

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. JANUÁR 1 - 2017. DECEMBER 31.

Tatabánya, 2018. április 18.

Tartalomjegyzék

1. TÁRSASÁGUNK BEMUTATÁSA.....	4
Társaságunk alapítása, tulajdonosok, részvények	4
A részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója (2017. 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	8
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	9
3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
A. Befektetett eszközök	10
I. Immateriális javak	10
II. Tárgyi eszközök	11
III. Befektetett pénzügyi eszközök	16
B. Forgóeszközök	18
I. Készletek	18
II. Követelések	19
III. Értékpapírok	20
IV. Pénzeszközök	20
C. Aktív időbeli elhatárolások	20
D. Saját tőke	21
E. Céltartalék	21
F. Kötelezettségek	23
I. Hátrasorolt kötelezettségek	23
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25
G. Passzív időbeli elhatárolások	26
Mérlegen kívüli kötelezettség	28
4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	29
I. Értékesítés nettó árbevétele	29
II. Aktivált saját teljesítmények.....	30
III. Egyéb bevételek.....	30
IV. Anyagjellegű ráfordítások.....	31
V. Személyi jellegű ráfordítások.....	32
VI. Értékcsökkenési leírás	35
VII. Egyéb ráfordítások.....	35
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	36
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei.....	36

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	36
B. Pénzügyi műveletek eredménye	36
C. Adózás előtti eredmény.....	36
X. Adófizetési kötelezettség.....	36
D. Adózott eredmény	36

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE 37

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	41
A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása	41
Cash flow-kimutatás.....	41
Kutatás-fejlesztés	42
Számviteli szétválasztás	42
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre jóváhagyott költségtérítés.....	42
Könyvvizsgálat	42
Vezető tisztségviselők	42
Személyi adatok	43
Jelentős tulajdoni és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól származó bevételek	43
Környezetvédelem	43
Veszélyes hulladék	43
Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek	44

1. TÁRSASÁGUNK BEMUTATÁSA

Társaságunk alapítása, tulajdonosok, részvények

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

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

Az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 109. §-ban meghatározott jog hatálya alá tartozó, és a 109/B. §-ban definiált kincstári vagyontörzst a KHVM minisztere, a 10/1997. XII. 31. számú határozatával 1997. decemberével elvonta, majd jelen értéken értékelve a Kincstári Vagyoni Igazgatóság 1998. január 1-vel vagyongazdálkodásba 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 Karsztacqua Vízbányászati Kft. beolvadással egyesült társaságunkkal a 13/1998. (V. 29.) számú rendkívüli közgyűlési határozatban foglaltak alapján.

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

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

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

2008. január 1-től a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján a Nemzeti 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 – vagyoneértékelés 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 (2017. 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
40 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	Kesztlőc 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	Kerézteleki 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
1 db	10 000 Ft	Almásfüzitő Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Annavölgy Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Sárisáp Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaalmás Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tokod Nagyközség 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, Sárberék 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

Társaságunknál 2017. év folyamán három alkalommal került sor a Szervezeti Működési Szabályzat módosítására. A legfontosabb változások a következők:

- Budakörnyéki Vízmű Üzem elnevezéssel egy új üzem alakult, mely a Tatabánya-Tata-BIRV Vízmű Üzem Pest megyében található településeinek üzemeltetését vette át és a Bicskei Regionális Víziközmű Rendszert működteti,
- koordinációs főmérnök megnevezéssel új pozíció került létrehozásra, akinek feladata társaságunk fejlesztési, tervezési és kivitelezési munkáinak koordinálása,
- a Víztermelő Bányaüzem keretein belül új csoport került kialakításra, melynek feladata a társaság által üzemeltetett szivattyúk karbantartása, felújítása, illetve külső megrendelések alapján végzett szivattyújavítási feladatok ellátása
- a társasági gépjárműpark üzemeltetése és a flottakezelési tevékenység közvetlenül a műszaki vezérigazgató-helyettes felügyelete és irányítása alá került,
- a Víztermelő Bányaüzem közvetlen irányítását és felügyeletét a vezérigazgató látja el, illetve telephelye a tényleges üzemeltetési tevékenység helyszínéhez kapcsolódóan módosításra került.

A társaság 2017. december 31-én hatályos szervezeti felépítését az 1. melléklet mutatja be.

2. TÁRSASÁGUNK SZÁMVITELI POLITIKÁJA

A könyvvizetés módja: kettős könyvvizetés.

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 részletezettek, 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.

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 2017. 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 vagyonezelési 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 8 településen vagyonezelési szerződés keretében üzemeltet önkormányzati víziközművet. Dágon, Héregben, Naszályon, Mogyorósbányán, Sárísápon, Súron, Táton és Tokodon szennyvízelvezetési és –tisztítási feladatokat végzünk. Társaságunk 2012. január 1-je előtt vagyonezelésbe 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-, anyag és készletgazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartását egyidejűleg oldja meg. A controlling és a PM modul az ágazati és költséghelyi beszámolást biztosítja. Az üzemanyag és menetlevél, a villamos energia költség feldolgozás és a munkaruha-nyilvántartás analitikája külön, a főkönyvi feladás pedig havonta történik. 2017. január 1-jétől a bér- és társadalombiztosítási feladatokat a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. látja el.

