



1. b)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. JANUÁR 1 - 2016. DECEMBER 31.

Tatabánya, 2017. 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 (2016. 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.....	12
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	24
G. Passzív időbeli elhatárolások	24
Mérlegen kívüli kötelezettség	26
4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
I. Értékesítés nettó árbevétele	27
II. Aktivált saját teljesítmények.....	28
III. Egyéb bevételek.....	28
IV. Anyagjellegű ráfordítások.....	29
V. Személyi jellegű ráfordítások.....	31

VI. Értékcsökkenési leírás	34
VII. Egyéb ráfordítások.....	34
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	34
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei.....	35
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35
B. Pénzügyi műveletek eredménye	35
C. Adózás előtti eredmény	35
X. Adófizetési kötelezettség	35
D. Adózott eredmény	35

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE..36

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK39

A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása	39
Cash flow-kimutatás	39
Kutatás-fejlesztés	39
Számviteli szétválasztás	39
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre jóváhagyott költségtérítés.....	39
Könyvvizsgálat	40
Vezető tisztségviselők	40
Személyi adatok	41
Jelentős tulajdoni és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek	41
Környezetvédelem	41
Veszélyes hulladék	41
Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek	42

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 Vagyonigazgatóság 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 Vagyonigazgatóság és 8,3 %-ban Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata gyakorolta a tulajdonosi jogokat.

2004. augusztus 17-ével a Kincstári Vagyonigazgatóság 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 Vagyongazdálkodási 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 (2016. 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
45 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	Szákszend 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
1 db	10 000 Ft	Dad Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kömlőd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tardos Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Vértestolna Község Önkormányzata

Többségi befolyással rendelkező részvényes a Magyar Állam. A tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.) útján az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja (részesezés mértéke: 91,67%).

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

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

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, Sárberk 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:

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft. 1121 Budapest, Zugligeti utca 6. kamarai tagsági igazolvány szám 000071

Szervezeti felépítés

Társaságunk 2015. november 1-től Dunaharaszti településen is ellátja a víziközmű-szolgáltatási feladatokat. Az üzemeltetés megkezdése óta eltelt időszak tapasztalatai, valamint társaságunk azon törekvése, hogy a budapesti agglomerációban tovább bővítse az ellátási területét, szükségessé tette, hogy ebben a térségben egy önálló üzemet hoztunk létre, Dunaharaszti központtal. Az Alapszabályban az új fióktelepet 2016. június 1-jei hatállyal tüntettük fel.

Az új fióktelep önálló szervezeti egységként – Budapesti Agglomerációs Vízmű Üzem – a Szervezeti és Működési Szabályzat 2016. június 16-án hatályba lépett módosítás során is feltüntetésre került. Ugyanezen hatállyal a szervezeti egységek közötti feladatátcsoportosítások miatt több szervezeti egység (Biztonságtechnika, Beruházás-Fejlesztés, Közgazdaság-Kontrolling) feladatköre módosult.

2016. szeptember 29-én a Szervezeti és Működési Szabályzat további módosítására került sor, melynek során változott társaságunk szervezeti felépítése. A módosítást a tulajdonosi elvárások, valamint a folyamatosan növekvő adatszolgáltatási igények minél hatékonyabb kiszolgálása indokolta. A felügyelő bizottság jóváhagyásával koordinációs vezető megnevezéssel új vezetői pozíció létrehozására került sor. A koordinációs vezető átvette a PR vezető addigi feladatait is, így a változás vezetői létszám emelkedéssel nem járt. A koordinációs vezető feladata a társasági projektek egységes felügyelete, a több szervezeti egységet érintő feladatok összefogása.

A társaság 2016. 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 2016. 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 9 településen vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltet önkormányzati víziközművet. Budajenőn ivóvízszolgáltatási feladatokat látunk el, Dágon, Héregen, Naszályon, Mogyorósbányán, Sárísápon, 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 költség helyi 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: 480 477 ezer Ft.

IMMATERIÁLIS JAVAK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	589 416	480 477	-108 939	81,5
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	0,0
Vagyoni értékű jogok	577 509	471 270	-106 239	81,6
Szellemi termékek	11 907	9 207	-2 700	77,3

A **vagyoni értékű jogok** között szolgalmi jog, telefonhasználat, vásárolt szoftverek, digitalizált térképi állományok szerepelnek, ezek értéke 471 270 ezer Ft. 2016. év végén társaságunk az SAP Hungary Kft-vel kötött szoftverszerződésben szereplő szoftverhasználati jogáról – az SAP Magyarország és az MVMI Informatika Zrt. között létrejött szoftverszerződés alapján – lemondott. Így a könyvekből az immateriális javak kivezetésre kerültek.

A beszámolási időszakban a **szellemi termékek állománya** 9 207 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.

TÁRGYI ESZKÖZÖK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	45 588 376	43 618 304	-1 970 072	95,7
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	39 728 563	38 156 432	-1 572 131	96,0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 421 636	4 715 480	-706 156	87,0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	161 995	124 044	-37 951	76,6
Beruházások, felújítások	213 595	601 048	387 453	281,4
Beruházásokra adott előlegek	62 587	21 300	-41 287	34,0

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 vagyonkezelt állami eszközök 2016. december 31-i nettó értéke 39 777 380 ezer Ft volt

2016. december 31-én az alábbi kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyont kezeltük, mely eszközöket a mérlegben a befektetett eszközök között mutatjuk ki.

Rendszerenkénti megnevezés	(ezer Ft-ban)	
	Nyitó érték	Záró érték
	2016. január 1.	2016. december 31.
Bicskei RVR	2 367 953	2 252 065
Dorogi RVR	5 652 956	1 510 772
Tatabányai RVR	21 647 443	20 269 880
Dorogi Rszvet	1 589 519	5 320 224
Esztergomi Rszvet	3 507 219	3 277 018
Tatabányai Rszvet	4 490 628	4 340 551
Tatai Rszvet	2 929 460	2 806 870
Összesen	42 185 178	39 777 380

Az előző évhez képest az állami tulajdonú víziközmű vagyon értéke 2 407 798ezer Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy 2016. év során társaságunk állami vagyonon végzett beruházásokra, felújításokra elszámolt amortizációnál kevesebbet fordított.

A beszámolási időszakban a kizárólagos állami tulajdonú közművagyonra 2 696 160 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	83 063	115 888
Dorogi RVR	230 934	341 812
Tatabányai RVR	1 110 694	1 408 311
Dorogi Rszvet	71 256	105 376
Esztergomi Rszvet	163 960	230 055
Tatai Rszvet	169 402	173 815
Tatabányai Rszvet	256 064	320 903
Összesen	2 085 373	2 696 160

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 2016. december 31-én 1 859 273 ezer Ft volt. Ezekre az eszközökre 2016. évben 313 848 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 2016. január 1.	Záró érték 2016. december 1.
Budajenő	200 330	195 096
Dág	113 167	111 280
Héreg	123 614	123 343
Mogyorósbánya	86 688	85 231
Naszály	238 605	237 076
Sárisáp	161 576	170 561
Súr	168 619	167 060
Tát	499 679	507 794
Tokod	246 467	247 118
Összesen	1 838 745	1 844 559

Az eszközökre 2016-ban 39 979 ezer Ft amortizációt számoltunk el.

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
Tervezési díjak	204 547
Vízbázis fejlesztés XIV/A-XV/C vízaknák	48 973
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély-KEOP	31 540
Naszály-Dunaalmás vezetéképítés-KEOP	3 128
Munkavédelmi, egészségvédelmi beruházások	1 860
Rekonstrukciók	87 421
Irányítástechnikai beruházások	853
Szolgalmi jogok	4 069
Nyomásmenedzsment projekt	7 743
Eszközbeszerezések	1 605
Napenergia hasznosítás-KEOP	101 811
Szennyvíziszap hasznosítás-KEOP	107 499
MINDÖSSZESEN	601 048

A **beruházásra adott előlegek** értéke 21 300 ezer Ft a folyamatban lévő tervezési munkákra kifizetett előleget tartalmazza.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 14 629 ezer Ft, ebből a **tartós jelentős tulajdoni részesedés és egyéb részesedések** értéke 4 440 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	16 528	14 629	-1 899	88,5
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 200	3 200	-	100,0
Egyéb tartós részesedés	300	1 240	940	413,3
Egyéb tartósan adott kölcsön	13 028	10 189	-2 839	78,2

Gazdasági társaságokban jelenleg az alábbi befektetésekkel rendelkezünk

Befektetések jelentős részesedéssel rendelkező társaságokban

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. 2015. évi éves beszámolója alapján a saját tőke összetétele a következő:

Saját tőke	172 700 ezer Ft
Jegyzett tőke	9 030 ezer Ft
Eredménytartalék	147 949 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény	7 737 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	240	10,0
Hétforrás Kft. 2541 Lábatlan, Rákóczi u. 5.	3 037	0	1,0
Univerzál Beszerző Kft. 2800 Tatabánya Csaba u. 19.	1 000	1 000	7,7

Az **adott kölcsönök** mérleg sor – éven túli követeléseket tartalmazó – összege 10 189 ezer Ft. Az adott kölcsön munkavállalói lakásépítésre, bővítésre, felújításra, illetve lakásvásárlásra fordítható.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

A készletek záró értéke 183 861 ezer Ft, a nyitóállományhoz képest 30 610 ezer Ft-tal emelkedett, mely döntően a befejezetlen termelés növekedéséből adódik.

(ezer Ft-ban)

KÉSZLETEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		153 251	183 861	30 610
Anyagok	149 813	156 950	7 137	104,8
Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 327	26 861	23 534	807,4
Áruk	111	50	-61	45,0

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.

2016. december 31-én a **befejezetlen termelés** értéke 26 861 ezer Ft, mely 26 220 ezer Ft értékben befejezetlen vállalkozási, 641 ezer Ft értékben – 2017-ben befejeződő – önkormányzati munkát tartalmaz.

Az **árak** között 50 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 2016-ban az anyagok között mutatunk ki.

A készletekre elszámolt értékvesztést az 6. melléklet mutatja.

II. Követelések

A követelések mérleg szerinti értéke 1 920 703 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

KÖVETELÉSEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		2 234 352	1 904 368	-329 984
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 664 771	1 814 156	149 385	109,0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 905	1 238	-1 667	42,6
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	729	422	-307	57,9
Egyéb követelések	565 947	88 552	-477 395	15,6

A folyamatos közüzemi szolgáltatásaink és egyéb szolgáltatásaink **vevői** tartozás könyv szerinti értéke 1 814 156 ezer Ft. Társaságunk a Számviteli Politikával összhangban a vevőkövetelésekkel kapcsolatos várható veszteségeire 353 677 ezer Ft összegben számolt el értékvesztéseket, mely 14 723 ezer Ft-tal haladta meg a 2015. december 31-ével elszámolt értéket (2015. december 31. záró állomány: 338 954 ezer Ft; 2016. december 31. záró állomány: 353 677 ezer Ft).

A **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással** – VIKOM-TRANS Kft. – szembeni követelésünk 1 238 ezer Ft, az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással** szembeni követelés 422 ezer Ft, mely az EL-SZI Kft-vel szembeni követelés 2016. december 31-i értéke.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint a jelentős tulajdoni és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések korösszetétele 2016-ban az alábbiak szerint alakult.

(ezer Ft-ban)

Követelések	2015. december 31.	2016. december 31.	Index (%)
Követelés állomány	2 234 352	1 904 368	85,2
ebből: vevői állomány	1 668 405	1 815 816	108,8
Határidőn túli követelés	906 015	1 036 504	114,4
ebből: 0 - 90 nap	340 559	476 020	139,8
91 - 180 nap	57 434	52 868	92,1
181 - 360 nap	143 588	101 059	70,4
360 napon túli	364 434	406 557	111,6

A határidőn túli követelések megemelkedtek az előző évhez képest. A lakossági fogyasztóink fizetési képességének romlását sajnos évek 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, valamint a szolgáltatásra adott 19 908 ezer Ft előleget tartalmazza. A záró állomány értéke 88 552 ezer Ft. Az egyéb követelések részletezése az 7. mellékletben található.

III. Értékpapírok

Értékpapír állományunk 2016. december 31-én a saját részvénytulajdonlásból adódóan 1 044 ezer Ft, mely a jegyzett tőke 0,08 %-át teszi ki.

Az MNV Zrt. 2013-ban 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 2016. december 31-ig 55 db-ot értékesítettünk a települési önkormányzatok részére, melyből a beszámolási időszakban 4 db-ot értékesítettünk, melynek ellenértéke 92 ezer Ft volt. A többi részvény értékesítésére – a bérleti üzemeltetési szerződések megkötése érdekében – a közeljövőben kerül sor.

IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg fordulónapja szerinti értéke 1 035 939 ezer Ft, a bankbetétek között csak rövidlejáratú bankbetét szerepel.

PÉNZESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
	1 324 240	1 035 939	-288 301	78,2
Pénztár, csekkek	1 392	1 446	54	103,9
Bankbetétek	1 322 848	1 034 493	-288 355	78,2

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 2016. évben a K&H Bankkal 1 400 millió Ft-os, az MKB-val pedig 400 millió Ft folyószámla hitelkeret biztosítására szerződünk. A K&H Banknál rendelkezésre álló hitelkeret biztosítékaul társaságunk Tatabánya 4140/6, 4140/7 hrsz. ingatlanjainak jelzálogfedezete szolgál. 2016. december 16-án és december 30-án kaptuk meg a 2017. évi közszolgáltatási ellentételezési előleget, együttesen 588 639 ezer Ft összegben. 2016. december 31-én az állami tulajdonú víziközmű eszközökön a 2015. évben végzett beruházások

elszámolásához kapcsolódó – 2016. december 22-i – folyósítást (1 052 868 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 612 800 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	182 546	612 800	430 254	335,7
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	163 985	584 472	420 487	356,4
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 561	28 328	9 767	152,6

E mérleg sor 28 328 ezer Ft értékben tartalmazza a számviteli előírások szerint a bérleti díjak, hírnap előfizetési díjak, stb. tárgyévben kifizetett, de költségként csak a tárgyévet követően elszámolható kiadásokat. Az előző évhez képest jelentős változás, hogy 2016. évtől a tárgyévet követő évben olvasott és számlázott víz- és csatornadíjszámlák tárgyévre jutó bevételének értékét az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki. Ennek értéke 2016. december 31-én 315 084 ezer Ft. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 8. mellékletekben található.

D. Saját tőke

A saját tőke 2016. december 31-i állománya 1 895 485 ezer Ft, mely 2015. évhez képest a tárgyévi adózott eredménnyel növekedett.

(ezer Ft-ban)

SAJÁT TŐKE	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	1 768 371	1 895 485	127 114	107,2
JEGYZETT TŐKE	1 380 000	1 380 000	-	100,0
TŐKETARTALÉK	293 236	293 236	-	100,0
EREDMÉNYTARTALÉK	-30 839	94 091	124 930	-305,1
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 136	1 044	-92	91,9
ADÓZOTT EREDMÉNY	124 838	127 114	2 276	101,8

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 94 091 ezer Ft. Értékelése könyv szerint történik, az előző évekből származó mérleg szerinti eredményt, valamint a saját részvény eladásához kapcsolódó lekötött tartalék feloldást tartalmazza.

Lekötött tartalék értéke 1 044 ezer Ft, mely a saját részvény vásárláshoz kapcsolódik.

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

A 2016. évi **adózott eredmény** 127 114 ezer Ft.

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

E. Céltartalék

A várható költségeinkre és kötelezettségeinkre képzett céltartalék 2016. december 31-értéke 41 536 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

CÉLTARTALÉKOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		103 713	41 536	-62 177
Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 713	41 536	22 823	222,0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	85 000	-	-85 000	0,0
Egyéb céltartalék	-	-	-	0,0

Társaságunk 2015-ben képzett céltartalékot az üzemeltetési területén évről-évre visszatérő problémát okozó, az ivóvízhálózatokban jelentkező ún. másodlagos szennyeződések kialakulásának – szivacsos mosatással történő – megszüntetésére, illetve Dunaharasztiiban a szennyvízátemelők teljes körű tisztítására, az érintésvédelmi és villamos rendszerek, a gépészeti és biztonságtechnikai elemek javítására. A képzett céltartalék 2016-ban felhasználásra került. A 2016-ban peres ügyekre képzett céltartalék két esetben lezárásra került, jogerős ítélet született. A többi kártérítési és munkaviszonnyal kapcsolatos peres eljárás még folyamatban van, az ezekre képzett 14 074 ezer Ft céltartalék a 2016. évi beszámolóban is szerepel. 2016-ban további peres eljárásokhoz kapcsolódóan 27 462 ezer Ft értékben képeztünk céltartalékot a várható kötelezettségekre.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérlegsor 2016. december 31-i értéke 43 999 922 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		45 985 137	43 999 922	-1 985 215
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	0,0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	42 523 281	41 350 456	-1 172 825	97,2
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	42 523 281	41 350 456	-1 172 825	97,2
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 461 856	2 649 466	-812 390	76,5
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	0,0
Vevőktől kapott előlegek	1 615	46 791	45 176	2 897,3
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 618 130	1 130 003	-488 127	69,8
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	37 678	14 988	-22 690	39,8
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	499	-	-499	0,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 803 934	1 457 684	-346 250	80,8

I. Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt a Magyar Nemzeti Vagyonkezelőtől és a Nemzeti Földalaptól vagyonkezelésre átvett kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyon forrását tartalmazza 39 429 260 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 2 467 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt.

(ezer Ft-ban)

EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
		42 523 281	41 350 456	-1 172 825
Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	40 600 307	39 429 260	-1 171 047	97,1
Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	1 918 729	1 918 729	-	100,0
Hosszú lejáratú lízinggel kapcsolatos kötelezettségek	4 245	2 467	-1 778	58,1

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettség társaságunk által 2016. december 31-én nyilvántartott értéke 39 426 221 ezer Ft, mely a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéktől eltér.

Az állami vagyonon 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.

Az MNV Zrt által kiadott ajánlás alapján 2016. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonelszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök könyv szerinti értéke 39 774 342 ezer Ft, míg az ehhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 39 426 221 ezer Ft volt. A különbségként megállapított megtérítési igény összege 348 121 ezer Ft, amelyet csökkentve a 2016. évi beruházások elszámolása során a vagyonkezelő előzetes engedélye nélkül megvalósított beruházás (3 642 ezer Ft) értékével, – nettó – 344 479 ezer Ft pénzügyileg rendezendő megtérítési igény jelentkezett. Társaságunk – a korábbi elszámoláshoz hasonlóan – a szükséges dokumentumokat és nyilatkozatokat megküldte a vagyonkezelő részére.

Társaságunk a 2016. évi beszámolójában – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény alapján – elengedett kötelezettségként 2 747 709 ezer Ft egyéb bevételt számolt el, mellyel csökkentettük az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségünket. Ebből 2 696 160 ezer Ft a visszafizetési kötelezettség megszűnése után elszámolt amortizáció összege, illetve 51 549 ezer Ft értékben selejteztünk le állami tulajdonú eszközöket, melyet szintén elszámoltunk elengedett kötelezettségként.

Az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (39 774 342 ezer Ft), valamint az Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (NFA) joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (3 039 ezer Ft), a 2016. évben előzetes engedély nélkül végzett beruházás értéke (3 642 ezer Ft), illetve a megtérítési igény 344 479 ezer Ft értéke képezi az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségeink – 39 429 260 ezer Ft – értékét.

A kötelezettség alakulását a 10. melléklet mutatja be.

2016. december 31-én az önkormányzatokkal érvényes vagyonkezelési szerződések az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó érték 2016.01.01	Záró érték 2016.12.31
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	1 918 729	1 918 729

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 2 649 466 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 46 791 ezer Ft értékben.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek értéke 1 130 003 ezer Ft.

A VIKOM-TRANS Kft-vel, mint **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással** szemben fennálló tartozásunk év végi záró állománya 14 988 ezer Ft. A társasággal szembeni kötelezettségünket kiegyenlítettük.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** részletezését a 11. melléklet tartalmazza. A kötelezettségek teljesítése a mérlegkészítés időpontjáig rendeződött. A 2016. évi mérlegidőszakban költségvetési kötelezettségeinknek – részben részletfizetési kedvezmény igénybevételével – határidőre eleget tettünk.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 1 914 479 ezer Ft, mely 318 145 ezer Ft-tal csökkent a bázisidőszakok képest.

(ezer Ft-ban)

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	2 232 624	1 914 479	-318 145	85,8
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	966 747	599 522	- 367 225	62,0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	634 248	491 930	-142 318	77,6
Halasztott bevételek	631 629	823 027	191 398	130,3

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** részletezését a 12/1. melléklet tartalmazza. Itt mutatjuk ki a 2016. évi közszolgáltatási ellentételezés előlegét 588 639 ezer Ft értékben, illetve a 2016. évre könyvelt, de 2017. évet érintő víz- és csatornaszolgáltatásból származó bevétel 10 883 ezer Ft értékét.

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 491 930 ezer Ft. Ezek között jelentős összeg – 92 920 ezer Ft – a 2016. IV. negyedévet érintő teljesítményértékeléshez kapcsolódó dolgozói kifizetés és járulékának elhatárolása, melyet 2017-ben fizetünk ki. A mérlegsoron ugyancsak jelentős tételként szerepel – az ellátásért felelősökkel kötött bérleti üzemeltetési szerződésben megfogalmazott – a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó önkormányzatoknak fizetendő használati díjak elhatárolása, melynek 2016. december 31-i értéke 391 715 ezer Ft.

A **halasztott bevételek** között szereplő, fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközök értéke 823 027 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 (%)
	631 629	823 027	191 398	130,3
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - közműfejlesztés	427 016	456 496	29 480	106,9
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	41 555	226 540	184 985	545,2
Innovációs támogatás	139 746	117 045	-22 701	83,8
Térítés nélkül átvett eszközök	18 312	17 946	-366	98,0
Térítés nélkül átvett pénzeszközök	5 000	5 000	-	100,0

A közműfejlesztés céljára átvett pénzeszközöket a víziközmű rendszer fejlesztésére fordítjuk, melynek 2016. évi záró állománya 456 496 ezer Ft. A beszámolási időszakban ezen a jogcímen 130 211 ezer Ft bevételünk keletkezett, melyből a tárgyév során 100 731 ezer Ft-ot használtunk fel.

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 (%)
	41 555	226 540	184 985	545,2
Tata szennyvíztelep	23 790	-	-23 790	0,0
Almásfűzitő-Dunaalmás-Neszmély szennyvíztelep	17 765	17 765	-	100,0
Napenergia hasznosítás	-	101 589	101 589	0,0
Szennyvíziszap hasznosítás	-	107 186	107 186	0,0

A 2016. évben KEOP pályázatokkal kapcsolatban 208 775 ezer Ft bevételünk keletkezett.

Mérlegen kívüli kötelezettség

2016. 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.

Az előző évi adatok a Számviteli törvény 2015. CI. törvénnyel való módosítása alapján korrigálásra kerültek.

(ezer Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	9 023 468	10 392 011	1 368 543	115,2
II. Aktivált saját teljesítmények	350 632	87 254	-263 378	24,9
III. Egyéb bevételek	4 654 191	3 913 160	-741 031	84,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 371 697	5 925 445	553 748	110,3
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 270 370	4 245 057	-25 313	99,4
VI. Értékcsökkenési leírás	2 988 831	3 049 988	61 157	102,0
VII. Egyéb ráfordítások	1 170 541	999 143	-171 398	85,4
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	226 852	172 792	-54 060	76,2
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-22 498	-3 046	19 452	13,5
C. Adózás előtti eredmény	204 354	169 746	-34 608	83,1
X. Adófizetési kötelezettség	79 516	42 632	-36 884	53,6
D. Adózott eredmény	124 838	127 114	2 276	101,8

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele belföldi értékesítésből származik, az egyes főtevékenységek szerinti bontást az alábbi táblázat mutatja be. A nettó árbevétel 92,6%-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	4 667 886	5 301 135	633 249	113,6
Csatornaszolgáltatás nettó árbevétele	3 784 085	4 320 670	536 585	114,2
Egyéb vízgazdálkodási és szennyvízelvezetési tevékenység nettó árbevétele	97 273	127 628	30 355	131,2
Építési tevékenység	191 047	159 484	-31 563	83,5
Önkormányzati munkák	114 314	365 554	251 240	319,8
Egyéb tevékenység	168 863	117 540	-51 323	69,6
Összesen	9 023 468	10 392 011	1 368 543	115,2

II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények értéke 87 254 ezer Ft, mely 263 378 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évhez képest. A befejezetlen önkormányzati és építési munkák értéke 2016-ban 23 534 ezer Ft volt, mely 37 898 ezer Ft-tal magasabb az előző évi értékhez képest. A saját kivitelezésben végzett építési beruházások, felújítások értéke 301 275 ezer Ft-tal volt alacsonyabb, értéke 63 720 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

Aktivált saját teljesítmények értéke	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	-14 365	23 534	37 899	-163,8
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	364 997	63 720	-301 277	17,5
Összesen	350 632	87 254	-263 378	24,9

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 3 913 160 ezer Ft, amely 741 031 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2015. évi értéknél, részletes bemutatása a 15/1. mellékletben történik. Ezen az eredmény soron mutatjuk ki a – MNV Zrt-vel 2014. március 27-én megkötött Közszolgáltatási Szerződésben megfogalmazott – veszteségtérítési támogatás 2016. évre meghatározott összegét, 892 154 ezer Ft értékben. A Közszolgáltatási Szerződés alapján az elszámolás megtörtént, a 298 080 ezer Ft ún. túlkompenzáció rendezése a mérlegkészítés időpontjáig visszafizetésre került.

A Közszolgáltatási Szerződés III./3. pontja alapján, amennyiben a közszolgáltatási feladatok teljesítésével összefüggésben felmerült költségeket és ráfordításokat a közszolgáltatásból származó bevételek nem fedezik, úgy a nem fedezett indokolt költségek vonatkozásában a társaság veszteségtérítésre, azaz ellentételezésre jogosult. Az ellentételezés elszámolásához a közszolgáltatási 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./1-3. Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározottak alapján mutattuk ki.

Társaságunk alaptevékenységen kimutatott 2016. évi – közszolgáltatási ellentételezés nélküli – adózás előtti eredménye -892 154 ezer Ft volt.

