9 351	-	108 108
- ebből: önkormányzati vagyon	212	-	-	212

Tárgyi eszközök
2015. év
Mérleg A.II.10-17. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	28 415 080	6 924 231	611 801	1 038 996	211 588	37 201 696
- ebből: kincstári vagyon	25 421 210	5 039 965	49 227	-	-	30 510 402
- ebből: önkormányzati vagyon	2 029 763	214 875	106	-	-	2 244 744
Növekedés (+)	38 519 330	5 685 286	84 376	3 464 742	198 343	47 952 077
- ebből: kincstári vagyon	38 361 229	5 598 352	29 345	-	-	43 988 926
- ebből: önkormányzati vagyon	6 006	10 198	-	-	-	16 204
Csökkenés (-)	24 986 575	4 749 395	45 791	4 290 143	347 344	34 419 248
- ebből: kincstári vagyon	24 729 403	4 673 607	27 819	-	-	29 430 829
- ebből: önkormányzati vagyon	252 741	6 313	-	-	-	259 054
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	41 947 835	7 860 122	650 386	213 595	62 587	50 734 525
- ebből: kincstári vagyon	39 053 036	5 964 710	50 753	-	-	45 068 499
- ebből: önkormányzati vagyon	1 783 028	218 760	106	-	-	2 001 894
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	5 731 834	4 762 326	464 916	-	-	10 959 076
- ebből: kincstári vagyon	5 461 500	3 393 943	45 449	-	-	8 900 892
- ebből: önkormányzati vagyon	94 598	53 318	38	-	-	147 954
Értékcsökkenés növekedés (+)	1 958 936	827 067	64 308	-	-	2 850 311
- ebből: kincstári vagyon	1 916 213	724 608	488	-	-	2 641 309
- ebből: önkormányzati vagyon	28 811	16 998	15	-	-	45 824

Tárgyi eszközök
2015. év
Mérleg A.II.10-17. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Értékcsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 5 471 498	- 3 150 907	- 40 833	-	-	- 8 663 238
- ebből: kincstári vagyon	- 5 441 178	- 3 084 481	- 25 112	-	-	- 8 550 771
- ebből: önkormányzati vagyon	- 28 830	- 1 588	-	-	-	- 30 418
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Halmazott értékcsökkenés december 31-én	2 219 272	2 438 486	488 391	-	-	5 146 149
- ebből: kincstári vagyon	1 936 535	1 034 070	20 825	-	-	2 991 430
- ebből: önkormányzati vagyon	94 579	68 728	53	-	-	163 360
Nettó érték december 31-én	39 728 563	5 421 636	161 995	213 595	62 587	45 588 376
- ebből: kincstári vagyon	37 116 501	4 930 640	29 928	-	-	42 077 069
- ebből: önkormányzati vagyon	1 688 449	150 032	53	-	-	1 838 534

Befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése
2015. év

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak összesen	Befektetett eszközök összesen
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	5 731 834	4 762 326	464 916	-	10 959 076	882 689	11 841 765
Költségment elszámolt értékcsökkenési leírás (tervezett)	1 958 936	827 067	64 308	-	2 850 311	138 520	2 988 831
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés kivezetés egyéb ráfordításban (+-)	- 5 471 498	- 3 150 907	- 40 833	-	- 8 663 238	- 17 337	- 8 680 575
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	2 219 272	2 438 486	488 391	-	5 146 149	1 003 872	6 150 021

**Kincstári vagyon
2015. év**

(ezer Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Bicskei RVR	Dorogi RVR	Soproni RVR	Tatabányai RVR	Dorogi Rszvet	Esztergomi Rszvet	Tatabányai Rszvet	Tatai Rszvet	Összesen
2	2015.01.01-i nyitóállomány	1 140 156	3 418 932	-	9 272 317	555 992	1 698 125	3 950 866	1 703 948	21 740 336
3	Értékcsökkenés	125 182	365 592	-	1 329 674	118 024	236 661	318 409	179 264	2 672 806
4	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Selejtezés	135	71	-	54 641	-	701	9 752	-	65 300
7	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Egyéb (vagyonértékelés)	1 108 953	3 230 798	-	8 759 265	553 791	1 677 469	3 861 375	1 654 421	20 846 072
10	Csökkenés összesen	1 234 270	3 596 461	-	10 143 580	671 815	1 914 831	4 189 536	1 833 685	23 584 178
11	Beruházás	-	-	-	3 497 104	-	28 316	2 758	420	3 528 598
12	Felújítás	-	62 711	-	429 276	26 142	33 296	165 494	44 626	761 545
16	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Átvétel	-	1 783	-	5 755	-	-	-	-	7 538
18	Egyéb (átminősítés)	-	-	-	16 353	-	-	-	-	-
19	Egyéb (vagyonértékelés)	2 462 068	5 765 992	-	18 570 217	1 679 199	3 662 313	4 561 046	3 014 151	39 714 986
20	Növekedés összesen	2 462 068	5 830 486	-	22 518 705	1 705 341	3 723 925	4 729 298	3 059 197	44 029 020
22	2015.12.31-i záróállomány	2 367 954	5 652 957	-	21 647 442	1 589 518	3 507 219	4 490 628	2 929 460	42 185 178

Kincstári vagyon főkönyvi számlái
2015. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2015. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2015. évi záró állomány
Immateriális javak					
11100001	Vagyon értékű jog	173 812 833	50 906 858	17 277 077	207 442 614
11910001	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	78 609 122	30 076 131	-	108 685 253
11300001	Szellemi termék	157 573 220	59 920 400	100 445 200	117 048 420
11930001	Szellemi termékek értékcsökkenése	121 950 368	24 612 796	38 865 608	107 697 556
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>331 386 053</i>	<i>110 827 258</i>	<i>117 722 277</i>	<i>324 491 034</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	200 559 490	54 688 927	38 865 608	216 382 809
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	130 826 563	56 138 331	78 856 669	108 108 225
Tárgyi eszközök					
12100001	Földterület	339 794 910	977 827 529	996 003 899	321 618 540
12210001	Épületek	891 832 646	3 320 861 656	2 841 372 130	1 371 322 172
12310001	Építmények	1 746 515 163	4 202 055 987	4 669 004 961	1 279 566 189
12410001	Vízhálózat, vízbekötés	13 958 205 634	49 868 706 891	44 327 890 618	19 499 021 907
12430001	Csatornahálózat, csatornabekötés	3 064 629 622	18 690 262 180	13 739 582 116	8 015 309 686
12510001	Egyéb építmények	5 410 779 596	21 885 064 301	18 729 646 355	8 566 197 542
12600001	Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	9 452 223	9 452 223	18 904 446	-
	<i>Ingtatlanok összesen /bruttó érték/</i>	<i>25 421 209 794</i>	<i>98 954 230 767</i>	<i>85 322 404 525</i>	<i>39 053 036 036</i>
12910001	Ingtatlanok értékcsökkenése	5 461 500 188	7 507 204 375	11 032 169 909	1 936 534 654
	<i>Ingtatlanok /nettó érték/</i>	<i>19 959 709 606</i>	<i>91 447 026 392</i>	<i>74 290 234 616</i>	<i>37 116 501 382</i>
13111001	Erőgépek, erőművi berendezések	929 399 511	2 221 707 830	2 293 236 949	857 870 392
13121001	Munkagépek	58 830 863	-	-	58 830 863
13131001	Egyéb gépek, berendezések	3 590 255 186	9 874 650 315	9 572 708 273	3 892 197 228
13141001	Irányítástechnikai berendezések	398 366 228	2 327 652 185	1 661 635 518	1 064 382 895
13211001	Tehergépkocsik	10 718 854	-	-	10 718 854
13291001	Egyéb járművek	52 394 378	28 315 646	-	80 710 024
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>5 039 965 020</i>	<i>14 452 325 976</i>	<i>13 527 580 740</i>	<i>5 964 710 256</i>
13910001	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	3 393 942 776	4 038 904 713	6 398 777 211	1 034 070 278
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</i>	<i>1 646 022 244</i>	<i>10 413 421 263</i>	<i>7 128 803 529</i>	<i>4 930 639 978</i>
14400001	Irodai berendezések és felszerelések	5 768 247	34 239 096	9 323 574	30 683 769
14500001	Számítástechnikai eszközök	43 458 600	24 927 000	48 316 000	20 069 600
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>49 226 847</i>	<i>59 166 096</i>	<i>57 639 574</i>	<i>50 753 369</i>
14910001	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	45 448 956	27 750 157	52 373 970	20 825 143
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</i>	<i>3 777 891</i>	<i>31 415 939</i>	<i>5 265 604</i>	<i>29 928 226</i>
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	21 609 509 741	101 891 863 594	81 424 303 749	42 077 069 586
	Kincstári vagyon összesen /nettó érték/	21 740 336 304	101 948 001 925	81 503 160 418	42 185 177 811