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 vagyonra 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: 375 443 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	480 477	375 443	-105 034	78,1
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	0,0
Vagyoni értékű jogok	471 270	339 479	-131 791	72,0
Szellemi termékek	9 207	35 964	26 757	390,6

A **vagyoni értékű jogok** között szolgalmi jog, telefonhasználat, vásárolt szoftverek, digitalizált térképi állományok szerepelnek, ezek értéke 339 479 ezer Ft.

A beszámolási időszakban a **szellemi termékek állománya** 35 964 ezer Ft. Értékesítési céllal beszerzett, előállított termék nem volt.

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

II. Tárgyi eszközök

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

(ezer Ft-ban)

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
		43 618 304	48 959 938	5 341 634
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 156 432	44 037 462	5 881 030	115,4
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 715 480	4 222 256	-493 224	89,5
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 044	140 163	16 119	113,0
Beruházások, felújítások	601 048	479 313	-121 735	79,7
Beruházásokra adott előlegek	21 300	80 744	59 444	379,1

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 2017. december 31-i nettó értéke 45 345 676 ezer Ft volt

2017. december 31-én az alábbi kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyont kezeltük, mely eszközöket a mérlegben a befektetett eszközök között mutatjuk ki.

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték		Záró érték
	2017. január 1.		2017. december 31.
Bicskei RVR	2 252 065		2 546 867
Dorogi RVR	1 510 772		5 541 494
Tatabányai RVR	20 269 880		20 207 738
Dorogi Rszvet	5 320 224		2 149 455
Esztergomi Rszvet	3 277 018		4 177 164
Tatabányai Rszvet	4 340 551		7 018 069
Tatai Rszvet	2 806 870		3 704 889
Összesen	39 777 380		45 345 676

Az előző évhez képest az állami tulajdonú víziközmű vagyon értéke 5 568 296 ezer Ft-tal nőtt. A növekedés a – korábban önkormányzati tulajdonú – 2017. július 1-jétől állami tulajdonba került víziközműrendszerek vagyonértékéből, és az állami vagyonra – az amortizációnál kisebb összegben – fordított beruházások, felújítások egyenlegéből származik.

Az átvett vagyon értékét a következő táblázat mutatja be:

(ezer Ft-ban)

Település	Ágazat	Átvett vagyon értéke
Aka	ivóvíz	19 303
Bábolna	ivóvíz	80 123
Baj	szennyvíz	277 333
Budajenő	ivóvíz	167 981
Csolnok	ivóvíz	38 282
Dorog	ivóvíz	7 236
Dorog	szennyvíz	294 065
Esztergom	ivóvíz	97 809
Esztergom	szennyvíz	956 662
Kecskéd	ivóvíz	4 801
Kisbér	ivóvíz	52 625
Kisigmánd	ivóvíz	37 299
Leányvár	ivóvíz	22 408
Mocsa	ivóvíz	49 728
Nagyigmánd	ivóvíz	20 665
Szákszend	ivóvíz	9 594
Szárliget	szennyvíz	641 693
Tárkány	ivóvíz	53 263
Tát	ivóvíz	20 167
Tata	ivóvíz	445 391
Tata	szennyvíz	1 016 751
Tatabánya	ivóvíz	47 385
Tatabánya	szennyvíz	600 920
Telki	ivóvíz	396 855
Tokodaltáró	ivóvíz	165 244
Tokodaltáró	szennyvíz	386 292
Várgesztes	ivóvíz	8 456
Várgesztes	szennyvíz	146 377
Vértessomló	ivóvíz	5 995
Vértessomló	szennyvíz	321 471
Vértesszőlős	szennyvíz	396 625
Összesen		6 792 473

A beszámolási időszakban a kizárólagos állami tulajdonú közművagyonra 2 801 725 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 törvény	Tény
Bicskei RVR	117 973	115 859
Dorogi RVR	332 169	338 277
Tatabányai RVR	1 460 534	1 389 698
Dorogi Rszvet	124 129	120 530
Esztergomi Rszvet	237 908	239 928
Tatai Rszvet	186 931	182 246
Tatabányai Rszvet	415 149	415 187
Összesen	2 874 793	2 801 725

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 vagyongazdálkodási 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 2017. december 31-én 1 803 639 ezer Ft volt. Ezekre az eszközökre 2017. évben 274 013 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 2017. január 1.	Záró érték 2017. december 31.
Budajenő	195 096	-
Dág	111 280	110 261
Héreg	123 343	123 484
Mogyorósbánya	85 231	83 404
Naszály	237 076	237 360
Sárisáp	170 561	163 722
Súr	167 060	166 520
Tát	507 794	496 968
Tokod	247 118	244 290
Összesen	1 844 559	1 626 009

Az önkormányzati tulajdonú víziközmű eszközökre 2017-ben 39 304 ezer Ft amortizációt számoltunk el. A 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
	2017.12.31
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély-KEOP	20 950
Naszály-Dunaalmás vezetéképítés-KEOP	3 128
Rekonstrukciók	231 633
Irányítástechnikai beruházások	7 223
Eszközbeszerezések	7 603
Napenergia hasznosítás-KEOP	101 589
Szennyvíziszap hasznosítás-KEOP	107 187
MINDÖSSZESEN	479 313

A **beruházásra adott előlegek** értéke 80 744 ezer Ft a folyamatban lévő tervezési munkákra kifizetett előleg tartalmazza.