A 2016. 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 közszolgáltatási tevékenység bevételei nem nyújtottak fedezetet.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 2015. évi CI. törvénnyel való módosításának következtében 2016-tól az egyéb bevételek között mutatjuk ki a korábban a rendkívüli bevételek között kimutatott, az állami tulajdonú eszközök után elszámolt amortizáció visszafizetési kötelezettségének megszűnése miatti 2 747 710 ezer Ft-os értékét.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 5 925 445 ezer Ft, mely az előző évhez képest 553 748 ezer Ft-tal emelkedtek, melyek összetevői az alábbiak voltak.

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
Anyagköltség	2 178 924	2 333 270	154 346	107,1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 728 904	3 200 362	471 458	117,3
Egyéb szolgáltatások értéke	361 964	374 182	12 218	103,4
Eladott áruk beszerzési értéke	24 643	8 637	-16 006	35,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 262	8 994	-68 268	11,6
Összesen	5 371 697	5 925 445	553 748	110,3

Az anyagköltség legfontosabb összetevői a villamosenergia, az alapanyag felhasználás, valamint az átvett víz költsége. A villamos energia költség 3,4 %-kal emelkedett, mely az integráció hatásaként, valamint a többi területen jelentkező kedvező fogyasztás emelkedésének következtében megnövekedett villamosenergia felhasználással magyarázható. A szolgáltatási, a javítási-karbantartási, valamint beruházási, felújítási munkákhoz felhasznált alapanyagok árai emelkedtek, ugyanakkor a felújítási munkákat kisebb volumenben végzett társaságunk, így összességében 7,7 %-kal csökkent az alap- és segédanyagköltség. Az üzemanyagköltségek esetében – a magasabb felhasználás ellenére a kedvezőbb üzemanyagárak következtében – 1,5 %-kal alacsonyabb volt a felhasznált benzin és gázolaj költsége. Az Aqua Európa Kft-től 2 421 ezer m³ vizet vettünk át, azonban az integráció miatt szükségessé vált további 736 ezer m³ víz átvétele a Nyergesi Vízszolgáltató Kft-től, valamint 2 279 ezer m³ vizet vásároltunk a Fővárosi Vízművek Zrt-től. Így 2016-ban a vásárolt vízre 56,9 %-kal többet költöttünk.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében 471 458 ezer Ft-tal, azaz 17,3 %-kal emelkedtek, melyek alakulását a 15/2. melléklet mutatja be. Jelentősebb változás következett be az önkormányzati víziközművek bérleti díjainak összegében, hiszen Dunaharaszti 2015. évi integrációjának következtében több kiadásunk merült fel. A szakértői kiadások jelentős nagyságrendjét indokolja, hogy az elmúlt években olyan jogszabályi változások mentek végbe, amelynek megfelelése érdekében számos feladatot kellett elvégeznünk. Egyik ilyen feladat volt, hogy az adatvédelmet és információbiztonságot érintően felül kellett vizsgálnunk az informatikai rendszereinket és az azokhoz kapcsolódó belső szabályzatokat. 2016-ban a közbeszerzések lefolytatására tanácsadó segítségét vettük igénybe, így ez a kiadás is megjelenik a szakértői díjaink között. A szakértői díjak között mutatjuk ki az önkormányzati tulajdonú

víziközművek átfogó vagyonértékelésére, illetve felülvizsgálatára és aktualizálására vonatkozó kiadást, melynek értéke 182 286 ezer Ft. A biztonságos üzemeltetés érdekében több gépjármű, munkagép bérletére kötöttünk szerződést, így az ezekre fordított magasabb kiadásaink is megjelentek az igénybe vett szolgáltatás növekményében.

Az egyéb szolgáltatások – 374 182 ezer Ft – közé a bankköltségek, a biztosítási díjak, a hatósági díjak, valamint a vízkészletjárulék tartoznak, melyek összességében 12 218 ezer Ft-tal, azaz 3,4 %-kal emelkedtek meg. A 2013-ban bevezetésre került tranzakciós különdíjak és postaforgalmi jutalék együttes értéke 117 856 ezer Ft volt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetett felügyeleti díj 2016. évi értéke 78 093 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzésével összefüggő ráfordítások – tényérték 8 637 ezer Ft – 16 006 ezer Ft-tal, az eladott (közvetített) szolgáltatások 8 994 ezer Ft-os értéke pedig 68 267 ezer Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 0,6 %-kal voltak alacsonyabbak, mint a bázisidőszakban, mely alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Béreköltség	2 852 062	2 916 249	64 187	102,3
Személyi jellegű kifizetések	529 130	448 783	-80 347	84,8
Bérfjárulékok	889 178	880 025	-9 153	99,0
Összesen	4 270 370	4 245 057	-25 313	99,4

Társaságunk Közgyűlése által elfogadott 2016. évi bértömege 2 951 963 ezer Ft volt, a bértömeg 98,8 %-a került felhasználásra. Személyi jellegű kifizetésekre összességében 448 783 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 288 475 Ft/fő/hó, amely 4,0 %-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	2 836 969	2 905 419	68 450	102,4
ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére	2 767 451	2 835 464	68 013	102,5
ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak részére	69 518	69 955	437	100,6
Állományba nem tartozók kifizetései	15 093	10 830	-4 263	71,8
Bértömeg mindösszesen	2 852 062	2 916 249	64 187	102,3

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	(fő)
				Változás (%)
Nem teljes munkaidős létszám	38,25	38,7	0,49	101,3
Teljes munkaidős létszám	767,1	819,1	51,99	106,8
- fizikai	494,1	519,7	25,6	105,2
- szellemi	273,0	299,4	26,39	109,7
Átlagos statisztikai állományi létszám	805,4	857,8	52,48	106,5

Állománycsoportonként az alábbiak szerint alakulnak a kifizetett bérek, a személyi jellegű kifizetések és a bérjárulékok:

MEGNEVEZÉS	Statisztikai állományi létszám (fő)	Kifizetett bér (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)	Bérjárulék (ezer Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	819,1	2 835 464	428 516	855 824
- fizikai	519,7	1 586 634	271 887	478 892
- szellemi	299,4	1 248 830	156 629	376 932
Részmunkaidőben foglalkoztatott	38,7	69 955	20 267	21 114
Állományon kívüli	-	10 830	-	3 087
Mindösszesen	857,8	2 916 249	448 783	880 025

A személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
Munkába járás költségei	31 413	34 832	3 419	110,9
Napidíjak	1 488	593	-895	39,9
Cafeteria juttatások (nettó)	194 693	213 143	18 450	109,5
Saját gépkocsi használat	15 115	15 538	423	102,8
Táppénz hozzájárulás	9 459	11 567	2 108	122,3
Betegszabadság	31 234	33 167	1 933	106,2
Hűségjutalom	35 285	36 402	1 117	103,2
Munkahelyi csoportos élet- és balesetbiztosítás	5 003	3 002	-2 001	60,0
Kegyeleti támogatás	2 671	4 263	1 592	159,6
Természetbeni juttatás, reprezentáció	15 640	28 607	12 967	182,9
Munkáltatót terhelő SZJA	40 541	43 468	2 927	107,2
Iskolakezdési utalvány	5 085	5 415	330	106,5
Megbízási díjak	133 187	8 482	-124 705	6,4
Egyéb személyi jellegű kifizetések	8 316	10 304	1 988	123,9
Összesen	529 130	448 783	-80 347	84,8

VI. Értékcsökkenési leírás

Társaságunk értékcsökkenési leírása 2,0 %-kal, 61 157 ezer Ft-tal volt magasabb, mint 2015-ben. Az értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	(ezer Ft-ban)	
			Változás (+,-)	Változás (%)
Közművagyon után	2 672 806	2 696 161	23 355	100,9
Működtető vagyon után	270 121	313 848	43 727	116,2
Önkormányzati vagyon után	45 904	39 979	-5 925	87,1
Értékcsökkenési leírás	2 988 831	3 049 988	61 157	102,0

A közművagyonon elszámolt amortizáció 23 355 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző időszakban. A működtető vagyonon elszámolt amortizáció a bázisidőszakhoz képest 43 727 ezer Ft-tal emelkedett. 2016-ban 296 millió Ft értékű működtető eszközök beszerzésére, vagy azokon végzett felújítások aktiválására került sor, amely 44 millió Ft-tal növelte meg a társasági tulajdonú eszközök amortizációját.

2016-ban 9 települési önkormányzat víziközműveit üzemeltettük vagyonkezelési szerződés keretében, mellyel összefüggésben 5 925 ezer Ft-tal kevesebb amortizációt számoltunk el. Ennek oka, hogy 2015. december 17-én megszűnt Ászár településsel – a szennyvízszolgáltatásra vonatkozóan – kötött vagyonkezelési szerződésünk, 2016-ban pedig már bérleti-üzemeltetési szerződés alapján végeztük a szolgáltatást, így amortizációt nem számoltunk el.

VII. Egyéb ráfordítások

A 999 143 ezer Ft értékű egyéb ráfordítások 2015. évhez képest 88 575 ezer Ft-tal csökkentek, 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 477 635 ezer Ft volt. Jelentősebb kiadások a helyi adók, illetve a gépjármű- és cégautóadó, melyek értéke összességében 201 893 ezer Ft.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 2015. évi CI. törvénnyel való módosításának következtében az egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a véglegesen átadott pénzeszközöket, valamint a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értékét (11 913 ezer Ft).

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Társaságunk üzemi (üzleti) eredménye 172 792 ezer Ft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke 4 247 ezer Ft, melyből a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozástól kapott osztalék 2 450 ezer Ft értékéből, illetve a közszolgáltatási előlegre elkülönített bankszámla után 1 797 ezer Ft kamatbevételből származott.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordítása 7 293 ezer Ft volt, mely pénzügyi kölcsön után fizetendő hitelkamat fizetési kötelezettségünkből adódott.

B. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye –3 046 ezer Ft, melynek összetételét a 15/4. melléklet mutatja be.

C. Adózás előtti eredmény

A társaság 2016. évi adózás előtti eredménye 169 746 ezer Ft, mely döntően a beszámolási időszak másodlagos – vállalkozási – tevékenységén elért eredményt tükrözi.

X. Adófizetési kötelezettség

2016. évben 42 632 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

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

D. Adózott eredmény

A társaság adózott eredménye 127 114 ezer Ft volt.

A társaság vezetésének javaslata alapján az adózott eredményből nem kerül sor osztalékfizetésre, a likviditási helyzetre való tekintettel az eredménytartalékba történő helyezésre kerül sor.

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

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

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Készletek hatékonysága			
megettérülési mutató = napok száma/forgási sebesség	52,1	44,5	85,41%
kronológikus átlag	172 956	232 302	134,31%
forgási sebesség = (kronológikus átlag * napok száma)/nettó árbevétel	7	8,2	117,14%
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = összes eszköz/(árbevétel/365)	2 026,14	1 680,69	82,95%
Beszedés időtartama (nap) = követelések/(árbevétel/365)	90,4	66,9	74,01%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = vevőállomány/(árbevétel/365)	67,3	63,7	94,62%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = szállítóállomány/(árbevétel/365)	65,5	39,7	60,64%

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Termelékenység			
1 alkalmazottra eső árbevétel (eFt) = árbevétel/alkalmazottak átlagos létszáma	11 204	12 114	108,13%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = adózott eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	155	148	95,60%
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) = üzemi eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	-3 015	201	-6,68%

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Likviditás			
Pénzjövdelem mutató = amortizációs költség + pénzeszközök	4 313 071	4 085 927	94,73%
Likviditási mutató I. = (pénzeszközök + követelések)/rövid lejáratú kötelezettség	1,1	1,1	100,00%
Likviditási mutató II. = (pénzeszközök + követelések + készlet)/rövid lejáratú kötelezettség	1,1	1,2	109,09%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = (pénzeszközök + értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettség	0,392	0,391	99,87%
Dinamikus likviditás = üzemi eredmény/rövid lejáratú kötelezettség	-0,701	0,065	-9,30%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/rövid lejáratú kötelezettségek	0,073	0,180	247,54%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = (saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/befektetett eszközök	0,959	0,980	102,24%

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Tőkeszerkezet			
Tőkeellátottság = saját tőke/eszközök összesen	0,04	0,04	112,20%
Saját tőke aránya = (saját tőke/idegen tőke) * 100	4,2	4,6	109,52%
Eladósodottsági mutató = (rövid lejáratú kötelezettségek/saját tőke) * 100	191,3	139,8	73,08%
Eladósodottság aránya = kötelezettségek/eszközök összesen	0,9	0,9	100,16%
Nettó eladósodottság = (kötelezettségek - követelések)/saját tőke	24,7	22,2	89,76%
Hosszú távú eladósodottság = (hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/(hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek + saját tőke)	0,96	0,96	99,59%
Tőkeerősségi mutató = (saját tőke/mérleg főösszeg) * 100	3,5	4	114,29%
Tőkearányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	11,556	8,955	77,49%
Tőkefeszültségi mutató = kötelezettségek/saját tőke	26,004	23,213	89,27%
Kötelezettségek/tárgyi eszközök = kötelezettségek/tárgyi eszközök	1,009	1,009	100,00%

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Működő tőke			
Működő tőke ellátottság = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/eszközök összesen	0,007	0,010	150,47%
Működő tőke forgása = árbevétel/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	27,264	21,844	80,12%
Szállítók fedezetségi mutatója = vevőállomány/szállítóállomány	1,029	1,605	156,05%

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Jövedelmezőség			
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/árbevétel) * 100	2,265	1,633	72,13%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) = (adózott eredmény/árbevétel) * 100	1,383	1,223	88,41%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/eszközök összesen) * 100	0,408	0,355	86,95%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = (adózott eredmény/eszközök összesen) * 100	0,249	0,266	106,59%
Béreköltség-arányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/béreköltség) * 100	7,165	5,821	81,24%
Sajáttőke arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	11,556	8,955	77,49%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) = (adózott eredmény/saját tőke) * 100	7,059	6,706	94,99%
Adózott eredmény/Működő tőke = adózott eredmény/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek) * 100	37,720	26,719	70,84%
Tevékenység haszonkulcsa I. = üzemi eredmény/árbevétel * 100	-26,912	1,663	-6,18%
Üzemi eredmény/Saját tőke = üzemi eredmény/saját tőke * 100	-137,326	9,116	-6,64%
Üzemi eredmény/Összes eszköz = üzemi eredmény/összes eszköz * 100	-4,848	0,361	-7,45%
Bruttó haszonrés = (árbevétel-(anyagj. ráf.+szem.j.ráf.))/árbevétel* 100	-6,855	2,132	-31,09%

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás (%)
Adósságszolgálat			
Adósság visszafizető képesség = (adózott eredmény + amortizáció)/kötelezettségek	0,069	0,073	105,38%

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

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

A 2016. december 31-i munkajogi létszám az alábbiak szerint alakult.