Önkormányzati vagyon főkönyvi számlái
2015. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2015. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2015. évi záró állomány
11100003	Vagyon értékű jog	500 000	-	-	500 000
11910003	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	207 650	80 000	-	287 650
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>500 000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500 000</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	207 650	80 000	-	287 650
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	292 350	- 80 000	-	212 350
Tárgyi eszközök					
12100003	Földterület	30 569 150	-	-	30 569 150
12210003	Épületek	79 032 434	200 000	-	79 232 434
12310003	Építmények	16 030 036	625 014	-	16 655 050
12410003	Vízhálózat, vízbekötés	182 822 292	-	-	182 822 292
12430003	Csatornahálózat, csatornabekötés	1 406 890 658	677 494	230 397 872	1 177 170 280
12510003	Egyéb építmények	314 418 835	4 735 808	22 575 748	296 578 895
	Ingatlanok összesen /bruttó érték/	2 029 763 405	6 238 316	252 973 620	1 783 028 101
12910003	Ingatlanok értékcsökkenése	94 598 018	29 101 972	29 120 927	94 579 063
	Ingatlanok /nettó érték/	1 935 165 387	- 22 863 656	223 852 693	1 688 449 038
13111003	Erőgépek, eróművi berendezések	39 783 370	-	-	39 783 370
13131003	Egyéb gépek, berendezések	147 251 653	15 735 027	11 763 416	151 223 264
13141003	Irányítástechnikai berendezések	26 613 642	1 875 640	1 962 820	26 526 462
13211003	Tehergépkocsik	1 226 417	-	-	1 226 417
	Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/	214 875 082	17 610 667	13 726 236	218 759 513
13910003	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	53 318 103	18 284 938	2 875 285	68 727 756
	Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/	161 556 979	- 674 271	10 850 951	150 031 757
14500003	Számítástechnikai eszközök	105 504	-	-	105 504
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó/	105 504	-	-	105 504
14910003	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	38 139	14 623	-	52 762
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/	67 365	- 14 623	-	52 742
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	2 096 789 731	- 23 552 550	234 703 644	1 838 533 537
	Önkormányzati vagyon összesen /nettó érték/	2 097 082 081	- 23 632 550	234 703 644	1 838 745 887

**Értékvesztések alakulása
2015. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Követelések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	258 574	305 223
Vevői követelés elszámolt értékvesztése	-	-
Vevői követelések csoportos értékvesztés	47 217	50 869
Vevői követelések egyedi értékvesztése	- 568	- 17 138
Vevői követelés értékvesztésének visszaírása	-	-
339 Követelések elszámolt értékvesztése záró állomány	305 223	338 954
Készletek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	413	413
Elszámolt értékvesztés	-	-
Elszámolt értékvesztés visszaírás	-	-
23900000 Készletek elszámolt értékvesztése záró állomány	413	413

Egyéb követelések
2015. év
Mérleg B.II. 36-40. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2015. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
33100000	Vevők	140 390 769	
33100001	FI-CA vevők	1 879 022 364	
33120000	FI-CA átvezetési számla		44 834 988
33130000	Távadómérő elszámolási számla		1 692 080
33190000	Követel egyenlegű vevők kivezetése	25 534 022	
33880000	Peres kisfogyasztói víz	4 414 144	
33890000	Peres nagyfogyasztók	890 775	
33900000	Vevői köv. értékvesztése és visszairása		19 667 173
33910000	Vevői köv. csoportos értékvesztés és visszairása		301 331 166
33920000	Vevői köv. egyedi értékvesztés és visszairása		17 955 928
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		2 050 252 074	385 481 335
		1 664 770 739	
Vevő a mérlegben (36. sor) (ezer Ft-ban)		1 664 771	
33110000	Vevő egyéb részesedési viszonyban	3 633 991	
	ebből - kapcsolt vállalkozással szemben (37. sor)	2 905 185	
	- egyéb részesedési viszonyban (38. sor)	728 806	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (37. sor) (ezer Ft-ban)		2 905	
Köv. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (38. sor) (ezer Ft-ban)		729	
35410000	Szolgáltatásra adott előleg	47 715 748	
35420000	Áfa elszámolás		9 570 352
36121000	Kártérítés	1 127 281	
36138000	Elszámolási előleg	691 000	
36141-36149	Üzemanyagelőleg	754 000	
36158000	Postaköltség elszámolások	92 100	
36161000	Hóközi kifizetés	571 000	
36921100	Üzemanyag elszámolás MOL	4 988	
36921200	Üzemanyag elszámolás OMV		122 768
36930000	Társadalombiztosítási ellátások	4 957 367	
36930000	Erzsébet utalvány elszámolási számla	8 000	
36960000	Közszolgáltatási ellentételezés elszámolási számla	498 303 000	

Egyéb követelések
2015. év
Mérleg B.II. 36-40. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2015. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
36970000	Elektronikus úthasználat folyószámla	135 495	
36980000	Különféle egyéb elszámolások	538 685	
	Összesen	554 898 664	9 693 120
36168000	Tartozik szállítók	6 263 192	
	46-47 számlákon T egyenleg	93 553	
	18110000-ből rövid lejáratú	4 691 571	
Egyéb követelések (40. sor)		565 946 980	
Egyéb követelések (40. sor) (ezer Ft-ban)		565 947	

Bevételek aktív időbeli elhatárolása
2015. év
Mérleg C. 53. sor

Sor- szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	k/1000679	2015.12.31	36 495 152	Dunaharaszti árbevétel elhatárolás
2.	k/1000682	2015.12.31	114 313 844	Önkormányzati munkák árbevétel elhatárolás
3.	k/1000710	2015.12.31	9 439 386	Ácstesztér árbevétel elhatárolás
4.	k/1000720	2015.12.31	3 736 629	10005129 ÜP árbevétel elhatárolás
<i>Összesen</i>			<i>163 985 011</i>	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			163 985	