Az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba

Társaságunk az MNV Zrt-vel 2015. június 30-án megkötötte az SZT-104856 számú vagyonkezelési szerződésmódosítást, melyet megelőzően – a vízközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény rendelkezéseit figyelembe véve – el kellett végezni a teljes a vagyonkezeléssel érintett állami tulajdonban álló vízközművek vagyonértékelését. A Társaságunk által elkészített vagyonértékelésre 2014. június 30-ai fordulónappal került sor. A vagyonértékelés az SZT-104856 számú vagyonkezelési szerződés mellékletét képezi.

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

A vagyonértékeléssel nyilvántartásba vett és a vagyonértékeléssel érintett korábbi eszközök kivezetésének – műszaki munkatársak bevonásával végzett – ellenőrzése során 857 db olyan állami tulajdonú eszközt találtunk, melyek vagyonértékelése nem történt meg, viszont mint vagyonértékeléssel érintett eszközök – 2015. január 1-jei fordulónappal – a nyilvántartásból kivezetésre kerültek.

A tévesen kivezetett eszközöket 2017. január 1-jével visszavezettük a nyilvántartásba úgy, hogy a 2014. december 31-ei – azaz a kivezetéskori – állapotnak megfelelő értéket elszámolás nélkül visszavezettük, a 2015-2016. évi amortizációt, melynek értéke 158 702 ezer Ft, pedig a 2017-es évben elszámoltuk. A visszavezetés eredményét az alábbi táblázat mutatja:

(ezer Ft-ban)

Mérlegcsoport	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	2015. évet érintő ÉCS	2016. évet érintő ÉCS	Halmazott ÉCS összesen	Nettó érték
Szellemi termékek	23 000	7 671	3 680	3 680	15 031	7 969
Ingtatlanok	1 190 728	379 748	36 037	36 037	451 822	738 906
Műszaki ber., gép, jármű	1 063 904	898 860	45 422	33 392	977 674	86 230
Egyéb ber., felsz., gép, jármű	5 302	4418	227	227	4 872	430
Vagyonkezelt eszközök összesen	2 282 934	1 290 697	85 366	73 336	1 449 399	833 535

Az önellenőrzés során feltárt hibák eszközökre gyakorolt hatását a 22/1. és a 22/2. számú melléklet mutatja be.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 14 952 ezer Ft, ebből a **tartós jelentős tulajdoni részesedés és egyéb részesedések** értéke 4 440 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

BEFETETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	14 629	14 952	323	102,2
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 200	3 200	-	100,0
Egyéb tartós részesedés	1 240	1 240	-	100,0
Egyéb tartósan adott kölcsön	10 189	10 512	323	103,2

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, Tánicsics M.u.1.	4 420	3 200	49,0

A VIKOM-TRANS Kft. 2016. évi éves beszámolója alapján a saját tőke összetétele a következő:

Saját tőke	184 789 ezer Ft
Jegyzett tőke	9 030 ezer Ft
Eredménytartalék	153 022 ezer Ft
Adózott eredmény	12 089 ezer Ft

Befektetések egyéb részesedéssel rendelkező társaságokban

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdoni hányad (%)
ELSZI Kft. 2800 Tatabánya, Tánicsics 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 10 512 ezer Ft.
Az adott kölcsön munkavállalói lakásépítésre, bővítésre, felújításra, illetve lakásvásárlásra fordítható.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

A készletek záró értéke 160 851 ezer Ft, a nyitóállományhoz képest 23 010 ezer Ft-tal csökkent, mely döntően a befejezetlen termelés csökkenéséből adódik.

(ezer Ft-ban)

KÉSZLETEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	183 861	160 851	-23 010	87,5
Anyagok	156 950	154 800	-2 150	98,6
Befejezetlen termelés és félkész termékek	26 861	5 856	-21 005	21,8
Áruk	50	195	145	390,0

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.

2017. december 31-én a **befejezetlen termelés** értéke 5 856 ezer Ft, mely 346 ezer Ft értékben befejezetlen vállalozási, 5 510 ezer Ft értékben – 2018-ban befejeződő – önkormányzati munkát tartalmaz.

Az **árak** között 195 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 2017-ben az anyagok között mutatunk ki.

II. Követelések

A követelések mérleg szerinti értéke 3 082 120 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze.