(fő)

MEGNEVEZÉS	2012. dec. 31.	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.	2016. dec.31
Főállású, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	625	610	729	839	854
- fizikai	372	381	467	515	534
- szellemi	253	229	262	324	320
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	27	34	35	40	41
- fizikai	23	27	29	31	32
- szellemi	4	7	6	9	9
Összesen	652	644	764	879	895
- fizikai	395	408	496	546	566
- szellemi	257	236	268	333	329

Cash flow-kimutatás

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

Kutatás-fejlesztés

Kutatás-fejlesztésre 2016-ban nem történtek kifizetések.

Számviteli szétválasztás

Társaságunk Számviteli Politikájának mellékletét képező Számviteli szétválasztási szabályzata – összhangban a vonatkozó jogszabályi előírásokkal – határozza meg a számviteli szétválasztási szabályokat. 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 2016. évi

víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek elszámolása alapján a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 892 154 ezer Ft összegű költségtérítés illetve meg, ami az egyéb bevételek, illetve az egyéb követelések között került elszámolásra, a társaság számviteli politikájával összhangban.

Könyvvizsgálat

Társaságunk Közgyűlése a 13/2016. (V.30.) számú határozatában megbízta Consultatio Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft-t a társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátására, legkésőbb a 2018. üzleti évet lezáró közgyűlés napjáig.

A 2016. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért felszámított díj:

Consultatio Kft. 2 300 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 2016. évre. Az elszámolási dokumentáció részét képezte a könyvvizsgálói jelentés, melynek elkészítését a Consultatio Kft. – a 2016. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálat keretében – vállalta.

Vezető tisztségviselők

A felügyelő bizottság tagjai részére bruttó 6 330 ezer Ft tiszteletdíjat fizettünk ki. A vezérigazgatók részére kifizetett bér összege 2016-ban 10 800 ezer Ft volt.

Gazdasági társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai és a vezető tisztségviselők részére előleg és kölcsön kifizetésére nem került sor, nevükben garanciavállalás nem történt.

Személyi adatok

Megnevezés	Név	Beosztás	Lakcím
Az éves beszámoló és üzleti jelentés aláírója	Virág László	vezérigazgató	2459 Rácalmás, Pillangó köz 1.
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: 158418 igazolvány szám: 48684 anyja neve:Hámori Erzsébet	pénzügyi vezető	2800 Tatabánya, Hunyadi u. 10.
A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Pénzes Edina	közgazdaság-kontrolling vezető	2896 Szomód, Várhegy u. 30.

Jelentős tulajdoni és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Összesen	Ebből jelentős tulajdoni és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásból származó			
		összesen	VIKOM TRANS Kft.	EL-SZI Kft.	Univerzál Beszerző Kft.
Nettó árbevétel	10 392 011	16 836	13 030	3 806	-
Egyéb bevétel	3 913 168	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevétele	4 247	2 450	2 450	-	-

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

Társaságunknál a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek az alábbiak:

Bevételek:

elengedett kötelezettség 2 747 710 ezer Ft

közszolgáltatási ellentételezés 892 154 ezer Ft

Ráfordítások:

közműadó 477 635 ezer Ft

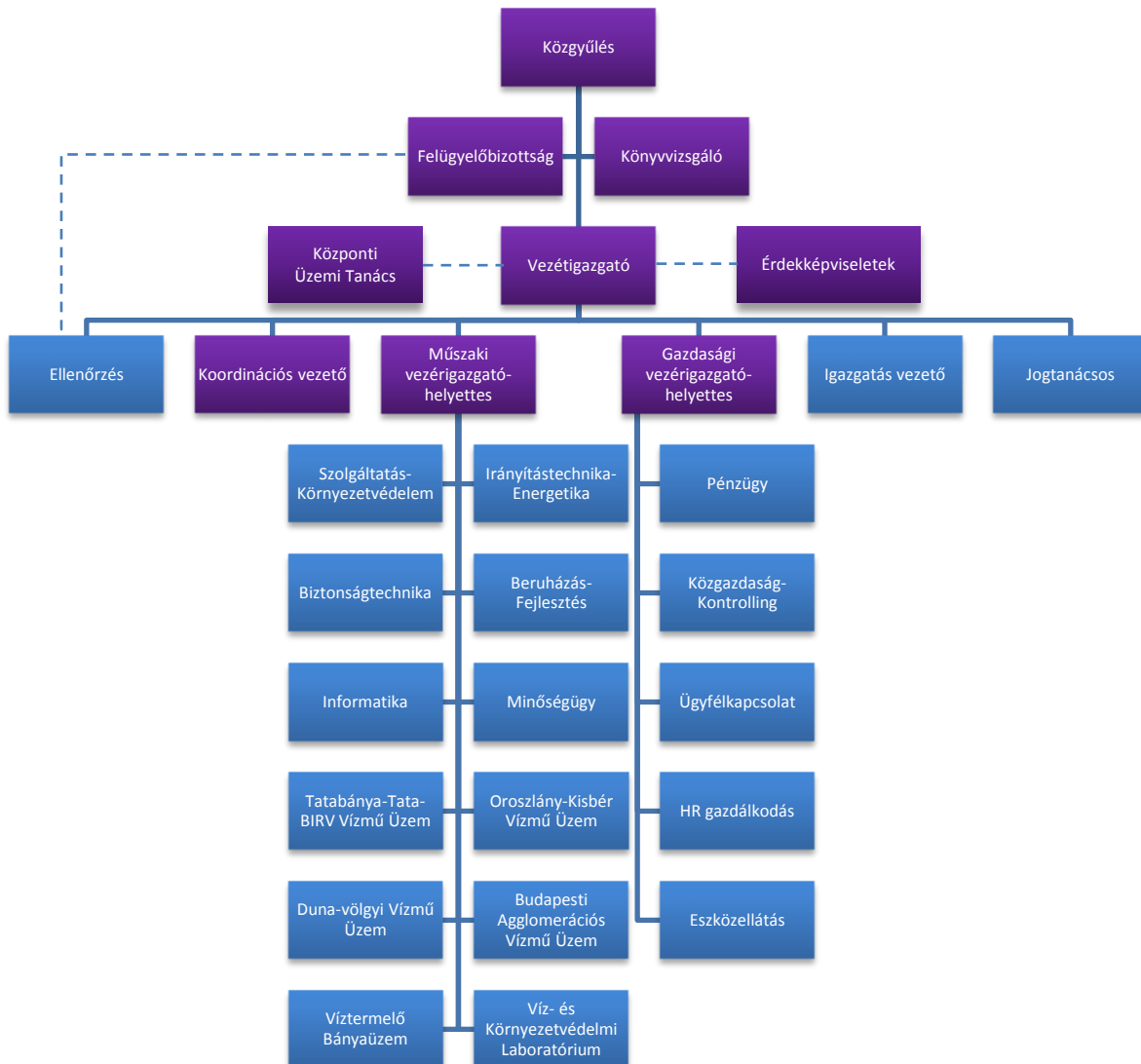
Északdunántúli Vízmű
Közhasznú Társaság
Közműadó



Virág László

vézerigazgató

ÉSZAKDUNÁNTÚLI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZERVEZETE



Immateriális javak
2016. 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	1 187 838	391 221	14 229	1 593 288
- ebből: kincstári vagyon	207 443	117 048	-	324 491
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Növekedés (+)	67 809	-	-	67 809
- ebből: kincstári vagyon	15 397	-	-	15 397
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Csökkenés (-)	282 254	3 287	-	285 541
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	973 393	387 934	14 229	1 375 556
- ebből: kincstári vagyon	222 839	117 048	-	339 887
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	610 329	379 314	14 229	1 003 872
- ebből: kincstári vagyon	108 686	107 697	-	216 383
- ebből: önkormányzati vagyon	288	-	-	288

Immateriális javak
2016. 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>
Értécsökkenés növekedés (+)	170 650	2 701	-	173 351
- ebből: kincstári vagyon	31 235	1 421	-	32 656
- ebből: önkormányzati vagyon	80	-	-	80
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 278 856	- 3 288	-	- 282 144
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmazott értécsökkenés december 31-én	502 123	378 727	14 229	895 079
- ebből: kincstári vagyon	139 921	109 118	-	249 039
- ebből: önkormányzati vagyon	368	-	-	368
Nettó érték december 31-én	471 270	9 207	-	480 477
- ebből: kincstári vagyon	82 918	7 930	-	90 848
- ebből: önkormányzati vagyon	132	-	-	132

Tárgyi eszközök
2016. év
Mérleg A.II.10-17. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	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
Növekedés (+)	399 293	181 043	39 400	851 554	62 636	1 533 926
- ebből: kincstári vagyon	270 626	53 889	-	-	-	324 515
- ebből: önkormányzati vagyon	35 335	15 864	-	-	-	51 199
Csökkenés (-)	64 723	33 839	23 628	464 101	103 923	690 214
- ebből: kincstári vagyon	59 714	8 146	249	-	-	68 109
- ebből: önkormányzati vagyon	4 174	1 729	-	-	-	5 903
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	42 282 406	8 007 327	666 158	601 048	21 300	51 578 239
- ebből: kincstári vagyon	39 263 948	6 010 453	50 504	-	-	45 324 905
- ebből: önkormányzati vagyon	1 814 188	232 895	106	-	-	2 047 189
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	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
Értékcsökkenés növekedés (+)	1 918 582	881 648	76 407	-	-	2 876 637
- ebből: kincstári vagyon	1 880 618	776 943	5 944	-	-	2 663 505
- ebből: önkormányzati vagyon	21 930	17 954	15	-	-	39 899

Tárgyi eszközök
2016. 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 (+-)	- 11 880	- 28 287	- 22 684	-	-	- 62 851
- ebből: kincstári vagyon	- 10 877	- 5 435	- 249	-	-	- 16 561
- ebből: önkormányzati vagyon	- 271	- 226	-	-	-	- 497
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Halmazott értékcsökkenés december 31-én	4 125 974	3 291 847	542 114	-	-	7 959 935
- ebből: kincstári vagyon	3 806 275	1 805 578	26 520	-	-	5 638 373
- ebből: önkormányzati vagyon	116 238	86 456	68	-	-	202 762
Nettó érték december 31-én	38 156 432	4 715 480	124 044	601 048	21 300	43 618 304
- ebből: kincstári vagyon	35 457 673	4 204 875	23 984	-	-	39 686 532
- ebből: önkormányzati vagyon	1 697 950	146 439	38	-	-	1 844 427

Befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése
2016. 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	2 219 272	2 438 486	488 391	-	5 146 149	1 003 872	6 150 021
Költségment elszámolt értékcsökkenési leírás (tervezett)	1 918 582	881 648	76 407	-	2 876 637	173 351	3 049 988
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés kivezetés egyéb ráfordításban (+-)	- 11 880	- 28 287	- 22 684	-	- 62 851	- 282 144	- 344 995
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	4 125 974	3 291 847	542 114	-	7 959 935	895 079	8 855 014

**Kincstári vagyon
2016. év**

(ezer Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Bicskei RVR	Dorogi RVR	Soproni RVR	Tatabányai RVR	Dorogi Rszvet	Esztergomi Rszvet	Tatabányai Rszvet	Tatai Rszvet	Összesen
1	2016.01.01-i nyitóállomány	2 367 953	5 695 734	-	21 521 059	1 589 519	3 507 219	4 574 234	2 929 460	42 185 178
2	Értékcsökkenés	115 888	341 812	-	1 408 311	105 376	230 055	320 903	173 815	2 696 160
3	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Selejtezés	-	736	-	1 581	371	58	2 362	46 443	51 551
6	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Egyéb (vagyonértékelés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Csökkenés összesen	115 888	342 548	-	1 409 892	105 747	230 113	323 265	220 258	2 747 711
10	Beruházás	-	- 56 621	-	- 13 170	-	- 28 316	1 495	-	- 96 612
11	Felújítás	-	19 276	-	160 892	26 999	28 228	88 087	97 669	421 151
12	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Átvétel	-	5 119	-	10 255	-	-	-	-	15 374
14	Egyéb (átminősítés)	-	- 736	-	736	-	-	-	-	-
15	Egyéb (vagyonértékelés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Növekedés összesen	-	- 32 962	-	158 713	26 999	- 88	89 582	97 669	339 913
17	2016.12.31-i záróállomány	2 252 065	5 320 224	-	20 269 880	1 510 771	3 277 018	4 340 551	2 806 871	39 777 380