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
2015. év
Mérleg C. 54. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	s/6010796	2014.12.23	1 732	HVG előfizetés
2.	s/6000686	2015.03.01	181 670	személyi felelősségbiztosítás 3273/14
3.	s/6001076	2015.03.01	32 264	24 óra előfizetés
4.	s/6000999	2015.04.11	107 770	linde palack bérleti díj 2832/2015
5.	s/6001585	2015.05.01	83 260	cégtár online
6.	s/6001588	2015.05.01	359 432	apafi előfizetés
7.	s/6002848	2015.07.01	318 935	24 óra előfizetés
8.	s/6003237	2015.07.01	28 401	tartós palack bérlet 9543/15
9.	s/6004084	2015.08.01	12 724	Figyelő extra előfizetés
10.	s/6006326	2015.10.20	20 400	önadózó előfizetés
11.	s/6005902	2015.10.02	49 486	Számiteli levelek előfizetés
12.	s/6005903	2015.10.02	49 314	Munkaügyi levelek előfizetés
13.	s/6005904	2015.10.02	49 200	Munkaügyi levelek előfizetés
14.	s/6005340	2015.10.01	15 754 625	Szoftver bérlet 10710/14
15.	s/6006325	2015.11.16	20 400	önadó előfizetés
16.	k/1000418	2015.10.31	196 000	auditori díj elhatárolás
17.	s/6007261	2015.12.09	34 171	Magyar Nemzet előfizetés
18.	s/6007724	2015.12.17	8 000	FOGEG RDSZ frissítés
19.	s/6007318	2015.12.11	39 900	postázási szoftver frissítés
20.	s/6007220	2015.12.10	68 750	felnőtt oktatás
21.	s/6007575	2015.12.03	24 933	HVG előfizetés
22.	s/6007627	2015.12.01	33 582	tartós palack bérlet
23.	s/6006456	2015.12.01	107 461	adó,ügyvéd, HR jogtár
24.	s/6006456	2015.12.01	678 158	adó,ügyvéd, HR jogtár
25.	k/1000634	2015.12.31	300 000	bérleti díj elhatárolás 6007856/2015
Összesen			18 560 568	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			18 561	

Saját tőke alakulása
2015. év
Mérleg D.57-68. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 643 533	1 380 000	-	293 236	- 184 422	1 369	-	153 350
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	-	153 350	-	-	- 153 350
Jegyzett tőke emelés eredménytart.-ból vagy tőketart.-ból	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	233	- 233	-	-
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgások: Mérleg szerinti eredmény	124 838	-	-	-	-	-	-	124 838
Összesen	124 838	-	-	-	153 583	- 233	-	- 28 512
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb jogcímek	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
Záróállomány az év végén	1 768 371	1 380 000	-	293 236	- 30 839	1 136	-	124 838

Saját tőke elemei
2015. év
Mérleg D.III,IV,V. sor

Megnevezés	Me	2014. év záró állomány
41200000 Tőketartalék		
2014. évi záró állomány	forint	293 236 012
2015. évi záró állomány	forint	293 236 012
Tőketartalék mérlegben	ezer forint	293 236
41300000 Eredménytartalék		
2014. évi záró állomány	forint	184 421 855
2014. évi eredmény	forint	- 153 350 315
2015. évi átvezetés	forint	- 232 100
2015. évi záró állomány	forint	30 839 440
Eredménytartalék mérlegben	ezer forint	30 839

A Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Évek	Nyitó érték január 1.	Záró érték december 31.	Vagyongazdálkodási szerződés/módosítás
1998	13 287 737 029 Ft	13 417 283 564 Ft	
1999	13 417 283 564 Ft	13 320 122 467 Ft	Soproni RVR vagyongazdálkodási jogának megszűnése*
2000	13 320 122 467 Ft	14 315 334 088 Ft	
2001	14 315 334 088 Ft	14 379 526 041 Ft	
2002	14 379 526 041 Ft	15 350 591 743 Ft	
2003	15 350 591 743 Ft	15 701 998 447 Ft	
2004	15 701 998 447 Ft	16 693 661 536 Ft	
2005	16 693 661 536 Ft	17 226 339 089 Ft	
2006	17 226 339 089 Ft	17 591 025 338 Ft	
2007	17 591 025 338 Ft	17 854 496 585 Ft	
2008	17 854 496 585 Ft	18 072 275 204 Ft	
2009	18 072 275 204 Ft	18 195 716 581 Ft	
2010	18 195 716 581 Ft	19 139 967 731 Ft	
2011	19 139 967 731 Ft	19 484 062 818 Ft	
2012	19 484 062 818 Ft	19 464 523 686 Ft	
2013	19 464 523 686 Ft	21 586 814 614 Ft	
2014	21 586 814 614 Ft	20 513 743 869 Ft	
2015	20 513 743 869 Ft	40 600 306 611 Ft	

* A Győr-Moson-Sopron Megyei VÁB 1998. november 4-én kelt 111-10/1998. számú határozata alapján

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2015. év
Mérleg F.III.94-96.sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2015. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
44110000	Szállítók egyéb részesedési viszonyban	38 176 560	
	ebből - kapcsolt vállalkozással szemben (94. sor)	37 677 945	
	- egyéb részesedési viszonyban (95. sor)	498 615	
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (94. sor) (ezer Ft-ban)		37 678	
Köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (95. sor) (ezer Ft-ban)		499	
46110000	Tárgyévi társasági adó	34 152 000	
	<i>Társasági adó elszámolása</i>	34 152 000	-
46210000	Munkaviszonyból származó jöv. SZJA előlege	69 456 894	
46220000	Egyéb összevonandó jöv. SZJA előlege	107 444	
46240000	SZJA - különadó	210	
46250000	Természetbeni juttatások SZJA előlege	3 655 152	
	<i>SZJA kötelezettség összesen</i>	73 219 700	-
46410000	Munkaadói járulék elszámolása	-	
46420000	Munkavállalói járulék elszámolása	6 780 841	
46430000	Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	7 885 370	
46440000	Kés.pótlék, önell.pótlék elszámolása	819 893	
46450000	Illeték elszámolása		69 290
46460000	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	6 847 000	
46470000	Vízterhelési díj	15 243 658	
46480000	Innovációs járulék	732 000	
	<i>Költségvetési befizetési kötelezettség összesen</i>	38 308 762	69 290
46611000-46810000	ÁFA pénzügyi elszámolása	421 777 215	
	<i>ÁFA kötelezettség összesen</i>	421 777 215	-
46911000	Iparüzési adó	1 064 281	
46912000	Idegenforgalmi adó		20 595
46913000	Építményadó elszámolási számla		-
46915000	Gépjármű adó		2 668
46915100	Cégautó elszámolási számla	643 428	
46917000	Közműadó elszámolási számla	147 012 682	
46921000	Vízkezelési járulék elszámolása	23 102 688	
	<i>Egyéb befizetési kötelezettség összesen</i>	171 823 079	23 263
47110000	Jövedelem kifizetés elszámolása	159 554 975	
47200000	Fel nem vett járandóságok	244 865	
	<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	159 799 840	-
47310000	Nyugdíjbiztosítási járulék	45 591 963	
47311000	Szociális hozzájárulási adó	120 250 628	
47320000	Egészségbiztosítási járulék	31 558 315	

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2015. év
Mérleg F.III.94-96.sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2015. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
47330000	Egészségügyi hozzájárulás	4 893 539	
47350000	Korkedvezmény biztosítási járulék		1 000
47710000-47715000	Egyéb kötelezettségek	643 858 945	
47721000	Letiltások	2 074 583	
47722000	Egészségpénztár	1 997 525	
47723000	Szakszervezeti elszámolások	581 348	
47724100	AIG biztosítások	336 704	
47725000	Kötelezettség önkormányzattal szemben	12 724 056	
47727000	Önkéntes nyugdíjpénztári elszámolások	3 304 110	
47729-4779	Önkormányzati támogatás	2 454 334	
	<i>Egyéb kötelezettség összesen</i>	<i>869 626 050</i>	<i>1 000</i>
46999999	Követel egyenlegű vevők	25 534 022	
	36-ból Követel egyenleg	9 693 120	
	<i>Mindösszesen</i>	<i>1 803 933 788</i>	<i>93 553</i>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen (96. sor)(ezer Ft-ban)		1 803 934	