(ezer Ft-ban)

KÖVETELÉSEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
		1 904 368	3 082 120	1 177 752
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 814 156	2 976 977	1 162 821	164,1
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 238	630	-608	50,9
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	422	-	-422	0,0
Egyéb követelések	88 552	104 513	15 961	118,0

A folyamatos közüzemi szolgáltatásaink és egyéb szolgáltatásaink **vevői** tartozás könyv szerinti értéke 2 976 977 ezer Ft. Társaságunk a Számviteli Politikával összhangban a vevőkövetelésekkel kapcsolatos várható veszteségeire 381 643 ezer Ft összegben számolt el értékvesztéseket, mely 27 966 ezer Ft-tal haladta meg a 2016. december 31-ével elszámolt értéket (2016. december 31. záró állomány: 353 677 ezer Ft; 2017. december 31. záró állomány: 381 643 ezer Ft).

A **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással** – VIKOM-TRANS Kft. – szembeni követelésünk 2017. december 31-i értéke 630 ezer Ft.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint a jelentős tulajdoni és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések korösszetétele 2017-ben az alábbiak szerint alakult.

(ezer Ft-ban)

Követelések	2016. december 31.	2017. december 31.	Index (%)
Követelés állomány	1 904 368	3 082 120	161,8
ebből: vevői állomány	1 815 816	2 977 607	164,0
Határidőn túli követelés	1 036 504	1 026 352	99,0
ebből: 0 - 90 nap	476 020	366 769	77,0
91 - 180 nap	52 868	142 408	269,4
181 - 360 nap	101 059	131 134	129,8
360 napon túli	406 557	386 041	95,0

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** mérleg sor a munkavállalókkal szembeni követelésállományt, a rövid lejáratra adott kölcsönt, a különféle egyéb követeléseket tartalmazza. A záró állomány értéke 104 513 ezer Ft. Az egyéb követelések részletezése az 7. mellékletben található.

III. Értékpapírok

Értékpapír állományunk 2017. december 31-én a saját részvényszerzésből adódóan 928 ezer Ft, mely a jegyzett tőke 0,07 %-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 2017. december 31-ig 60 db-ot értékesítettünk a települési önkormányzatok részére, melyből a beszámolási időszakban 5 db-ot értékesítettünk, melynek ellenértéke 116 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 984 195 ezer Ft, a bankbetétek között csak rövidlejáratú bankbetét szerepel.

PÉNZESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
		1 035 939	984 195	-51 744
Pénztár, csekkek	1 446	1 079	-367	74,6
Bankbetétek	1 034 493	983 116	-51 377	95,0

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 2017. 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 biztosítékául társaságunk Tatabánya 4140/6, 4140/7 hrsz. ingatlanjainak jelzálogfedezete szolgál. 2017. december 28-án érkezett társaságunk bankszámlájára 433 934 ezer Ft bértámogatás, melyből 140 542 ezer Ft 2017. évben elszámolásra került, 293 392 ezer Ft pedig 2018-ban használható fel. Fizetési kötelezettségeinknek – részben részletfizetési kedvezmény igénybevételével, részben késedelmes kiegyenlítéssel – eleget tettünk.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sor tárgyévi értéke 14 243 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	612 800	14 243	-598 557	2,3
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	584 472	-	-584 472	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28 328	14 243	-14 085	50,3

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

D. Saját tőke

A saját tőke 2017. december 31-i állománya 1 942 641 ezer Ft, mely 2016. évhez képest a tárgyévi adózott eredménnyel növekedett.

(ezer Ft-ban)

SAJÁT TŐKE	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	1 895 485	1 942 641	47 156	102,5
JEGYZETT TŐKE	1 380 000	1 380 000	-	100,0
TŐKETARTALÉK	293 236	293 236	-	100,0
EREDMÉNYTARTALÉK	94 091	221 321	127 230	235,2
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 044	928	-116	88,9
ADÓZOTT EREDMÉNY	127 114	47 156	-79 958	37,1

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 221 321 ezer Ft. Értékelése könyv szerint történik, az előző évekből származó adózott eredményt, valamint a saját részvény eladásához kapcsolódó lekötött tartalék feloldást tartalmazza.

Lekötött tartalék értéke 928 ezer Ft, mely a saját részvény vásárláshoz kapcsolódik.