Kincstári vagyon főkönyvi számlái
2016. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2016. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2016. évi záró állomány
Immateriális javak					
11100001	Vagyoni értékű jog	207 442 614	15 395 850	-	222 838 464
11910001	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	108 685 253	-	31 235 349	139 920 602
11300001	Szellemi termék	117 048 420	-	-	117 048 420
11930001	Szellemi termékek értékcsökkenése	107 697 556	-	1 420 792	109 118 348
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>324 491 034</i>	<i>15 395 850</i>	<i>-</i>	<i>339 886 884</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	216 382 809	-	32 656 141	249 038 950
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	108 108 225	15 395 850	- 32 656 141	90 847 934
Tárgyi eszközök					
12100001	Földterület	321 618 540	1 269 660	-	322 888 200
12210001	Épületek	1 371 322 172	12 809 235	55 917 683	1 328 213 724
12310001	Építmények	1 279 566 189	676 560	441 000	1 279 801 749
12410001	Vízhálózat, vízbekötés	19 499 021 907	134 700 580	22 290 074	19 611 432 413
12430001	Csatornahálózat, csatornabekötés	8 015 309 686	160 418 127	57 365 865	8 118 361 948
12510001	Egyéb építmények	8 566 197 542	39 252 930	2 200 700	8 603 249 772
12600001	Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
	<i>Ingtatlanok összesen /bruttó érték/</i>	<i>39 053 036 036</i>	<i>349 127 092</i>	<i>138 215 322</i>	<i>39 263 947 806</i>
12910001	Ingtatlanok értékcsökkenése	1 936 534 654	12 914 236	1 882 654 882	3 806 275 300
	<i>Ingtatlanok /nettó érték/</i>	<i>37 116 501 382</i>	<i>336 212 856</i>	<i>- 1 744 439 560</i>	<i>35 457 672 506</i>
13111001	Erőgépek, erőművi berendezések	857 870 392	16 640 800	16 848 121	857 663 071
13121001	Munkagépek	58 830 863	778 718	778 718	58 830 863
13131001	Egyéb gépek, berendezések	3 892 197 228	77 408 508	26 139 497	3 943 466 239
13141001	Irányítástechnikai berendezések	1 064 382 895	23 504 868	507 279	1 087 380 484
13211001	Tehergépkocsik	10 718 854	-	-	10 718 854
13291001	Egyéb járművek	80 710 024	-	28 315 646	52 394 378
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>5 964 710 256</i>	<i>118 332 894</i>	<i>72 589 261</i>	<i>6 010 453 889</i>
13910001	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	1 034 070 278	15 519 627	787 027 345	1 805 577 996
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</i>	<i>4 930 639 978</i>	<i>102 813 267</i>	<i>- 714 438 084</i>	<i>4 204 875 893</i>
14400001	Irodai berendezések és felszerelések	30 683 769	-	-	30 683 769
14500001	Számítástechnikai eszközök	20 069 600	-	249 000	19 820 600
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>50 753 369</i>	<i>-</i>	<i>249 000</i>	<i>50 504 369</i>
14910001	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	20 825 143	249 000	5 944 096	26 520 239
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</i>	<i>29 928 226</i>	<i>- 249 000</i>	<i>- 5 695 096</i>	<i>23 984 130</i>
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	42 077 069 586	438 777 123	- 2 464 572 740	39 686 532 529
	Kincstári vagyon összesen /nettó érték/	42 185 177 811	454 172 973	- 2 497 228 881	39 777 380 463

Önkormányzati vagyon főkönyvi számlái
2016. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2016. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2016. évi záró állomány
11100003	Vagyon értékű jog	500 000	-	-	500 000
11910003	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	287 650	-	80 000	367 650
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>500 000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500 000</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	287 650	-	80 000	367 650
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	212 350	-	- 80 000	132 350
Tárgyi eszközök					
12100003	Földterület	30 569 150	-	-	30 569 150
12210003	Épületek	79 232 434	303 000	-	79 535 434
12310003	Építmények	16 655 050	-	-	16 655 050
12410003	Vízhálózat, vízbekötés	182 822 292	189 844	-	183 012 136
12430003	Csatornahálózat, csatornabekötés	1 177 170 280	26 357 752	4 174 380	1 199 353 652
12510003	Egyéb építmények	296 578 895	8 484 057	-	305 062 952
	Ingatlanok összesen /bruttó érték/	1 783 028 101	35 334 653	4 174 380	1 814 188 374
12910003	Ingatlanok értékcsökkenése	94 579 063	271 376	21 930 088	116 237 775
	Ingatlanok /nettó érték/	1 688 449 038	35 063 277	- 17 755 708	1 697 950 599
13111003	Erőgépek, eróművi berendezések	39 783 370	-	-	39 783 370
13131003	Egyéb gépek, berendezések	151 223 264	18 125 538	4 954 004	164 394 798
13141003	Irányítástechnikai berendezések	26 526 462	963 196	-	27 489 658
13211003	Tehergépkocsik	1 226 417	-	-	1 226 417
	Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/	218 759 513	19 088 734	4 954 004	232 894 243
13910003	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	68 727 756	322 355	18 050 434	86 455 835
	Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/	150 031 757	18 766 379	- 13 096 430	146 438 408
14500003	Számítástechnikai eszközök	105 504	-	-	105 504
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó/	105 504	-	-	105 504
14910003	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	52 762	-	14 623	67 385
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/	52 742	-	- 14 623	38 119
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	1 838 533 537	53 829 656	- 30 866 761	1 844 427 126
	Önkormányzati vagyon összesen /nettó érték/	1 838 745 887	53 829 656	- 30 946 761	1 844 559 476

**Értékvesztések alakulása
2016. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év
Vevő követelés elszámolt értékvesztésének nyitó állománya	305 223	338 954
Vevői követelés elszámolt értékvesztése	-	-
Vevői követelések csoportos értékvesztés	50 869	9 425
Vevői követelések egyedi értékvesztése	- 17 138	8 515
Vevői követelés értékvesztésének visszaírása	-	3 217
339 Követelések elszámolt értékvesztése záró állomány	338 954	353 677
Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	-
Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztés	-	18 900
Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztés visszaírás	-	-
35190000 Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztése záró állomány	-	18 900
Egyéb követelések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	-
Egyéb követelések elszámolt értékvesztés	-	21 861
Egyéb követelések elszámolt értékvesztés visszaírás	-	-
36999000 Egyéb követelések elszámolt értékvesztése záró állomány	-	21 861
Készletek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	413	413
Elszámolt értékvesztés	-	-
Értékvesztés kivezetése	-	8
23900000 Készletek elszámolt értékvesztése záró állomány	413	405
Részesedések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	3 037
Részesedések befektetésekre elszámolt értékvesztés	3 037	60
Részesedések befektetésekre elszámolt értékvesztés visszaírás	-	-
16900000 Részesedések elszámolt értékvesztése záró állomány	3 037	3 097

**Értékvesztések alakulása
2016. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év
Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	-
Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztés	-	773
Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztés visszairás	-	-
18900000 Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztése záró állomány	-	773

Egyéb követelések
2016. év
Mérleg B.II. 38-45. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2016. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
33100000	Vevők	111 097 003	
33100001	FI-CA vevők	2 054 944 606	
33120000	FI-CA átvezetési számla		33 025 303
33130000	Távadómérő elszámolási számla		1 692 080
33190000	Követel egyenlegű vevők kivezetése	32 376 287	
33880000	Peres kisfogyasztói víz	3 241 735	
33890000	Peres nagyfogyasztók	890 775	
33900000	Vevői köv. értékvesztése és visszairása		19 667 173
33910000	Vevői köv. csoportos értékvesztés és visszairása		309 560 868
33920000	Vevői köv. egyedi értékvesztés és visszairása		24 448 630
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		2 202 550 406	388 394 054
		1 814 156 352	
Vevő a mérlegben (38. sor) (ezer Ft-ban)		1 814 156	
33110000	Vevő egyéb részesedési viszonyban	1 660 128	
	ebből - jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (40. sor)	1 238 084	
	- egyéb részesedési viszonyban (41. sor)	422 044	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (40. sor) (ezer Ft-ban)		1 238	
Köv. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (41. sor) (ezer Ft-ban)		422	
35410000	Szolgáltatásra adott előleg	21 806 150	
35420000	Áfa elszámolás	- 4 385 150	
36121000	Kártérítés	4 326 869	
36138000	Elszámolási előleg	75 260	
36139300	Egyéb követelés	27 495 682	
36140-36149	Üzemanyagelőleg	784 000	
36158000	Postaköltség elszámolások	57 100	
36161000	Hóközi kifizetés		1 720 943
36921100	Üzemanyag elszámolás MOL	194 431	
36921200	Üzemanyag elszámolás OMV	13 592	
36921300	Üzemanyag elszámolás Olajker Kft.	28 436	

Egyéb követelések
2016. év
Mérleg B.II. 38-45. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2016. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
36921400	Üzemanyag elszámolás- VOLÁN	8 563	
36930000	Társadalombiztosítási ellátások	6 314 665	
36938100	Erzsébet utalvány elszámolási számla	13 000	
36938200	OTP-SZÉP kártya elszámolási számla		60 884
36938700	Pannónia életbiztosítási elszámolási számla	92 290	
36938800	Union Biztosító cafeteria elsz. számla	15 000	
36960000	Közszolgáltatási ellentételezés elszámolási számla	-	
36970000	Elektronikus úthasználat folyószámla	245 478	
36980000	Különböző egyéb elszámolások	512 291	
	Összesen	57 597 657	1 781 827
36168000	Tartozik szállítók	30 182 741	
36999000	Egyéb követelések értékvesztése	-	21 860 953
	Tartozik szállítók összesen	8 321 788	
	44319000 Vevői előlegek ÁFÁ-ja	9 911 144	
	46-47 számlákon T egyenleg	7 648 410	
	18110000-ből rövid lejáratú	5 845 214	
	Tartósan adott kölcsön értékvesztése	-	772 684
Egyéb követelések (43. sor)		88 551 529	
Egyéb követelések (43. sor) (ezer Ft-ban)		88 552	

Bevételek aktív időbeli elhatárolása
2016. év
Mérleg C. 57. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	k/1000704- k/1001524	2016.12.31	350 149 414 Ft	árbev elhat 2017 évről 2016 évre
2	k/1001525- k/1002049	2016.12.31	- 35 065 704 Ft	árbev elhat 2017 évről 2016 évre rezsicsökkentés
3	k/1000667	2016.12.31	265 022 184 Ft	önkorm. munkák árbev. elhat 2016
4	K/1002662	2016.12.31	30 441 Ft	Kamat elhatárolása
5	K/1002670	2016.12.31	4 335 814 Ft	Mérlegkészítési időpontig befolyt 2016. évi egyéb bevételek
<i>Összesen</i>			<i>584 472 149</i>	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			584 472	