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

2015. év

Mérleg G.100. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	b/2021334	2015.12.31	962 234 000	Közszolgáltatási ellentételezés előleg 724/2015 sz. hat.
2.	b/2021335	2015.12.31	27 812	Közszolg. ellentételezés előleg kamata
3.	k/1000679	2015.12.31	3 541 135	Dunaharaszti árbevétel elhatárolás (rezsicsökkentés)
4.	k/1000710	2015.12.31	943 939	Ácsteszer árbevétel elhatárolás (rezsicsökkentés)
Összesen			966 746 886	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			966 747	

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2015. év

Mérleg G.101. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1.	K/1000676	2014.12.31	22 204 800	2014. évi bérmaradvány elhatárolás
2.	k/1000545	2015.12.31	15 640	Dorog-Egom üzemanyag elhatárolás
3.	k/1000545	2015.12.31	22 100	Dorog-Egom VÜ év végi rendezvény
4.	k/1000545	2015.12.31	22 920	Dorog-Egom VÜ év végi rendezvény
5.	k/1000545	2015.12.31	21 280	Dorog-Egom VÜ év végi rendezvény
6.	k/1000545	2015.12.31	12 430	Dorog-Egom sgkh.Gombola Gábor
7.	k/1000545	2015.12.31	4 505	Dorog-Egom sgkh. Illy Ádám
8.	k/1000545	2015.12.31	30 600	Dorog-Egom év végi rendezvény
9.	k/1000545	2015.12.31	7 885	Dorog-Egom sgkh.Fekete Pál
10.	k/1000545	2015.12.31	18 405	Dorog-Egom utiktg Dudás Mária
11.	k/1000545	2015.12.31	11 900	Dorog-Egom évvégi rendezvény
12.	k/1000545	2015.12.31	9 615	Dorog-Egom sgkh. Szabó István
13.	k/1000545	2015.12.31	124 185	Dorog-Egom kisgép üzemanyag elsz
14.	k/1000545	2015.12.31	4 275	Dorog-Egom üzemanyag diff.elh
15.	k/1000545	2015.12.31	6 795	Dorog-Egom sgkh.Keszthelyi Balázs
16.	k/1000545	2015.12.31	3 265	Dorog-Egom sgkh. Varga Vilmos
17.	k/1000545	2015.12.31	285	Dorog-Egom sgkh.diff. Szabó István
18.	k/1000551	2015.12.31	13 470	Tb-Tata-Birv műszaki vizsg MUA554
19.	k/1000551	2015.12.31	17 755	Tb-Tata-Birv sgkh. Tóth Attila
20.	k/1000551	2015.12.31	11 265	Tb-Tata-Birv sgkh Molnár Tibor
21.	k/1000551	2015.12.31	5 110	Tb-Tata-Birv bérlet Benes Katalin
22.	k/1000520	2015.12.31	26 005	lr.kp. Dunah. Első tank.
23.	k/1000520	2015.12.31	100 955	lr.kp. Dunah. Első tank.
24.	k/1000520	2015.12.31	33 440	lr.kp. Dunah. Első tank.
25.	k/1000520	2015.12.31	61 930	lr.kp. Dunah. Első tank.
26.	k/1000520	2015.12.31	4 445	lr.kp. Dunah. Első tank.
27.	k/1000520	2015.12.31	12 880	lr.kp. Dunah. Első tank.
28.	k/1000520	2015.12.31	6 640	lr.kp. Dunah. Első tank.
29.	k/1000520	2015.12.31	22 495	lr.kp. Dunah. Első tank.
30.	k/1000520	2015.12.31	41 000	lr.kp. Dunah. Első tank.
31.	k/1000520	2015.12.31	1 960	lr.kp.üzemanyag
32.	k/1000520	2015.12.31	60 690	lr.kp.üzemanyag
33.	k/1000520	2015.12.31	9 845	lr.kp.karbantartás
34.	k/1000520	2015.12.31	19 500	lr.kp. Taxi szla
35.	k/1000520	2015.12.31	15 325	lr.kp. Sgkh Halász István
36.	k/1000520	2015.12.31	17 840	lr.kp. Sgkh Szigligeti Attila
37.	k/1000520	2015.12.31	3 500	lr.kp. Kamat Szigligeti Attila
38.	k/1000520	2015.12.31	12 975	lr.kp. Sgkh Bodor Mariann
39.	k/1000520	2015.12.31	6 420	lr.kp. Sgkh. Klézliné Imre Borbála
40.	k/1000520	2015.12.31	1 355	lr.kp. Sgkh. Vranó Viola
41.	k/1000553	2015.12.31	16 860	Duna-völgye Üz sgkh. Csapó Jenő
42.	k/1000553	2015.12.31	10 500	Duna-völgye Üz.szikvíz
43.	k/1000553	2015.12.31	6 010	Duna-völgye Üz. Sgkh Hartmann István
44.	k/1000553	2015.12.31	28 745	Duna-völgye Üz sgkh. Megyeri Imre
45.	k/1000554	2015.12.31	44 650	Oroszl.-Kisbér sgkh. Csaba Miklós
46.	k/1000554	2015.12.31	46 110	Oroszl.-Kisbér sgkh.Révai Csaba
47.	k/1000554	2015.12.31	5 110	Oroszl.-Kisbér sgkh. Bolgár Imre
48.	k/1000554	2015.12.31	4 845	Oroszl.-Kisbér sgkh. Bors Ferenc

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2015. év

Mérleg G.101. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg	(Ft)	Megnevezés
49.	k/1000554	2015.12.31	7 885		Oroszl.-Kisbér sgkh.Holczinger István
50.	k/1000554	2015.12.31	9 440		Oroszl.-Kisbér sgkh.Kiss András
51.	k/1000554	2015.12.31	16 715		Oroszl.-Kisbér sgkh.Nagy Miklós
52.	k/1000554	2015.12.31	8 200		Oroszl.-Kisbér sgkh. Pölöskei Tamás
53.	k/1000554	2015.12.31	29 995		Oroszl.-Kisbér sgkh. Sógorka Ottó
54.	k/1000554	2015.12.31	31 920		Oroszl.-Kisbér sgkh. Szabó László
55.	k/1000554	2015.12.31	12 805		Oroszl.-Kisbér sgkh. Szabó Márk
56.	k/1000554	2015.12.31	2 675		Oroszl.-Kisbér sgkh. Szakács Roland
57.	k/1000554	2015.12.31	1 200		Oroszl.-Kisbér sgkh. Tóth Lajos
58.	k/1000554	2015.12.31	13 200		Oroszl.-Kisbér üz.a megtak. Kifiz
59.	k/1000554	2015.12.31	61 275		Oroszl.-Kisbér kisép üz.any.felh.
60.	k/1000554	2015.12.31	6 950		Oroszl.-Kisbér kisép üz.any.felh.
61.	k/1000580	2015.12.31	6 940		Ir.kp.kisép elsz. TAR100
62.	k/1000580	2015.12.31	3 615		Ir.kp utiktg Hantos Eszter
63.	k/1000580	2015.12.31	9 080		Ir.kp sgkh.Lollok Katalin
64.	k/1000580	2015.12.31	6 635		Ir.kp utiktg Juhász Krisztina
65.	k/1000580	2015.12.31	24 165		Ir.kp sgkh.Ódor Sándor (Dunah.)
66.	k/1000589	2015.12.31	19 745		Ir.kp sgkh.Szalaiiné H.E (Dunah.)
67.	k/1000580	2015.12.31	19 600		Ir.kp sgkh. Pákozdy Á. (Dunah.)
68.	k/1000580	2015.12.31	12 600		Egom-Dorog Dudás Mária utiktg
69.	k/1000621	2015.12.31	15 415		Ir.kp. Sgkh. Molnár István
70.	k/1000621	2015.12.31	15 255		Ir.kp utiktg Molnár István
71.	k/1000648	2015.12.31	313 402 503		Önkormányzati bérleti díj elhatárolás 01-12 hó
72.	k/1000678	2015.12.31	1 399 750		könyvizsgálati díj elhatárolás
73.	k/1000694	2015.12.31	20 148 800		2015. évi bérmaradvány elhatárolás
74.	k/1000697	2015.12.31	170 964 831		2015. évi bérmaradvány elhatárolás
75.	k/1000697	2015.12.31	46 160 503		2015. évi bérmaradvány elhatárolás
76.	k/1000698	2015.12.31	2 564 475		2015. évi bérmaradvány elhatárolás
77.	k/1000701	2015.12.31	56 081 611		2014. évre nem visszafordítható bérleti díj elhatárolás
Összesen			634 248 298		
Mérlegben (ezer Ft-ban)			634 248		