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

A 2017. évi **adózott eredmény** 47 156 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 2017. december 31-értéke 10 676 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

CÉLTARTALÉKOK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	41 536	10 676	-30 860	25,7
Céltartalék a várható kötelezettségekre	41 536	10 676	-30 860	25,7
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	0,0
Egyéb céltartalék	-	-	-	0,0

A korábbi években peres ügyekre képzett céltartalék négy esetben lezárásra került, mivel jogerős ítélet született. A többi kártérítési és munkaviszonnyal kapcsolatos peres eljárás még folyamatban van, így összesen 10 676 ezer Ft céltartalék szerepel a 2017. évi beszámolóban.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérlegsor 2017. december 31-i értéke 49 575 440 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
		43 999 922	49 575 440	5 575 518
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	0,0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	41 350 456	46 394 027	5 043 571	113,5
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 350 456	46 394 027	5 043 571	113,5
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 649 466	3 181 413	531 947	120,1
Rövid lejáratú hitelek	-	854 504	854 504	0,0
Vevőktől kapott előlegek	46 791	45 151	-1 640	96,5
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 130 003	941 125	-188 878	83,3
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 988	13 674	-1 314	91,2
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	0,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 457 684	1 326 959	-130 725	91,0

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 44 679 165 ezer Ft értékben, másrészt önkormányzati tulajdonú településekkel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a települések víziközmű vagyonának értékét 1 709 196 ezer Ft értékben, valamint hosszú lejáratú lízinggel kapcsolatos kötelezettség 5 666 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt.

(ezer Ft-ban)

EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Változás (%)
	41 350 456	46 394 027	5 043 571	112,2
Kincstárral szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	39 429 260	44 679 165	5 249 905	113,3
Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	1 918 729	1 709 196	-209 533	89,1
Hosszú lejáratú lízinggel kapcsolatos kötelezettségek	2 467	5 666	3 199	229,7

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettség társaságunk által 2017. december 31-én nyilvántartott értéke 44 676 127 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 2017. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonelszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök könyv szerinti értéke 45 342 638 ezer Ft, míg az ehhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 44 676 127 ezer Ft volt. A különbségként megállapított megtérítési igény összege – nettó – 666 511 ezer Ft. Társaságunk – a korábbi elszámoláshoz hasonlóan – a szükséges dokumentumokat és nyilatkozatokat megküldte a vagyonkezelő részére.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79. § (4) bekezdése szerint – e törvény 5/F. § (5) bekezdésben és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 12. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott gazdasági tevékenység ellátása érdekében – a kizárólagos állami tulajdonban álló regionális víziközmű-rendszerhez csatlakozó, önálló átadási ponttal le nem választott önkormányzati tulajdonban lévő víziközmű vagyonelemek, valamint a 18. § szerinti víziközmű fejlesztésre fel nem használt források tulajdonjoga e törvény erejénél fogva a tulajdonos önkormányzattól nyilvántartási értéken történő átvezetéssel, térítésmentesen 2017. június 30-án a Magyar Államra szállt. Társaságunk működési területén a törvény ezen változása 24 önkormányzatot érintett, melyek víziközmű vagyonértéke összesen 6 792 474 ezer Ft. Ezen eszközök üzemeltetését a vagyonkezelési szerződés módosításával továbbra is társaságunk biztosítja.

Társaságunk a 2017. évi beszámolójában – az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény alapján – elengedett kötelezettségként 2 848 975 ezer Ft egyéb bevételt számolt el, mellyel csökkentette az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettséget. Ebből 2 801 725 ezer Ft a visszapótlási kötelezettség megszűnése után elszámolt amortizáció összege, illetve 47 250 ezer Ft értékben selejteztünk le állami tulajdonú eszközöket, melyet szintén elszámoltunk elengedett kötelezettségként.

Az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (45 342 638 ezer Ft), valamint az Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (NFA) joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke

(3 038 ezer Ft), illetve a megtérítési igény 666 511 ezer Ft értéke képezi az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségeink – 44 679 165 ezer Ft – értékét.

A kötelezettség alakulását a 10. melléklet mutatja be.

Az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák forrásokra gyakorolt hatását a 22/3. és 22/4. mellékletek mutatják be.

2017. december 31-én az önkormányzatokkal érvényes vagyonelemzési szerződések az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

Önkormányzattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó érték 2017.01.01	Záró érték 2017.12.31
Budajenő	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	1 709 196

Budajenő település ivóvíz közműveit 2010. január 1-jétől vagyonelemzési szerződésben foglaltak alapján üzemeltetjük. A rendszer a TORV regionális víziközmű rendszerhez csatlakozik, önálló átadási ponttal nem lehet leválasztani, így a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény változásával a rendszeren lévő vagyonelemek tulajdonjoga 2017. július 1-től a Magyar Államra szállt át. Így társaságunk a Budajenő község önkormányzatának tulajdonában lévő vagyonelemeket kivezette a könyveiből, s ezzel egyidejűleg az állami tulajdonú vagyonelemeszközök között nyilvántartásba vette.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 3 181 413 ezer Ft, amely a szállítói kötelezettségeket, a munkavállalói bérekhez kapcsolódó levonásokat, járulékokat, adó előírásokat tartalmazza. Értékelésük könyvszerinti értéken történt.

Társaságunk 2017. december 31-i folyószámla hitelének értéke 854 504 ezer Ft, mely a Kereskedelmi és Hitelbanktól kapott **rövid lejáratú hitel** összege.

A **vevőtől kapott előlegek** között a vállalkozási munkákhoz kapcsolódó előlegek szerepelnek 45 151 ezer Ft értékben.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek értéke 941 125 ezer Ft.