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
2016. év
Mérleg C. 58. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	s/6000999	2015.04.11	51 117 Ft	linde palack bérl.d 2832/2015
2	s/6007575	2015.12.03	2 078 Ft	HVG előfiz.
3	s/6007627	2015.12.01	14 392 Ft	tartós palack bérlet
4	s/6006456	2015.12.01	-2 Ft	adó,üggyvéd, HR jogtár
5	s/6000118	2016.02.01	2 752 Ft	Magyar idők előfiz.
6	s/6001301	2016.03.11	6 334 Ft	vezetői tanácsadó előfiz
7	s/6000709	2016.03.01	181 667 Ft	személyi felelősségbizt
8	s/6000611	2016.03.01	52 000 Ft	24 óra előfiz.
9	s/6001211	2016.03.03	11 009 Ft	Magyar idők előfiz.
10	s/6001496	2016.04.01	66 807 Ft	pénzügyi modul,opten kapcs.h
11	s/6001598	2016.04.01	270 384 Ft	Adós, cégfigyelő modul
12	s/6003189	2016.05.18	8 663 Ft	Adózóna max
13	s/6002602	2016.05.07	145 830 Ft	24 Óra előfiz.
14	s/6003952	2016.07.15	699 750 Ft	Autodesk szoftver lic.222-1/16
15	s/6004173	2016.07.12	29 250 Ft	tartós palack bérleti díj 14189/16
16	s/6004194	2016.07.12	28 008 Ft	tartós palack bérleti díj
17	s/6004193	2016.07.12	28 008 Ft	tartós palack bérleti díj
18	s/6004127	2016.06.20	12 722 Ft	Figyelő extra csomag
19	s/6005322	2016.09.09	20 463 462 Ft	Microsoft Licenc bérlet 10710/14
20	s/6006044	2016.10.30	32 949 Ft	Tartós palack bérlet
21	s/6006301	2016.10.11	80 062 Ft	Adókédek, áfa kalauz, számv kézik.
22	s/6006301	2016.10.11	9 928 Ft	Adókédek, áfa kalauz, számv kézik.
23	s/6006156	2016.10.11	36 307 Ft	Új adó, üggyvéd, HR jogtár
24	s/6006156	2016.10.11	611 602 Ft	Új adó, üggyvéd, HR jogtár
25	s/6006948	2016.10.25	15 825 Ft	Humán tanácsadói előfiz.
26	s/6007126	2016.11.14	20 400 Ft	Önadózó szaklap előfiz
27	k/1000407	2016.10.31	2 213 204 Ft	6003551 biz. 2017. évi díj elhat.
28	s/6006656	2016.10.20	51 200 Ft	TB levelek előfiz
29	s/6006655	2016.10.20	51 314 Ft	Számviteli levelek
30	s/6007105	2016.11.12	17 320 Ft	Bérmentesítőgépek bérl.díj/9743/13
31	s/6007702	2016.12.02	15 086 Ft	Számviteli levelek
32	s/6008080	2016.12.21	21 480 Ft	Fiók bérleti díj
33	s/6008008	2016.12.21	5 370 Ft	Fiók bérlet
34	s/6008010	2016.12.30	300 000 Ft	MAN bérleti díj/4779/15
35	k/1000531	2016.12.31	5 400 Ft	gk üa elszám 12. hó Orlány-Kisbér
36	k/1000534	2016.12.31	2 730 Ft	gk üa elszám 12. hó Egom-Dorog
37	s/6008425	2016.12.23	23 800 Ft	HVG előfiz.
38	s/6007804	2016.12.05	1 000 557 Ft	Csop. élet, baleset biztosítás
39	k/1000583	2016.12.31	170 Ft	megtakarítás - Duna-völgye
40	k/1000583	2016.12.31	425 Ft	megtakarítás - Duna-völgye
41	k/1000668	2016.12.31	3 495 Ft	2016.évi üa túlfogy befiz. Orl-K
42	k/1000691	2016.12.31	1 734 750 Ft	Felmentési bér és járuléka
Összesen			28 327 605	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			28 328	

Saját tőke alakulása
2016. év
Mérleg D.61-72. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 768 371	1 380 000	-	293 236	- 30 839	1 136	-	124 838
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	-	124 838	-	-	- 124 838
Jegyzett tőke emelés eredménytart.-ból vagy tőketart.-ból	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	92	- 92	-	-
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgások: Adózott eredmény	127 114	-	-	-	-	-	-	127 114
Összesen	127 114	-	-	-	124 930	- 92	-	2 276
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	1 895 485	1 380 000	-	293 236	94 091	1 044	-	127 114

Saját tőke elemei
2016. év
Mérleg D. 65-67. sor

Megnevezés	Me	2016. év záró állomány
41200000 Tőketartalék		
2015. évi záró állomány	forint	293 236 012
2016. évi záró állomány	forint	293 236 012
Tőketartalék a mérlegben	ezer forint	293 236
41300000 Eredménytartalék		
2015. évi záró állomány	forint	- 30 839 540
2015. évi eredmény	forint	124 838 202
2016. évi átvezetés	forint	92 800
2016. évi záró állomány	forint	94 091 462
Eredménytartalék a mérlegben	ezer forint	94 091
41410000 Lekötött tartalék		
2015. évi záró állomány	forint	1 136 800
2016. évi átvezetés	forint	- 92 800
2016. évi záró állomány	forint	1 044 000
Lekötött tartalék a mérlegben	ezer forint	1 044

A Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Évek	Nyitó érték január 1.	Záró érték december 31.	Vagyonkezelési 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 vagyonkezelői 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	
2016	40 600 306 611 Ft	39 429 260 045 Ft	

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

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2016. év
Mérleg F. III. 101-103.sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2016. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
44110000	Szállítók egyéb részesedési viszonyban	14 987 949	
	ebből - jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (101. sor)	14 987 949	
	- egyéb részesedési viszonyban (102. sor)	-	
Kötelezettségek jelentő részesedési vinyomban lévő vállalkozással szemben (101. sor) (ezer Ft-ban)		14 988	
Köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (102. sor) (ezer Ft-ban)		-	
46110000	Tárgyévi társasági adó		7 381 000
	<i>Társasági adó elszámolása</i>	-	<i>7 381 000</i>
46210000	Munkaviszonyból származó jöv. SZJA előlege	79 205 452	
46220000	Egyéb összevonandó jöv. SZJA előlege	55 483	
46240000	SZJA - különadó	- 108	
46250000	Természetbeni juttatások SZJA előlege	4 712 946	
	<i>SZJA kötelezettség összesen</i>	<i>83 973 773</i>	<i>-</i>
46410000	Munkaadói járulék elszámolása	-	
46420000	Munkavállalói járulék elszámolása	8 201 140	
46430000	Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	8 833 370	
46440000	Kés.pótlék, önell.pótlék elszámolása	271 885	
46450000	Illeték elszámolása		109 290
46460000	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	8 455 000	
46470000	Vízterhelési díj	13 198 486	
46480000	Innovációs járulék	1 776 000	
	<i>Költségvetési befizetési kötelezettség összesen</i>	<i>40 735 881</i>	<i>109 290</i>
46611000-46810000	ÁFA pénzügyi elszámolása	365 365 836	
	<i>ÁFA kötelezettség összesen</i>	<i>365 365 836</i>	<i>-</i>
46911000	Iparüzési adó	22 646 568	
46912000	Idegenforgalmi adó		22 945
46913000	Építményadó elszámolási számla	2 313 446	
46915000	Gépjármű adó	120	
46915100	Cégautó elszámolási számla	578 801	
46916000	Telekadó elszámolási számla	2 992 843	
46917000	Közműadó elszámolási számla	119 407 027	
46921000	Vízkezelési járulék elszámolása	23 093 303	
46924000	Vízszennykezelt és egyéb bírságok elsz. szla	22 775 037	
	<i>Egyéb befizetési kötelezettség összesen</i>	<i>193 807 145</i>	<i>22 945</i>
47110000	Jövedelem kifizetés elszámolása	167 286 309	
47200000	Fel nem vett járandóságok	424 205	
	<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>167 710 514</i>	<i>-</i>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2016. év
Mérleg F. III. 101-103.sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2016. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
47310000	Nyugdíjbiztosítási járulék	55 123 099	
47311000	Szociális hozzájárulási adó	145 433 223	
47320000	Egészségbiztosítási járulék	38 087 193	
47330000	Egészségügyi hozzájárulás	8 123 113	
47350000	Korkedvezmény biztosítási járulék	-	-
47701815	Települési támogatás- Tatabánya		2 500
47702012	Települési támogatás- Tata		12 600
47702690	Települési támogatás-Sárisáp	2 500	
47710000-47715000	Egyéb kötelezettségek	306 128 016	
47721000	Letiltások	3 041 281	
47722000	Egészségpénztár	20 500	
47723000	Szakszervezeti elszámolások	527 099	
47724100	AIG biztosítások	293 038	
47725000	Kötelezettség önkormányzattal szemben	12 724 056	
47726000	Szociális Alapítvánnyal kapcsolatos elszámolás	12 000	
47727000	Önkéntes nyugdíjpénztári elszámolások		120 075
47729-4779	Önkormányzati támogatás	1 479 842	
	<i>Egyéb kötelezettség összesen</i>	<i>570 994 960</i>	<i>135 175</i>
46999999	Követel egyenlegű vevők	32 376 287	
	36-ból Követel egyenleg	1 781 827	
	433-ból rövid lejáratú kötelezettség	937 963	
	<i>Mindösszesen</i>	<i>1 457 684 186</i>	<i>7 648 410</i>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen (103. sor) (ezer Ft-ban)		1 457 684	

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

2016. év

Mérleg G. 107. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	K/1002050-K1002266	2016.12.31	-372 715 Ft	árbev elhat 2016 évről 2017 évre rezsicsökkentés
2	K/1002267-K1002648	2016.12.31	11 255 303 Ft	árbev elhat 2016 évről 2017 évre
3	K/1002659	2016.12.31	588 639 000 Ft	2017. évi Közszolg. támogatás elhatárolása
Összesen			599 521 588	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			599 522	

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2016. év

Mérleg G.108. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	k/1000681	2015.12.31	56 081 611 Ft	2014. évre nem víford bérleti díj elhat
2	k/1000503	2016.12.31	6 365 Ft	Szigligeti Attila sgkh Irkp
3	k/1000503	2016.12.31	30 290 Ft	Klézliné I Borbála sgkh Irkp
4	k/1000503	2016.12.31	1 700 Ft	gk mosás mep-478 Irkp
5	k/1000503	2016.12.31	23 400 Ft	gk mosás Irkp
6	k/1000503	2016.12.31	1 680 Ft	csomagfeladás Irkp
7	k/1000503	2016.12.31	19 320 Ft	Stang Elemér sgkh Irkp
8	k/1000503	2016.12.31	21 680 Ft	gk üa felhaszn. BAVU 12. hó
9	k/1000503	2016.12.31	21 160 Ft	Sajó János sgkh Irkp
10	k/1000503	2016.12.31	5 855 Ft	Halász István sgkh Irkp
11	k/1000503	2016.12.31	1 570 Ft	Vasiné B Mária sgkh Irkp
12	k/1000503	2016.12.31	10 235 Ft	Farkasné M I bérlet Irkp
13	k/1000525	2016.12.31	4 120 Ft	Imeli Zoltán bérlet Tb-T-B
14	k/1000525	2016.12.31	10 235 Ft	Szalai Margit bérlet Tb-T-B
15	k/1000525	2016.12.31	6 280 Ft	Valakovics Tibor sgkh Tb-T-B
16	k/1000525	2016.12.31	11 780 Ft	Treszl Alfréd sgkh Tb-T-B
17	k/1000531	2016.12.31	232 670 Ft	áthúzódo tételek Orány-Kisbér
18	k/1000535	2016.12.31	205 360 Ft	Áthúzódo tételek Egom-Dorog
19	k/1000543	2016.12.31	296 514 905 Ft	1-12. havi önkorm. bérl. díj
20	ab/9007156	2016.12.31	12 500 Ft	szemüveglencse - Kiss József O-K
21	k/1000547	2016.12.31	8 660 Ft	Bartók Csilla sgkh - Duna-völgye
22	k/1000547	2016.12.31	21 980 Ft	szódavíz - Duna-völgye
23	k/1000547	2016.12.31	27 090 Ft	kp üa felhaszn 12. hó Duna-v
24	k/1000547	2016.12.31	11 990 Ft	kp üa felhaszn 12. hó Duna-v
25	k/1000547	2016.12.31	25 915 Ft	kp üa felhaszn 12. hó Duna-v
26	ab/9007158	2016.12.31	7 600 Ft	gumizás jux-074 Irkp
27	ab/9007158	2016.12.31	7 860 Ft	kp üa felhaszn 12. hó Irkp
28	ab/9007158	2016.12.31	24 500 Ft	szemüvegkeret+lencse-Sárosi K -Irkp
29	ab/9007158	2016.12.31	12 000 Ft	szemüveglencse - Menoni A - Irkp
30	k/1000567	2016.12.31	12 210 Ft	Balogh Zsolt bérlet- Tb-T-B
31	k/1000567	2016.12.31	20 165 Ft	szikvíz - Tb-T-B
32	k/1000567	2016.12.31	5 110 Ft	Benes Katalin bérlet - Tb-T-B
33	k/1000567	2016.12.31	106 640 Ft	Horváth Győző Csaba sgkh - Tb-T-B
34	k/1000552	2016.12.31	987 Ft	felügy.díj elhat. GYMS kormányhiv.
35	k/1000583	2016.12.31	1 075 Ft	megtakarítás - Duna-völgye
36	k/1000664	2016.12.31	34 193 871 Ft	2016. évi önkorm.bérl.d. pótelhat.
37	k/1000666	2016.12.31	31 094 877 Ft	2015. évet érintő nem visszaford b.d.
38	k/1000644	2016.12.31	-20 336 305 Ft	visszafordítandó önk bérl díj 2014. évről
39	k/1000665	2016.12.31	-5 833 706 Ft	2016. évi önkorm.bérl.d. pótelhat.
40	k/1000687	2016.12.31	71 134 300 Ft	2016. évi teljesítményösztönző bér elhat.
41	k/1000688	2016.12.31	15 649 547 Ft	2016. évi teljesítményösztönző elhat szocho
42	k/1000689	2016.12.31	1 067 014 Ft	2016. évi teljesítményösztönző elhat. szakk. hj
43	k/1000697	2016.12.31	1 265 000 Ft	2016. évi könyvvizsgálati díj elhat.
44	k/1000699	2016.12.31	4 104 382 Ft	2016. évi teljesítményösztönző elhat. bér
45	k/1000699	2016.12.31	902 964 Ft	2016. évi teljesítményösztönző elhat szocho
46	k/1000699	2016.12.31	61 566 Ft	2016. évi teljesítményösztönző elhat. szakk. hj
47	K/1000700	2016.12.31	1 748 980 Ft	állami tul. 2016 évi vagyonkez díj elhat.
48	K/1002661	2016.12.31	240 564 Ft	Rendelkezésre tartási jutalék elhatárolása