Ágazati eredménykimutatás
2015. év
(kiemelt adatok)

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ivóvízszolgáltatás			Csatornaszolgáltatás			Egyéb tevékenység			Mindösszesen		
	bázis	tény	Index (%)	bázis	tény	Index (%)	bázis	tény	Index (%)	bázis	tény	Index (%)
			tény/bázis			tény/bázis			tény/bázis			tény/bázis
Közvetlen önköltség	2 986 488	4 667 161	156,3	2 565 373	3 547 913	138,3	292 834	370 113	126,4	5 844 695	8 585 187	146,9
- ebből: villamos energia költség	489 284	498 180	101,8	364 841	456 462	125,1	8 713	8 502	97,6	862 838	963 144	111,6
egyéb anyagjellegű költség	411 374	640 521	155,7	667 920	1 007 868	150,9	489 245	273 268	55,9	1 568 539	1 921 657	122,5
személyi jellegű költség	583 339	654 988	112,3	476 798	611 010	128,1	156 334	43 869	28,1	1 216 471	1 309 867	107,7
javítás-karbantartási költség	642 823	920 622	143,2	344 233	457 283	132,8	3 585	3 971	110,8	990 641	1 381 876	139,5
amortizáció	530 756	1 951 065	367,6	606 163	930 590	153,5	1 846	2 019	109,4	1 138 765	2 883 674	253,2
egyéb közvetlen költség	328 912	339 444	103,2	105 418	112 038	106,3	85 155	24 119	28,3	519 485	475 601	91,6
aktivált saját teljesítmények ért.	-	- 337 659	-	-	- 27 338	-	- 452 044	14 365	- 3,2	- 452 044	- 350 632	77,6
Szűkített önköltség	3 504 355	5 243 613	149,6	2 853 983	3 902 146	136,7	292 834	370 113	126,4	6 651 172	9 515 872	143,1
Igazgatási és egyéb általános költség	1 248 174	1 558 534	124,9	1 060 587	1 205 860	113,7	-	-	-	2 308 761	2 764 394	119,7
<i>Teljes önköltség</i>	<i>4 752 529</i>	<i>6 802 147</i>	<i>143,1</i>	<i>3 914 570</i>	<i>5 108 006</i>	<i>130,5</i>	<i>292 834</i>	<i>370 113</i>	<i>126,4</i>	<i>8 959 933</i>	<i>12 280 266</i>	<i>137,1</i>
Egyéb ráfordítások	433 575	571 998	131,9	387 451	500 853	129,3	-	14 867	-	821 026	1 087 718	132,5
<i>Üzemi ráfordítás</i>	<i>5 186 104</i>	<i>7 374 145</i>	<i>142,2</i>	<i>4 302 021</i>	<i>5 608 859</i>	<i>130,4</i>	<i>292 834</i>	<i>384 980</i>	<i>131,5</i>	<i>9 780 959</i>	<i>13 367 984</i>	<i>136,7</i>
Értékesítés nettó árbevétele	4 086 331	4 667 886	114,2	2 957 486	3 821 047	129,2	418 192	534 535	127,8	7 462 009	9 023 468	120,9
Egyéb bevételek	838 355	938 580	112,0	500 977	977 505	195,1	-	-	-	1 339 332	1 916 085	143,1
<i>Üzemi bevétel</i>	<i>4 924 686</i>	<i>5 606 466</i>	<i>113,8</i>	<i>3 458 463</i>	<i>4 798 552</i>	<i>138,7</i>	<i>418 192</i>	<i>534 535</i>	<i>127,8</i>	<i>8 801 341</i>	<i>10 939 553</i>	<i>124,3</i>
ÜZEMI EREDMÉNY	- 261 418	- 1 767 679	676,2	- 843 558	- 810 307	96,1	125 358	149 555	119,3	- 979 618	- 2 428 431	247,9
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>										- 14 804	- 22 498	152,0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY										- 994 422	- 2 450 929	246,5
<i>Rendkívüli eredmény</i>										1 155 039	2 655 283	229,9
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY										160 617	204 354	127,2

Ivóvíz- és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatai
2015. év

(ezer m³-ben)

Megnevezés	2014. év tény	Részarány (%)	2015. év terv	Részarány (%)	2015. év tény	Részarány (%)	Index (%)	
							tény/bázis	tény/terv
I. Ivóvízszolgáltatás								
1. Saját termelés	14 217	83,9	15 124	83,4	15 966	82,7	112,3	105,6
2. Vásárolt ivóvíz	2 732	16,1	3 017	16,6	3 342	17,3	122,3	110,8
3. Hálózatba táplált víz	16 949	100,0	18 141	100,0	19 308	100,0	113,9	106,4
4. Értékesített ivóvíz	12 689	74,9	13 376	73,7	14 818	76,7	116,8	110,8
- lakosság	8 140		8 764		9 503		116,7	108,4
- közület	3 229		3 333		3 790		117,4	113,7
- társvállalat	1 320		1 279		1 525		115,5	119,2
5. Üzemviteli és technológiai vízfelhasználás	896	5,3	1 203	6,6	900	4,7	100,4	74,8
6. Vízvesztés	3 364	19,8	3 562	19,6	3 590	18,6	106,7	100,8
II. Csatornaszolgáltatás								
1. Elvezetett szennyvíz	9 467	100,0	10 706	100,0	12 087	100,0	127,7	112,9
- lakosság	6 793	71,8	7 730	72,2	8 581	71,0	126,3	111,0
- közület	2 674	28,2	2 976	27,8	3 506	29,0	131,1	117,8
2. Tisztított szennyvíz	13 243		14 751		16 093		121,5	109,1