A VIKOM-TRANS Kft-vel, mint **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással** szemben fennálló tartozásunk év végi záró állománya 13 674 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 2017. évi mérlegidőszakban költségvetési kötelezettségeinknek – részben részletfizetési kedvezmény igénybevételével – határidőre eleget tettünk.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2 063 913 ezer Ft, mely 149 434 ezer Ft-tal nőtt a bázisidőszakhoz képest.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
	1 914 479	2 063 913	149 434	107,8
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	599 522	814 841	215 319	135,9
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	491 930	321 489	-170 441	65,4
Halasztott bevételek	823 027	927 583	104 556	112,7

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** részletezését a 12/1. melléklet tartalmazza. Itt mutatjuk ki a 2018. évi közszolgáltatási ellentételezésre és bértámogatásra felhasználható támogatási összegeket 814 841 ezer Ft értékben.

A **költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának** részletezését a 12/2. melléklet tartalmazza, itt a mérleg fordulónapjáig elszámolt, de ki nem fizetett költségeket tartjuk nyilván. Az elhatárolt tárgyevi összeg 321 489 ezer Ft. Ezek között szerepel a 2017. IV. negyedévet érintő teljesítményértékeléshez kapcsolódó dolgozói kifizetés és járulékának elhatárolása 29 626 ezer Ft összegben, melyet 2018-ban fizetünk ki. A mérleg soron ugyancsak jelentős tételként szerepel – az ellátásért felelősökkel kötött bérleti üzemeltetési szerződésben megfogalmazott – a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó önkormányzatoknak fizetendő használati díjak értéke, melynek 2017. december 31-i összege 290 598 ezer Ft. Az egyéb költségek között a 2017. évre járó könyvvizsgálati díjat határoltuk el, melyek összege 1 265 ezer Ft.

A **halasztott bevételek** között szereplő, fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközök értéke 927 583 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 (+,-)	Index (%)
	823 027	927 583	104 556	112,7
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - közműfejlesztés	456 496	553 557	97 061	121,3
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	226 540	226 724	184	100,1
Innovációs támogatás	117 045	117 045	-	100,0
Térítés nélkül átvett eszközök	17 946	17 946	-	100,0
Térítés nélkül átvett pénzeszközök	5 000	5 000	-	100,0
Önkormányzati támogatás	-	7 311	7 311	0,0

A közműfejlesztés céljára átvett pénzeszközöket a víziközmű rendszer fejlesztésére fordítjuk, melynek 2017. évi záró állománya 553 557 ezer Ft. A beszámolási időszakban ezen a jogcímen 208 854 ezer Ft bevételünk keletkezett, melyből a tárgyév során 111 793 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 (+,-)	Index (%)
	226 540	226 724	184	100,1
Tata szennyvíztelep	-	184	184	0,0
Almásfüzitő-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

Mérlegen kívüli kötelezettség

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény változásával 24 települési önkormányzattal kötöttük meg a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. megbízásából a vagyonátruházási szerződést.

2017. december 31-ig a vagyonátadásra vonatkozó megállapodás az alábbi önkormányzatokkal nem jött létre:

Település	Ágazat	Vagyonérték (Ft)
Kocs	ivóvízellátás	46 069 202
Környe	szennyvízelvezetés	487 221 832
Naszály	ivóvízellátás	206 954 272
Tarján-Tornyópuszta	ivóvízellátás	19 575 304

Környe Község szennyvízelvezető rendszere az állami tulajdonú „Tatabányai Rszvet” szennyvízelvezető és -tisztító rendszerhez csatlakozik és a Tatabánya, Környe, Szárliget, Várgesztes, Vértessomló és Vértesszőlős települések rendszereit magába foglaló szennyvízelvezetési és –tisztítási agglomeráció része. Amennyiben a Környe Község tulajdonában lévő rendszer nem kerül átadásra az állam tulajdonába, akkor meghiúsul a Környén keresztül a rendszerhez csatlakozó Vértessomló és Várgesztes települések tulajdonában lévő, már átadott szennyvízelvezető létesítmények átadása is. A két település vagyonértéke az alábbi:

Település	Ágazat	Vagyonérték (Ft)
Vértessomló	szennyvízelvezetés	321 471 053
Várgesztes	szennyvízelvezetés	146 377 060

Tarján Község Önkormányzata elzárkózott a tornyópusztai víziközmű vagyon átadásától, ezért 2018. januárjában kezdeményeztük külön működési engedély kiadását a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál a tornyópusztai ivóvízellátó rendszerre, mint önálló víziközmű rendszerre vonatkozóan.