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**2016. év****Mérleg G.108. sor**

Sor- szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
49	K/1002661	2016.12.31	880 324 Ft	Tranzakciós különdíj elhatárolása
50	K/1002662	2016.12.31	514 522 Ft	Bankköltség elhatárolása
51	K/1002670	2016.12.31	1 725 690 Ft	2016. évet terhelő fizetett bírság és kártérítés
<i>Összesen</i>			<i>491 930 088</i>	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			491 930	

Ágazati eredménykimutatás
2016. 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	4 667 161	5 134 904	110,0	3 547 913	3 793 279	106,9	370 113	589 547	159,3	8 585 187	9 517 730	110,9
- ebből: villamos energia költség	498 180	488 673	98,1	456 462	509 868	111,7	8 502	6 934	81,6	963 144	1 005 475	104,4
egyéb anyagjellegű költség	640 521	861 640	134,5	1 007 868	1 132 014	112,3	273 268	509 069	186,3	1 921 657	2 502 723	130,2
személyi jellegű költség	654 988	700 041	106,9	611 010	644 788	105,5	43 869	61 512	140,2	1 309 867	1 406 341	107,4
javítás-karbantartási költség	920 622	892 278	96,9	457 283	544 479	119,1	3 971	2 539	63,9	1 381 876	1 439 296	104,2
amortizáció	1 951 065	1 906 878	97,7	930 590	873 020	93,8	2 019	1 734	85,9	2 883 674	2 781 632	96,5
egyéb közvetlen költség	339 444	341 825	100,7	112 038	96 399	86,0	24 119	31 293	129,7	475 601	469 517	98,7
aktivált saját teljesítmények ért.	- 337 659	- 56 431	16,7	- 27 338	- 7 289	26,7	14 365	- 23 534	- 163,8	- 350 632	- 87 254	24,9
Szűkített önköltség	5 243 613	5 722 608	109,1	3 902 146	4 177 538	107,1	370 113	589 547	159,3	9 515 872	10 489 693	110,2
Igazgatási és egyéb általános költség	1 558 534	1 497 093	96,1	1 205 860	1 146 450	95,1	-	-	-	2 764 394	2 643 543	95,6
<i>Teljes önköltség</i>	<i>6 802 147</i>	<i>7 219 701</i>	<i>106,1</i>	<i>5 108 006</i>	<i>5 323 988</i>	<i>104,2</i>	<i>370 113</i>	<i>589 547</i>	<i>159,3</i>	<i>12 280 266</i>	<i>13 133 236</i>	<i>106,9</i>
Egyéb ráfordítások	609 248	462 961	76,0	546 426	510 440	93,4	14 867	25 742	173,1	1 170 541	999 143	85,4
Üzemi ráfordítás	7 411 395	7 682 662	103,7	5 654 432	5 834 428	103,2	384 980	615 289	159,8	13 450 807	14 132 379	105,1
Értékesítés nettó árbevétele	4 667 886	5 301 135	113,6	3 821 047	4 330 369	113,3	534 535	760 507	142,3	9 023 468	10 392 011	115,2
Egyéb bevételek	2 801 152	2 395 808	85,5	1 853 039	1 516 745	81,9	-	607	-	4 654 191	3 913 160	84,1
Üzemi bevétel	7 469 038	7 696 943	103,1	5 674 086	5 847 114	103,0	534 535	761 114	142,4	13 677 659	14 305 171	104,6
ÜZEMI EREDMÉNY	57 643	14 281	24,8	19 654	12 686	64,5	149 555	145 825	97,5	226 852	172 792	76,2
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>										- 14 804	- 3 046	20,6
ADÓZÁS ELŐTTI ERDMÉNY										212 048	169 746	80,1

Ivóvíz- és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatai
2016. év

(ezer m³-ben)

Megnevezés	2015. év tény	Részarány (%)	2016. év terv	Részarány (%)	2016. év tény	Részarány (%)	Index (%)	
							tény/bázis	tény/terv
I. Ivóvízszolgáltatás								
1. Saját termelés	15 965	82,7	16 597	76,8	16 144	74,8	101,1	97,3
2. Vásárolt ivóvíz	3 342	17,3	5 010	23,2	5 436	25,2	162,7	108,5
3. Hálózatba táplált víz	19 308	100,0	21 607	100,0	21 580	100,0	111,8	99,9
4. Értékesített ivóvíz	14 818	76,7	16 172	74,8	17 355	80,4	117,1	107,3
- lakosság	9 503		10 260		10 579		111,3	103,1
- közület	3 790		3 965		4 383		115,6	110,5
- társvállalat	1 525		1 947		2 393		156,9	122,9
5. Üzemviteli és technológiai vízfelhasználás	900	4,7	1 279	5,9	881	4,1	97,9	68,9
6. Vízvesztés	3 590	18,6	4 156	19,2	3 344	15,5	93,1	80,5
II. Csatornaszolgáltatás								
1. Elvezetett szennyvíz	12 087	100,0	13 075	100,0	14 022	100,0	116,0	107,2
- lakosság	8 581	71,0	9 181	70,2	9 697	69,2	113,0	105,6
- közület	3 506	29,0	3 894	29,8	4 325	30,8	123,4	111,1
2. Tisztított szennyvíz	16 093		17 387		18 327		113,9	105,4

Egyéb bevételek
2016. év
"A" eredmény III. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
97100 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bev.	294	453	159	154,1
97110 Értékesített gépjárművek bevétele	6 277	1 089	- 5 188	17,3
97200 Készletek visszaírt értékvesztése	-	-	-	-
97210 Követelések visszaírt értékvesztése	17 138	3 217	- 13 921	18,8
97310 Hitelezési veszteségre elszámolt befizetés	2 226	3 176	950	142,7
97321 Biztosítási térítések	6 508	11 306	4 798	173,7
97322 Áthárított kárigény	1 347	1 002	- 345	74,4
97330 Bírság, kártérítés, kötbér, késedelmi kamat	12 857	13 108	251	102,0
97340 Csatornabírság bevételei	1 609	2 127	518	132,2
97400 Céltartalék visszavezetés	38 203	89 638	51 435	234,6
97520 Támogatás önkormányzatoktól	8 223	14 780	6 557	179,7
97900 Egyéb bevételek	20 559	147 059	126 500	715,3
97901 FMH illeték megtérülés	5 318	9 432	4 114	177,4
97902 Jogtanácsos munkadíj megtérülés	4 876	8 543	3 667	175,2
97903 Vh illeték megtérülés	2 233	3 547	1 314	158,8
97904 Vh kérés költségek megtérülés	289	236	- 53	81,7
97905 Vh előleg megtérülés	4 406	5 663	1 257	128,5
97906 Vh kgt.különbözet megtérülés	61	79	18	129,5
97907 Vh jog bejegyzés megtérülés	744	1 365	621	183,5
97910 Befizetés elévült tartozásokra	-	-	-	-
97930 Ingatlanértékesítés bevétele	-	-	-	-
97940 Jogtanácsosi munkadíj	-	-	-	-
97950 Halasztott bevételek feloldása	69	69	-	100,0
97960 Engedményezett követelés (Perbál, Tök)	102	20	- 82	19,6
97961 Engedményezett követelés (VIZÁK)	7 258	664	- 6 594	9,1
97970 Közzolgáltatási ellentételezés	1 775 328	892 154	- 883 174	50,3
97980 Behajtási költségátalány	160	25	- 135	15,6
97983 Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi piaci ért.	-	468	468	-
97984 Elengedett kötelezettség	2 738 106	2 747 710	9 604	100,4
97987 Központi költségvetési támogatás (KEOP)	-	- 43 770	- 43 770	-
Egyéb bevételek összesen	4 654 191	3 913 160	- 741 031	84,1

Igénybevett szolgáltatások
2016. év
"A" eredmény 6. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512100 Más vállalkozóval végeztett fenntartás	280 338	386 669	106 331	137,9
512121 Idegen kivitelezésű beruházás, felújítás	67 703	383 466	315 763	-
512200 Más vállalkozóval végeztetett fuvarozás	18 636	25 905	7 269	139,0
512310 Belföldi utazási és szállásköltség	1 663	1 504	- 159	90,4
512320 Külföldi utazási és szállásköltség	1 137	-	- 1 137	-
512410 Kölcsönzési díjak	13	58	45	-
512420 Előfizetések	4 729	12 860	8 131	271,9
512430 Közüzemi díjak	23 281	20 399	- 2 882	87,6
512441 Postai szolgáltatások	53 009	61 280	8 271	115,6
512442 Vezetékes telefonszolgáltatások	34 082	33 002	- 1 080	96,8
512443 Mobil telefonszolgáltatások	27 011	26 669	- 342	98,7
512460 Irodai, számítékeszk. javítási-karbant.	824	2 437	1 613	295,8
512461 Szoftverkarbantartás	25 654	34 112	8 458	133,0
512470 Sokszorosítás, fénymásolás	6 802	6 135	- 667	90,2
512491 Biztonsági szolgálat, ügyelet	93 423	104 752	11 329	112,1
512492 Szennyvíziszap szállítás	133 735	126 994	- 6 741	95,0
512493 WOMA készenlét	2 996	37	- 2 959	1,2
512494 Takarítás, mosatás, tisztítás	17 841	18 040	199	101,1
512495 Úthelyreállítás	101 902	107 587	5 685	105,6
512496 Szennyvíziszap elhelyezés	78 233	138 128	59 895	176,6
512497 Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	177	754	577	-
512498 Észlelőhálózat üzemeltetése	5 965	2 248	- 3 717	37,7
512499 Egyéb igénybevett szolgáltatás	596 230	266 034	- 330 196	44,6
51249910 Úthasználati díj	2 841	3 520	679	123,9
51249920 Szennyvízátadás tisztításra	31 558	31 644	86	100,3
51249930 Flotta kezelés	-	2 755	2 755	-
512500 Bérleti díjak	90 624	120 534	29 910	133,0
512510 Szakértői díjak	262 026	371 061	109 035	141,6
512530 Reklám, propadanda,sajtó, hirdetési költség	31 730	7 251	- 24 479	22,9
512540 Oktatás továbbképzés	32 486	45 073	12 587	138,7
512561 Vízmérők beépítése, cseréje, plombálása, leolv.	4	5 082	5 078	-
512562 Követelések behajtásával kapcsolatos költségek	4 722	2 074	- 2 648	43,9
512570 Tervkészítés, tervdokumentáció	-	140	140	-

Igénybevett szolgáltatások
2016. év
"A" eredmény 6. sor

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
512580 Tagsági díjak	5 814	8 053	2 239	138,5
512590 Perköltségek	20 345	24 876	4 531	122,3
512600 Bérleti díjak önkormányzat	630 726	774 595	143 869	122,8
512700 Vízmérő javítási, felújítási, hitelesítési ktg.	40 500	44 490	3 990	109,9
512800 Bérleti díjak	144	144	-	100,0
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 728 904	3 200 362	471 458	117,3

Egyéb ráfordítások
2016. év
"A" eredmény VII. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
871000 Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	5 099	1 118	- 3 981	21,9
872000 Készletek elszámolt értékvesztése	-	-	-	-
872100 Követelések elszámolt értékvesztése	50 869	58 700	7 831	115,4
872110 Selejtezett készletek	7 796	2 555	- 5 241	32,8
872400 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	-	-	-	-
873110 Behajthatatlan követelés (nem adóalap növelő)	8 471	5 240	- 3 231	61,9
873120 Behajthatatlan köv.	-	2 044	2 044	-
873200 Kártérítések	15 842	26 951	11 109	170,1
873300 Kötbér, bírság, késedelmi kamat	3 742	7 535	3 793	201,4
873400 Vízszennyezési bírság	50	22 775	22 725	45 550,0
873500 Adópótlék, késedelmi pótlék	8 326	5 013	- 3 313	60,2
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Zrt. tulajdon	4 755	4 658	- 97	98,0
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Kincstári tulajdon	65 300	51 549	- 13 751	78,9
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Önkorm. tulajdon	2 339	5 407	3 068	231,2
873710 Selejt. 100 eFt slstti csop.szersz.nyilv. ért.	-	3	3	-
873800 Önellenőrzés	312	24	- 288	7,7
873910 Munkavédelmi bírság	944	-	- 944	-
874100 Céltartalék képzés várható költségekre	85 000	-	- 85 000	-
874200 Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	18 713	27 462	8 749	146,8
875210 Iparüzési adó	135 603	160 673	25 070	118,5
875220 Idegenforgalmi adó	34	35	1	102,9
875240 Gépjármű adó	5 117	5 916	799	115,6
875241 Cégauto adó	2 648	2 320	- 328	87,6
875250 Építményadó	14 295	14 514	219	101,5
875260 Telekadó	17 643	18 434	791	104,5
875270 Közműadó	441 038	477 635	36 597	108,3
875310 Vizterhelési díj	59 896	53 230	- 6 666	88,9
875320 Innovációs járulék	20 490	24 228	3 738	118,2
875400 Le nem vonható ÁFA (arányosítás)	934	812	- 122	86,9
877000 Egyéb ráfordítás	112 462	8 399	- 104 063	7,5
877100 Tartozás átvállalás	79 793	-	- 79 793	-
877300 Térítés nélk.átadott any. és szolg.nyilv. ért.	100	-	- 100	-
877400 Véglegesen átadott pénzeszközök	2 930	1 622	- 1 308	55,4
877500 Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántart értéke	-	10 291	10 291	-
Egyéb ráfordítások összesen	1 170 541	999 143	- 171 398	85,4