Egyéb bevételek
2015. év
"A" eredmény III. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
97100 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bev.	2 142	294	- 1 848	13,7
97110 Értékesített gépjárművek bevétele	3 897	6 277	2 380	161,1
97210 Követelések visszaírt értékvesztése	-	17 138	17 138	-
97310 Hitelezési veszteségre elszámolt befizetés	2 618	2 226	- 392	85,0
97321 Biztosítási térítések	14 098	6 508	- 7 590	46,2
97322 Áthárított kárigény	779	1 347	568	172,9
97330 Bírság, kártérítés, kötbér, késedelmi kamat	9 200	12 857	3 657	139,8
97340 Csatornabírság bevételei	6 461	1 609	- 4 852	24,9
97400 Céltartalék visszavezetés	-	38 203	38 203	-
97520 Támogatás önkormányzatoktól	9 784	8 223	- 1 561	84,0
97900 Egyéb bevételek	11 458	20 559	9 101	179,4
97901 FMH illeték megtérülés	4 313	5 318	1 005	123,3
97902 Jogtanácsos munkadíj megtérülés	4 664	4 876	212	104,5
97903 Vh illeték megtérülés	2 556	2 233	- 323	87,4
97904 Vh kérés költségek megtérülés	210	289	79	137,6
97905 Vh előleg megtérülés	5 346	4 406	- 940	82,4
97906 Vh kgt.különbözet megtérülés	25	61	36	244,0
97907 Vh jog bejegyzés megtérülés	706	744	38	105,4
97910 Befizetés elévült tartozásokra	-	-	-	-
97930 Ingatlanértékesítés bevétele	-	-	-	-
97940 Jogtanácsosi munkadíj	25	-	- 25	-
97950 Halasztott bevételek feloldása	3 288	69	- 3 219	2,1
97960 Engedményezett követelés (Perbál, Tök)	4 787	102	- 4 685	2,1
97961 Engedményezett követelés (VIZÁK)	-	7 258	7 258	-
97970 Közzolgáltatási ellentételezés	1 252 975	1 775 328	522 353	141,7
97980 Behajtási költségátalány	-	160	160	-
Egyéb bevételek összesen	1 339 332	1 916 085	576 753	143,1

Igénybevett szolgáltatások
2015. év
"A" eredmény 6. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512100 Más vállalkozóval végeztett fenntartás	242 541	280 338	37 797	115,6
512121 Idegen kivitelezésű beruházás, felújítás	120 530	67 703	- 52 827	56,2
512200 Más vállalkozóval végeztetett fuvarozás	12 625	18 636	6 011	147,6
512310 Belföldi utazási és szállásköltség	1 533	1 663	130	108,5
512320 Külföldi utazási és szállásköltség	828	1 137	309	137,3
512410 Kölcsönzési díjak	133	13	- 120	9,8
512420 Előfizetések	4 107	4 729	622	115,1
512430 Közüzemi díjak	17 803	23 281	5 478	130,8
512441 Postai szolgáltatások	44 499	53 009	8 510	119,1
512442 Vezetékes telefonszolgáltatások	29 170	34 082	4 912	116,8
512443 Mobil telefonszolgáltatások	19 537	27 011	7 474	138,3
512460 Irodai, számítékeszk. javítási-karbant.	1 033	824	- 209	79,8
512461 Szoftverkarbantartás	26 580	25 654	- 926	96,5
512470 Sokszorosítás, fénymásolás	4 908	6 802	1 894	138,6
512491 Biztonsági szolgálat, ügyelet	76 212	93 423	17 211	122,6
512492 Szennyvíziszap szállítás	82 935	133 735	50 800	161,3
512493 WOMA készenlét	12 792	2 996	- 9 796	23,4
512494 Takarítás, mosatás, tisztítás	18 820	17 841	- 979	94,8
512495 Úthelyreállítás	58 024	101 902	43 878	175,6
512496 Szennyvíziszap elhelyezés	64 074	78 233	14 159	122,1
512497 Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	1 549	177	- 1 372	11,4
512498 Észlelőhálózat üzemeltetése	2 322	5 965	3 643	256,9
512499 Egyéb igénybevett szolgáltatás	375 642	596 231	220 589	158,7
51249910 Úthasználati díj	3 026	2 841	- 185	93,9
51249920 Szennyvízátadás tisztításra	17 681	31 558	13 877	178,5
512500 Bérleti díjak	69 166	90 624	21 458	131,0
512510 Szakértői díjak	213 282	262 026	48 744	122,9
512530 Reklám, propadanda,sajtó, hirdetési költség	9 962	31 730	21 768	318,5
512540 Oktatás továbbképzés	18 184	32 486	14 302	178,7
512561 Vízmérők beépítése, cseréje, plombálása, leolv.	11 432	4	- 11 428	0,0
512562 Követelések behajtásával kapcsolatos költségek	2 484	4 722	2 238	190,1
512570 Tervkészítés, tervdokumentáció	200	-	- 200	-
512580 Tagsági díjak	4 660	5 814	1 154	124,8

Igénybevett szolgáltatások
2015. év
"A" eredmény 6. sor

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512590 Perköltségek	14 602	20 345	5 743	139,3
512600 Bérleti díjak önkormányzat	420 443	630 726	210 283	150,0
512700 Vízmérő javítási, felújítási, hitelesítési ktg.	29 136	40 499	11 363	139,0
512800 Bérleti díjak	144	144	-	100,0
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 032 599	2 728 904	696 305	134,3

Egyéb ráfordítások
2015. év
"A" eredmény VII. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
871000 Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	9 369	5 099	- 4 270	54,4
872000 Készletek elszámolt értékvesztése	19	-	- 19	-
872100 Követelések elszámolt értékvesztése	46 649	50 869	4 220	109,0
872110 Selejtezett készletek	1 649	7 796	6 147	472,8
872400 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	-	-	-	-
873110 Hitelezési veszteségek (nem adóalap növelő)	5 207	8 471	3 264	162,7
873120 Hitelezési veszteségek (adóalap növelő)	-	-	-	-
873200 Kártérítések	11 334	15 842	4 508	139,8
873300 Kötbér, bírság, késedelmi kamat	1 904	3 742	1 838	196,5
873400 Vízszennyezési bírság	-	50	50	-
873500 Adópótlék, késedelmi pótlék	-	8 326	8 326	-
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Zrt. tulajdon	1 598	4 755	3 157	297,6
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Kincstári tulajdon	69 767	65 300	- 4 467	93,6
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Önkorm. tulajdon	4 193	2 339	- 1 854	55,8
873800 Önellenőrzés	653	312	- 341	47,8
873910 Munkavédelmi bírság	-	944	944	-
874100 Céltartalék képzés várható költségekre	-	85 000	85 000	-
874200 Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	38 203	18 713	- 19 490	49,0
875210 Iparüzési adó	112 412	135 603	23 191	120,6
875220 Idegenforgalmi adó	29	34	5	117,2
875240 Gépjármű adó	7 265	5 117	- 2 148	70,4
875241 Céggautó adó	-	2 648	2 648	-
875250 Építményadó	14 101	14 295	194	101,4
875260 Telekadó	13 716	17 643	3 927	128,6
875270 Közműadó	340 200	441 038	100 838	129,6
875310 Vizterhelési díj	54 109	59 896	5 787	110,7
875320 Innovációs járulék	17 127	20 490	3 363	119,6
875400 Le nem vonható ÁFA (arányosítás)	831	934	103	112,4
877000 Egyéb ráfordítás	70 691	112 462	41 771	159,1
Egyéb ráfordítások összesen	821 026	1 087 718	266 692	132,5

**Pénzügyi műveletek bevételei
2014. év**

**Pénzügyi műveletek bevételei
"A" eredmény VIII. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98141 Gazdasági társaságtól kapott osztalék, részesedés	-	7 350	7 350	-
981110 Kamatbevétel pénzüzetből	10 588	464	- 10 124	4,4
981200 Kamatbevétel más vállalkozótól	9	-	- 9	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	10 597	7 814	- 2 783	73,7

**Pénzügyi műveletek ráfordításai
"A" eredmény IX. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
88111000 Hitelkamat pénzüzeti kölcsön után	22 361	30 008	7 647	134,2
88160000 Pénzügyi befektetések értékvesztése	3 037	-	- 3 037	-
88180000 Pénzügyi lízing kamatráfordítása	-	304	304	-
88191000 Valutakészlet forintra átváltás árfolyamvesztés elszámolása	3	-	- 3	-
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	25 401	30 312	4 911	119,3