Az át nem adott önkormányzati víziközművek a „TORV-BIRV” és a „Tatabánya-térségi szv.” víziközmű rendszerek részei, melyek ideiglenes működési engedélye 2017. december 31-én lejárt. 2017. decemberében kértük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól a működési engedélyek meghosszabbítását. A Hivatal még nem adta ki a vonatkozó határozatokat, melyek keretében várható a hatóság állásfoglalása az átadás elmaradásával kapcsolatban is.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

(ezer Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	10 392 011	10 719 983	327 972	103,2
II. Aktivált saját teljesítmények	87 254	176 078	88 824	201,8
III. Egyéb bevételek	3 913 160	3 732 004	-181 156	95,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 925 445	5 707 985	-217 460	96,3
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 245 057	4 723 729	478 672	111,3
VI. Értékcsökkenési leírás	3 049 988	3 115 042	65 054	102,1
VII. Egyéb ráfordítások	999 143	1 034 127	34 984	103,5
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	172 792	47 182	-125 610	27,3
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-3 046	-26	3 020	0,9
C. Adózás előtti eredmény	169 746	47 156	-122 590	27,8
X. Adófizetési kötelezettség	42 632	-	-42 632	0,0
D. Adózott eredmény	127 114	47 156	-79 958	37,1

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele belföldi értékesítésből származik, az egyes főtevékenységek szerinti bontást az alábbi táblázat mutatja be. A nettó árbevétel 93,4 %-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 (+,-)	Index (%)
Vízszolgáltatás nettó árbevétele	5 301 135	5 436 668	135 533	102,6
Csatornaszolgáltatás nettó árbevétele	4 320 670	4 579 558	258 888	106,0
Egyéb vízgazdálkodási és szennyvízelvezetési tevékenység nettó árbevétele	127 628	131 895	4 267	103,3
Építési tevékenység	159 484	158 343	-1 141	99,3
Önkormányzati munkák	365 554	345 361	-20 193	94,5
Egyéb tevékenység	117 540	68 158	-49 382	58,0
Összesen	10 392 011	10 719 983	327 972	103,2

II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények értéke 176 078 ezer Ft, mely 88 824 ezer Ft-tal magasabb az előző évhez képest. A befejezetlen önkormányzati és építési munkák értéke 2017-ben 44 539 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értékhez képest. A saját kivitelezésben végzett építési beruházások, felújítások tárgyévi értéke 197 083 ezer Ft.

(ezer Ft-ban)

Aktivált saját teljesítmények értéke	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	23 534	-21 005	-44 539	-89,3
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	63 720	197 083	133 363	309,3
Összesen	87 254	176 078	88 824	201,8

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tárgyévi értéke 3 732 004 ezer Ft, amely 181 156 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2016. 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 2017. évre meghatározott összegét, 696 296 ezer Ft értékben. A Közszolgáltatási Szerződés alapján az elszámolás megtörtént, a 247 446 ezer Ft ún. túlkompensáció rendezése az elszámolás elfogadását követő 15 napon belül megtörténik.

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 víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II. 27.) Kormányrendeletben meghatározottak figyelembevételével kialakított – III. 6./I-3. Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározottak alapján mutattuk ki.

Társaságunk alaptevékenységen kimutatott 2017. évi – közszolgáltatási ellentételezés nélküli – adózás előtti eredménye -696 296 ezer Ft volt.

A 2017. 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.

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki az állami tulajdonú eszközök után elszámolt amortizáció visszapótlási kötelezettségének megszűnése miatti 2 848 975 ezer Ft-os értékét.

Az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba

A víziközmű eszközök vagyonértékelésének felülvizsgálatát követően visszavezetett eszközök 2017-ben elszámolt 2015. és 2016. évi amortizációját elengedett kötelezettségként mutatjuk ki, melynek értéke 158 702 ezer Ft. Az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba egyéb bevételre gyakorolt hatását a 22/5. számú melléklet mutatja be.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 5 707 985 ezer Ft, mely az előző évhez képest 217 460 ezer Ft-tal csökkentek, melyek összetevői az alábbiak voltak.

(ezer Ft-ban)				
Anyagjellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Anyagköltség	2 333 270	2 447 411	114 141	104,9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 200 362	2 844 438	-355 924	88,9
Egyéb szolgáltatások értéke	374 182	402 291	28 109	107,5
Eladott áruk beszerzési értéke	8 637	4 659	-3 978	53,9
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 994	9 186	192	102,1
Összesen	5 925 445	5 707 985	-217 460	96,3