**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	2 450	- 4 900	33,3
981110 Kamatbevétel pénzügyintézetből	464	1 797	1 333	387,3
981200 Kamatbevétel más vállalkozótól	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	7 814	4 247	- 3 567	54,4

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

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
88111000 Hitelkamat pénzügyintézeti kölcsön után	30 007	6 075	- 23 932	20,2
88160000 Pénzügyi befektetések értékvesztése	-	60	60	-
88170000 Tartósan adott kölcsönök értékvesztése	-	773	773	-
88180000 Pénzügyi lízing kamatráfordítása	305	385	80	126,2
88191000 Valutakészlet forintra átváltás árfolyamvesztésé elszámolása	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	30 312	7 293	- 23 019	24,1

2015-2016. évi társasági adóalap csökkentő tételei, valamint a képződött elhatárolt veszteség (negatív adóalap) kimutatása

Adóalap korrekciós jogcíme megnevezés	2015. év (ezer Ft)		2016. év (ezer Ft)	
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
Céltartalék	103 713	38 203	27 462	89 638
Amortizáció és ráfordításként elszámolt nettó érték	3 066 324	2 171 371	3 112 724	2 575 574
<i>Számviteli tv.szerint</i>		3 066 324		3 112 724
<i>Tao. tv. szerint</i>			2 171 371	
Követelések értékvesztése	33 731	0	59 473	0
<i>Számviteli tv.szerint</i>		33 731		59 473
<i>Tao. tv. szerint</i>			0	0
Előző évi elismert és visszaírt értékvesztések		0		3 217
<i>Számviteli tv.szerint (visszaírt értv.)</i>			0	
<i>Tao. tv szerint előző évi csökkentő</i>				3 217
Bírság,törvényi jogkövetkezmények	36 847		27 623	
<i>Vízszennyezési bírság</i>		50		22 775
<i>Társadalombiz.-nak fiz.járadék</i>		242		0
<i>Adóhoz kapcsolódó bírság,pótlék</i>		34 361		4 008
<i>Munkavédelmi bírság</i>		944		0
<i>Gazdasági Versenyhivatali bírság</i>		1 000		0
<i>Fogyasztóvédelmi bírság</i>		150		140
<i>Engedély miatti bírság, bányászati bírság,</i>		100		700
Munkanélküliek, szakképző isk. tanulók kedvezménye		176		0
Kapott osztalék		7 350		2 450
Nem vállalkozási tev. költsége	82 823		13 957	
<i>Behajthatatlan követelések</i>		0		2 044
<i>Reprezentáció, üzleti ajándékok</i>				0
<i>Visszafizetési köt. nélküli támogatás, ingy.szolgált.</i>		82 823		11 913
Egyéb (előző évi ráfordítások,revízió,önellenőrzés)	0		56 077	
Összesen	3 323 438	2 217 100	3 297 316	2 670 879
Adózás előtti eredmény	204 354		169 745	
Adóalapot növelő tételek	3 323 438		3 297 316	
Adóalapot csökkentő tételek		2 217 100		2 670 879
Elhatárolt veszteség felhasználása		655 346		369 865
Adóalap			655 346	426 317

Cash-flow kimutatás
(pénzáramlás formájában realizált jövedelem)
2016. év

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow 1-13. sorok	3 892 014	1 909 495
01.	Adózás előtti eredmény ±	204 354	169 746
02.	Elszámolt amortizáció +	2 988 831	3 049 988
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	33 731	56 316
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	65 510	-62 176
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 472	-424
06.	Szállítói kötelezettség változása ±	600 203	-488 127
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	-426 206	-324 263
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	580 882	-318 145
09.	Vevőkövetelés változása ±	154 418	-149 385
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása ±	-537 163	448 851
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	308 248	-430 254
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-79 322	-42 632
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési cash flow 14-16. sorok	-3 629 775	-1 239 500
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 630 554	-1 240 408
15.	Befektetett eszközök eladása -	-6 571	-1 542
16.	Kapott osztalék, részesedés +	7 350	2 450
III.	Finanszírozási cash flow 17-27. sorok	849 026	-958 296
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	4 691	6 744
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	649 563	214 466
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-930 651	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-8 010	-5 059
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2 930	-1 622
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	1 136 363	-1 172 825
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (±I.± II.± III. sorok)	1 111 265	-288 301

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2016. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	12 643 288	2 929 765	59 275	15 632 328
- ebből: kincstári vagyon	11 016 269	2 465 940	20 321	13 502 530
- ebből: önkormányzati vagyon	1 573 876	209 501	106	1 783 483
Növekedés (+)	233 900	79 435	3 038	316 373
- ebből: kincstári vagyon	198 652	15 510	-	214 162
- ebből: önkormányzati vagyon	35 145	15 864	-	51 009
Csökkenés (-)	61 540	18 100	475	80 115
- ebből: kincstári vagyon	57 366	7 633	-	64 999
- ebből: önkormányzati vagyon	4 174	1 729	-	5 903
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	12 815 648	2 991 100	61 838	15 868 586
- ebből: kincstári vagyon	11 157 555	2 473 817	20 321	13 651 693
- ebből: önkormányzati vagyon	1 604 847	223 636	106	1 828 589
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	596 495	649 208	46 612	1 292 315
- ebből: kincstári vagyon	505 863	403 875	18 460	928 198
- ebből: önkormányzati vagyon	81 284	63 942	53	145 279
Értékcsökkenés növekedés (+)	528 110	351 693	5 568	885 371
- ebből: kincstári vagyon	509 466	316 693	271	826 430
- ebből: önkormányzati vagyon	18 129	16 330	15	34 474

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2016. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 10 653	- 13 548	- 472	- 24 673
- ebből: kincstári vagyon	- 10 382	- 5 384	-	- 15 766
- ebből: önkormányzati vagyon	- 271	- 226	-	- 497
Terven felüli értécsökkenés	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értécsökkenés december 31-én	1 113 952	987 354	51 708	2 153 014
- ebből: kincstári vagyon	1 004 947	715 185	18 731	1 738 863
- ebből: önkormányzati vagyon	99 142	80 047	67	179 256
Nettó érték december 31-én	11 701 695	2 003 746	10 130	13 715 571
- ebből: kincstári vagyon	10 152 609	1 758 632	1 590	11 912 831
- ebből: önkormányzati vagyon	1 505 705	143 588	38	1 649 331

**Veszélyes hulladékok mennyiségi adatai
2016. 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 fénoxidok	06 03 15*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 01 04*	-	-	-	-
Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok, anyalúgok	07 07 04*	4,0	5,0	4,0	5,0
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*	4,0	1,0	-	5,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	40,0	55,0	-	95,0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	-	16,0	16,0	-
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*	529,0	520,0	849,0	200,0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	15 01 11*	41,0	39,0	16,0	64,0
Veszélyes anyagokkal szennyezett szűrőanyagok, védőruházat, törlőkendők	15 02 02*	407,0	665,0	787,0	285,0
PCB-ket tartalmazó transzformátorok vagy kondenzátorok	16 02 09*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	16 05 06*	270,0	210,0	380,0	100,0
Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szervesetlen vegyszerek	16 05 07*	-	-	-	-
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	175,0	183,0	-	375,0
Nikkel-kadmium elemek	16 06 02*	-	85,0	-	85,0
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*	-	-	-	-
Fénycsövek	20 01 21*	23,0	57,0	46,0	34,0
Elemek és akkumulátorok, amelyek között 160601, 160602 vagy 160603 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók.	20 01 33*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikai berendezések	20 01 35*	-	-	-	-
Zsír-olaj keverék	19 08 10*	-	52 220,0	52 220,0	-
Összesen		1 493,0	54 056,0	54 318,0	1 248,0

Számviteli szétválasztással készült mérleg
2016. 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)	29 699 902	14 373 102	40 406	44 113 410
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	313 696	166 781	-	480 477
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	313 696	157 574	-	471 270
6.	Szellemi termékek	-	9 207	-	9 207
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	29 380 376	14 198 358	39 570	43 618 304
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 220 615	11 896 718	39 099	38 156 432
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 677 766	2 037 398	316	4 715 480
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 618	28 271	155	124 044
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	365 077	235 971	-	601 048
16.	Beruházásokra adott előlegek	21 300	-	-	21 300
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	5 830	7 963	836	14 629
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	3 200	-	3 200
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	633	517	90	1 240
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 197	4 246	746	10 189
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-

Számviteli szétválasztással készült mérleg
2016. december 31.
ESZKÖZÖK

(ezer Ft-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53. sor)	1 498 169	1 232 836	394 207	3 125 212
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	95 870	81 649	6 342	183 861
31.	Anyagok	94 611	56 090	6 249	156 950
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 229	25 541	91	26 861
33.	Tenyészállatok	-	-	-	-
34.	Késztermékek	-	-	-	-
35.	Áruk	30	18	2	50
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	873 147	719 184	312 037	1 904 368
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	827 975	682 284	303 897	1 814 156
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	1 238	1 238
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	422	422
42.	Váltókövetelések	-	-	-	-
43.	Egyéb követelések	45 172	36 900	6 480	88 552
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	702	325	17	1 044
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	702	325	17	1 044
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	528 450	431 678	75 811	1 035 939
54.	Pénztár, csekkek	738	603	105	1 446
55.	Bankbetétek	527 712	431 075	75 706	1 034 493
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)	187 288	158 899	266 613	612 800
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	171 715	147 415	265 342	584 472
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 573	11 484	1 271	28 328
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+29+56. sor)	31 385 359	15 764 837	701 226	47 851 422

Számviteli szétválasztással készített mérleg

2016. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
61.	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+69+72. sor)	1 126 376	520 751	248 358	1 895 485
62.	I. JEGYZETT TŐKE	928 399	429 221	22 380	1 380 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	197 275	91 205	4 756	293 236
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	94 091	94 091
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	702	325	17	1 044
68.	Ebből:fejesztési tartalék	-	-	-	-
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-	-	127 114	127 114
73.	E. CÉLTARTALÉKOK (74-76. sorok)	23 937	17 599	-	41 536
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	23 937	17 599	-	41 536
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
76.	3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-
77.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (78+83+93. sor)	29 175 385	14 704 953	119 584	43 999 922
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79-82. sorok)	-	-	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
80.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-

Számviteli szétválasztással készített mérleg

2016. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84-92. sorok)	27 728 993	13 621 463	-	41 350 456
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
85.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
90.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
91.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27 728 993	13 621 463	-	41 350 456
93.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (94-105. sorok)	1 446 392	1 083 490	119 584	2 649 466
94.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
95.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
96.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
97.	Vevőktől kapott előlegek	23 869	19 498	3 424	46 791
98.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	621 194	458 084	50 725	1 130 003
99.	Váltótartozások	-	-	-	-
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	14 988	-	14 988
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
103.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	801 329	590 920	65 435	1 457 684
104.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
105.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-

Számvetési szétválasztással készített mérleg

2016. december 31.

(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
106.	G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (107-109. sorok)	872 801	1 034 177	7 501	1 914 479
107.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	273 327	326 195	-	599 522
108.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	156 860	327 569	7 501	491 930
109.	Halasztott bevételek	442 614	380 413	-	823 027
110.	H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	186 860	- 512 643	325 783	-
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+73+77+106+110. sor)	31 385 359	15 764 837	701 226	47 851 422

**Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2016. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 301 135	4 330 369	760 507	10 392 011
2.	2. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	5 301 135	4 330 369	760 507	10 392 011
4.	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	23 534	23 534
5.	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	56 431	7 289	-	63 720
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±3±4)	56 431	7 289	23 534	87 254
7.	III. Egyéb bevételek	2 395 808	1 516 745	607	3 913 160
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 469	1 141	607	3 217
9.	5. Anyagköltség	1 406 522	833 852	92 896	2 333 270
10.	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 077 949	1 695 579	426 834	3 200 362
11.	7. Egyéb szolgáltatások értéke	249 618	121 503	3 061	374 182
12.	ebből vízkészlet járulék	87 023	-	-	87 023
13.	8. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	8 637	8 637
14.	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	8 994	8 994
15.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	2 734 089	2 650 934	540 422	5 925 445
16.	10. Bérköltség	1 692 707	1 177 281	46 261	2 916 249
17.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	264 161	173 405	11 217	448 783
18.	12. Bérjárulékok	506 617	361 217	12 191	880 025
19.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 463 485	1 711 903	69 669	4 245 057
20.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 078 559	968 439	2 990	3 049 988
21.	VII. Egyéb ráfordítások	462 960	510 441	25 742	999 143
22.	Ebből: értékvesztés	21 928	17 872	18 900	58 700
23.	A . ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	14 281	12 686	145 825	172 792

**Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2016. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	2 450	-	2 450
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
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	1 035	762	-	1 797
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)	1 035	3 212	-	4 247
35.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
38.	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 722	2 738	-	6 460
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	464	369	-	833
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-
42.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	4 186	3 107	-	7 293
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 151	105	-	-3 046
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 130	12 791	145 825	169 746
46.	X. Adófizetési kötelezettség	11 130	12 791	18 711	42 632
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-	-	127 114	127 114