**Rendkívüli eredmény
2014. év**

**Rendkívüli bevételek
"A" eredmény X. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
98230000 Elengedett kötelezettség	1 155 648	2 738 106	1 582 458	236,9
98297000 Fejlesztési célra átvett eszközök	-	-	-	-
Rendkívüli bevételek összesen	1 155 648	2 738 106	1 582 458	236,9

**Rendkívüli ráfordítások
"A" eredmény XI. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
88211000 Térítés nélkül átadott 100 eFt alatti vagyontárgyak nyilván. értéke	-	-	-	-
88212000 Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilván. értéke	100	100	-	100,0
88214000 Elengedett követelés	-	-	-	-
88230000 Térítés nélkül átadott víziközmű vagyon	-	-	-	-
88241000 Véglegesen átadott pénzeszköz	509	2 930	2 421	575,6
88250000 Tartozás átvállalás	-	79 793	79 793	-
Rendkívüli ráfordítások összesen	609	82 823	82 214	13 599,8

2014-2015. évi társasági adóalap csökkentő tételei, valamint a képződött elhatárolt veszteség (negatív adóalap) kimutatása

Adóalap korrekciós jogcímek megnevezés	2014. év (ezer Ft)				2015. év (ezer Ft)			
	Növelő		Csökkentő		Növelő		Csökkentő	
Céltartalék	38 203				103 713		38 203	
Amortizáció és ráfordításként elszámolt nettó érték	1 418 593		1 521 662		3 066 324		2 171 371	
<i>Számviteli tv.szerint</i>		1 418 593			3 066 324			
<i>Tao. tv. szerint</i>			1 521 662				2 171 371	
Követelések értékvesztése	46 649		0		50 869		17 138	
<i>Számviteli tv.szerint</i>		46 649	0		50 869		17 138	
<i>Tao. tv. szerint</i>								
Előző évi elismert és visszaírt értékvesztések			0				0	
<i>Számviteli tv.szerint (visszaírt értv.)</i>			0				0	
<i>Tao. tv szerint előző évi csökkentő</i>								
Bírság,törvényi jogkövetkezmények	238				36 847			
<i>Vízzennyezési bírság</i>		0			50			
<i>Társadalombiz.-nak fiz.járadék</i>		238			242			
<i>Adóhoz kapcsolódó bírság,pótlék</i>		0			34 361			
<i>Munkavédelmi bírság</i>					944			
<i>Gazdasági Versenyhivatali bírság</i>					1 000			
<i>Fogyasztóvédelmi bírság</i>		0			150			
<i>Bányászati bírság</i>					100			
Munkanélküliek, szakképző isk. tanulók kedvezménye			0				176	
Kapott osztalék			0				7 350	
Nem vállalkozási tev. költsége	509				82 823			
<i>Behajthatatlan követelések</i>		0			0			
<i>Reprezentáció, üzleti ajándékok</i>								
<i>Visszafizetési köt. nélküli támogatás, ingy.szolgált.</i>		509			82 823			
Egyéb (előző évi ráfordítások,revízió,önellenőrzés)	2 200				0			
Összesen	1 506 392		1 521 662		3 340 576		2 234 238	

Adózás előtti eredmény	160 617				204 354			
Adóalapot növelő tételek	1 506 392				3 340 576			
Adóalapot csökkentő tételek			1 521 662				2 234 238	
Elhatárolt veszteség felhasználása			72 673				655 346	
Adóalap				72 674				655 346

Cash-flow kimutatás
(pénzáramlás formájában realizált jövedelem)
2015. év

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow 1-13. sorok	2 708 313	3 892 014
01.	Adózás előtti eredmény ±	160 617	204 354
02.	Elszámolt amortizáció +	1 333 666	2 988 831
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	46 668	33 731
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	38 203	65 510
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 330	-1 472
06.	Szállítói kötelezettség változása ±	15 989	600 203
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	1 193 610	-426 206
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	972 710	580 882
09.	Vevőkövetelés változása ±	-539 126	154 418
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása ±	-42 402	-537 163
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-467 685	308 248
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 267	-79 322
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési cash flow 14-16. sorok	-4 580 896	-3 629 775
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 574 857	-3 630 554
15.	Befektetett eszközök eladása -	-6 039	-6 571
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	7 350
III.	Finanszírozási cash flow 17-27. sorok	1 559 163	849 026
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	930 651	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	7 828	4 691
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	629 506	649 563
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-930 651
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-8 313	-8 010
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-509	-2 930
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	1 136 363
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (±I.± II.± III. sorok)	-313 420	1 111 265

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2015. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	10 173 202	3 957 496	80 422	14 211 120
- ebből: kincstári vagyon	8 299 448	3 509 282	45 099	11 853 829
- ebből: önkormányzati vagyon	1 820 611	205 616	106	2 026 333
Növekedés (+)	10 903 665	2 402 122	3 745	13 309 532
- ebből: kincstári vagyon	10 897 660	2 381 125	1 144	13 279 929
- ebből: önkormányzati vagyon	6 006	10 198	-	16 204
Csökkenés (-)	8 433 579	3 434 081	25 954	11 893 614
- ebből: kincstári vagyon	8 180 839	3 424 467	25 832	11 631 138
- ebből: önkormányzati vagyon	252 741	6 313	-	259 054
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	12 643 288	2 925 537	58 213	15 627 038
- ebből: kincstári vagyon	11 016 269	2 465 940	20 411	13 502 620
- ebből: önkormányzati vagyon	1 573 876	209 501	106	1 783 483
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	1 827 935	2 386 508	65 051	4 279 494
- ebből: kincstári vagyon	1 733 998	2 166 178	41 484	3 941 660
- ebből: önkormányzati vagyon	85 102	50 211	38	135 351
Értékcsökkenés növekedés (+)	529 284	376 298	4 321	909 903
- ebből: kincstári vagyon	503 759	346 883	192	850 834
- ebből: önkormányzati vagyon	25 011	15 319	15	40 345

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2015. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 1 760 724	- 2 114 074	- 23 248	- 3 898 046
- ebből: kincstári vagyon	- 1 731 894	- 2 109 185	- 23 125	- 3 864 204
- ebből: önkormányzati vagyon	- 28 829	- 1 588	-	- 30 417
Terven felüli értécsökkenés	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értécsökkenés december 31-én	596 495	648 732	46 124	1 291 351
- ebből: kincstári vagyon	505 863	403 876	18 551	928 290
- ebből: önkormányzati vagyon	81 284	63 942	53	145 279
Nettó érték december 31-én	12 046 793	2 276 805	12 089	14 335 687
- ebből: kincstári vagyon	10 510 406	2 062 064	1 860	12 574 330
- ebből: önkormányzati vagyon	1 492 592	145 559	53	1 638 204

**Veszélyes hulladékok mennyiségi adatai
2015. év**

A veszélyes hulladékok megnevezése	EWC-kódszám	Mennyiség			
		nyitó (kg)	keletkezett (kg)	elszállított (kg)	záró (kg)
Savmaradék	06 01 06*	-	-	-	-
Nátrium- és kálium-hidroxid	06 02 04*	-	-	-	-
Nehézfémeket tartalmazó fémoxidok	06 03 15*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 01 04*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 07 04*	-	4,0	-	4,0
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk hulladékok	08 01 11*	-	-	-	-
Festékek és lakkok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladék	08 01 17*	3,0	1,0	-	4,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	29,0	91,0	80,0	40,0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	-	-	-	-
Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 08*	-	-	-	-
Transzmissziós olajok	13 03 01*	-	-	-	-
Egyéb üzemanyagok (ideértve a keverékeket is)	13 07 03*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó csomagolási hulladékok	15 01 10*	240,0	576,0	200,0	616,0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	15 01 11*	27,0	39,0	7,0	59,0
Veszélyes anyagokkal szennyezett szűrőanyagok, védőruházat, törölkendők	15 02 02*	80,0	430,0	93,0	417,0
PCB-ket tartalmazó transzformátorok vagy kondenzátorok	16 02 09*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	16 05 06*	-	270,0	-	270,0
Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szervesetlen vegyszerek	16 05 07*	-	-	-	-
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	47,0	128,0	-	175,0
Nikkel-kadmium elemek	16 06 02*	-	-	-	-
Olajat tartalmazó hulladékok	16 07 08*	-	-	-	-
Szénkátrány és kátránytermékek	17 03 03*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	17 05 03*	-	-	-	-
Azbeszt tartalmú szigetelőanyagok	17 06 01*	-	-	-	-
Azbesztet tartalmazó építőanyagok	17 06 05*	-	360,0	360,0	-
Fénycsövek	20 01 21*	48,0	54,0	79,0	23,0
Elemek és akumulátorok, amelyek között 160601, 160602 vagy 160603 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók.	20 01 33*	-	106,0	-	106,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikai berendezések	20 01 35*	-	13,0	-	13,0
Zsír-olaj keverék	19 08 10*	-	45 760,0	45 760,0	-
Összesen		474,0	47 832,0	46 579,0	1 727,0

Számveteli szétválasztással készült mérleg

2015. december 31.

ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+10+18. sor)	31 222 765	14 899 491	72 064	46 194 320
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	307 165	282 251	-	589 416
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	304 609	272 900	-	577 509
6.	Szellemi termékek	2 556	9 351	-	11 907
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	30 908 861	14 608 223	71 292	45 588 376
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 428 088	12 230 586	69 889	39 728 563
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 105 270	2 315 619	747	5 421 636
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	123 974	37 624	397	161 995
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	190 729	22 866	-	213 595
16.	Beruházásokra adott előlegek	60 800	1 528	259	62 587
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	6 739	9 017	772	16 528
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	3 200	-	3 200
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	-	300	-	300
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 739	5 517	772	13 028
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49. sor)	1 846 511	1 501 235	365 233	3 712 979
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	92 797	50 798	9 656	153 251
29.	Anyagok	92 728	50 760	6 325	149 813
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	3 327	3 327
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-	-
33.	Áruk	69	38	4	111
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-

Számveteli szétválasztással készült mérleg
2015. december 31.
ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)	1 067 915	889 343	277 094	2 234 352
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	775 140	647 744	241 887	1 664 771
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8	1 945	952	2 905
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	729	729
39.	Váltókövetelések	-	-	-	-
40.	Egyéb követelések	292 767	239 654	33 526	565 947
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	762	336	38	1 136
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	762	336	38	1 136
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	685 037	560 758	78 445	1 324 240
50.	Pénztár, csekkek	721	589	82	1 392
51.	Bankbetétek	684 316	560 169	78 363	1 322 848
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)	32 969	34 703	114 874	182 546
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 688	26 983	114 314	163 985
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 281	7 720	560	18 561
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+27+52 sor)	33 102 245	16 435 429	552 171	50 089 845

Számviteli szétválasztással készített mérleg

2015. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
57.	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+65+68. sor)	1 123 448	495 329	149 594	1 768 371
58.	I. JEGYZETT TŐKE	925 935	408 245	45 820	1 380 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
61.	III. TŐKETARTALÉK	196 751	86 748	9 737	293 236
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	- 30 839	- 30 839
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	762	336	38	1 136
64.	Ebből:fejesztési tartalék	-	-	-	-
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
67.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
68.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-	124 838	124 838
69.	E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sorok)	60 291	40 113	3 309	103 713
70.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	10 291	5 113	3 309	18 713
71.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	50 000	35 000	-	85 000
72.	3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-
73.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (74+78+87. sor)	30 669 342	15 211 411	104 384	45 985 137
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75-77. sorok)	-	-	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-

Számviteli szétválasztással készített mérleg

2015. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79-86. sorok)	28 751 850	13 771 431	-	42 523 281
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
80.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
86.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	28 751 850	13 771 431	-	42 523 281
87.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (88-98. sorok)	1 917 492	1 439 980	104 384	3 461 856
88.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
89.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
90.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
91.	Vevőktől kapott előlegek	835	684	96	1 615
92.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	896 296	673 065	48 769	1 618 130
93.	Váltótartozások	-	-	-	-
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20 870	15 672	1 136	37 678
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	276	208	15	499
96.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	999 215	750 351	54 368	1 803 934
97.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
98.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-
99.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (100-102. sorok)	1 172 610	1 052 920	7 094	2 232 624
100.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	473 539	493 208	-	966 747
101.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	234 177	392 977	7 094	634 248
102.	Halasztott bevételek	464 894	166 735	-	631 629
103.	H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	76 554	- 364 344	287 790	-
104.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57+69+73+99+103. sor)	33 102 245	16 435 429	552 171	50 089 845

**Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2015. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 667 886	3 821 047	534 535	9 023 468
2.	2. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	4 667 886	3 821 047	534 535	9 023 468
4.	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	- 14 365	- 14 365
5.	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	337 659	27 338	-	364 997
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±3±4)	337 659	27 338	- 14 365	350 632
7.	III. Egyéb bevételek	938 580	977 505	-	1 916 085
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	10 098	7 040	-	17 138
9.	5. Anyagköltség	1 348 667	738 262	91 995	2 178 924
10.	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 050 113	1 589 045	89 746	2 728 904
11.	7. Egyéb szolgáltatások értéke	237 781	123 627	556	361 964
12.	ebből vízkészlet járulék	85 945	-	-	85 945
13.	8. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	24 643	24 643
14.	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	77 262	77 262
15.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	2 636 561	2 450 934	284 202	5 371 697
16.	10. Bérköltség	1 639 300	1 166 346	46 416	2 852 062
17.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	339 469	185 130	4 531	529 130
18.	12. Bérjárulékok	510 124	362 382	16 672	889 178
19.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 488 893	1 713 858	67 619	4 270 370
20.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 014 352	970 552	3 927	2 988 831
21.	VII. Egyéb ráfordítások	571 998	500 853	14 867	1 087 718
22.	Ebből: értékvesztés	25 987	21 273	3 609	50 869
23.	A . ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 1 767 679	- 810 307	149 555	- 2 428 431

**Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2015. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 821	3 529	-	7 350
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 821	3 529	-	7 350
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
27.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
28.	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
29.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
30.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	241	223	-	464
31.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
33.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
34.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 062	3 752	-	7 814
35.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-	-
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
37.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 759	14 553	-	30 312
38.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
39.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
40.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-
41.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
42.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	15 759	14 553	-	30 312
43.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 11 697	- 10 801	-	- 22 498
44.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 1 779 376	- 821 108	149 555	- 2 450 929
45.	X. Rendkívüli bevételek	1 862 572	875 534	-	2 738 106
46.	XI. Rendkívüli ráfordítások	37 250	45 573	-	82 823
47.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	1 825 322	829 961	-	2 655 283
48.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	45 946	8 853	149 555	204 354
49.	XII. Adófizetési kötelezettség	45 946	8 853	24 717	79 516
50.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	-	-	124 838	124 838
51.	22. Eredménytartalék igénybevétele osztaléka, részesedésre	-	-	-	-
52.	23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
53.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-	-	124 838	124 838