Az anyagköltség legfontosabb összetevői a villamosenergia, az alapanyag, valamint az átvett víz költsége. A villamos energia költség (941 092 ezer Ft) 7,0 %-kal csökkent, mely az alacsonyabb energiadíjakkal és a szennyvízágazaton jelentkező bázisévhez viszonyított alacsonyabb tisztított szennyvízmennyiséggel magyarázható. Az üzemeltetési, a javítási-karbantartási, valamint beruházási, felújítási munkákhoz felhasznált alapanyagok árai emelkedtek, illetve jelentős nagyságrendben végeztünk karbantartási munkákat. Így összességében 20,7 %-kal magasabbak a tárgyévben az alap- és segédanyagköltségek (704 650 ezer Ft). Az üzemanyag és egyéb energiára fordított kiadások értéke 179 674 ezer Ft. Az Aqua Európa Kft-től 2 400 ezer m³ vizet vettünk át, további 818 ezer m³ vizet a Nyergesi Vízzolgáltató Kft-től, valamint 2 660 ezer m³ vizet a Fővárosi Vízművek Zrt-től vásároltunk. Így 2017-ban a vásárolt vízre 541 889 ezer Ft-ot fordítottunk. A szerszámokra, gyártóeszközökre, munka- és védőruhára, illetve nyomtatványok kiadásainak tárgyévi értéke 80 106 ezer Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások 2017. évi értéke 2 844 438 ezer Ft, mely összességében 355 924 ezer Ft-tal, azaz 11,1 %-kal alacsonyabb, mint a bázisidőszaki érték. A költségek alakulását a 15/2. melléklet mutatja be. Legjelentősebb kiadásaink között szerepelnek az önkormányzatok részére az üzemeltetett víziközművek után fizetett bérleti díjak, melyek 2017. évi összege 689 060 ezer Ft. További jelentősebb kiadások: más vállalkozóval végzett karbantartás, úthelyreállítás (828 933 ezer Ft), szennyvíziszapkezelés, -szállítás, -elhelyezés (270 811 ezer Ft), biztonsági szolgálat (118 713 ezer Ft).

Az egyéb szolgáltatások – 402 291 ezer Ft – közé a bankköltségek, a biztosítási díjak, a hatósági díjak, valamint a vízkészletjárulék tartoznak, melyek összességében 28 109 ezer Ft-tal, azaz

7,5 %-kal emelkedtek meg. A tranzakciós különdíjak, a bankköltség és postaforgalmi jutalék együttes értéke 145 491 ezer Ft. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetett felügyeleti díj 2017. évi értéke 83 506 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzésével összefüggő ráfordítások tényértéke 4 659 ezer Ft, az eladott (közvetített) szolgáltatások tárgyevi értéke pedig 9 186 ezer Ft.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 4 723 729 ezer Ft, melyek 11,3 %-kal voltak magasabbak, mint a bázisidőszakban. Ennek alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

(ezer Ft-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Béreköltség	2 916 249	3 385 874	469 625	116,1
Személyi jellegű kifizetések	448 783	474 569	25 786	105,7
Bérráfordítások	880 025	863 286	-16 739	98,1
Összesen	4 245 057	4 723 729	478 672	111,3

Társaságunk Közgyűlése által elfogadott 2017. évi bértömege 3 385 874 ezer Ft volt, a bértömeg 100 %-a került felhasználásra. Személyi jellegű kifizetésekre összességében 474 569 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 szociális hozzájárulási adó mértéke a korábbi 27 %-ról 22 %-ra csökkent, így a béreköltség növekedésének ellenére a bérráfordítások értéke 1,9 %-kal, 16 739 ezer Ft-tal csökkent.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 323 833 Ft/fő/hó, amely 12,2 %-kal magasabb az előző évinél. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII.15.) Kormányrendelet alapján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók minimálbére 111 000 Ft/hó-ról 127 500 Ft/hó-ra, a garantált bérminimum havi összege pedig 129 000 Ft/hó-ról 138 000 Ft/hó-ra emelkedett. Ezen felül a 2017. március 13-án a munkahelyi szakszervezetek és a társaság vezetése között létrejött bérmegállapodás alapján a társaság bértömege az előző évihez képest 13 %-kal emelkedett. A változásokkal összességében a társaság bértömege 16,1 %-kal magasabb, mint a bázisidőszakban. A létszám- és béradatokat az alábbi táblázatok mutatják.

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Állományba tartozók kifizetései	2 905 419	3 355 942	450 523	115,5
ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére	2 835 464	3 304 258	468 794	116,5
ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak részére	69 955	51 684	-18 271	73,9
Állományba nem tartozók kifizetései	10 830	29 932	19 102	276,4
Bértömeg mindösszesen	2 916 249	3 385 874	469 625	116,1

(fő)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Nem teljes munkaidős létszám	38,25	26,2	-12,1	68,4
Teljes munkaidős létszám	767,1	850,3	83,2	110,8
- fizikai	494,1	548,1	54,0	110,9
- szellemi	273,0	302,2	29,2	110,7
Átlagos statisztikai állományi létszám	805,4	876,5	71,1	108,8

A személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	(ezer Ft-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Munkába járás költségei	34 832	44 888	10 056	128,9
Napidíjak	593	193	-400	32,5
Cafeteria juttatások (nettó)	213 143	218 259	5 116	102,4
Saját gépkocsi használat	15 538	20 144	4 606	129,6
Táppénz hozzájárulás	11 567	15 500	3 933	134,0
Betegszabadság	33 167	39 185	6 018	118,1
Hűségjutalom	36 402	33 821	-2 581	92,9
Munkahelyi csoportos élet- és balesetbiztosítás	3 002	3 905	903	130,1
Kegyeleti támogatás	4 263	5 440	1 177	127,6
Természetbeni juttatás, reprezentáció	28 607	21 336	-7 271	74,6
Munkáltatót terhelő SZJA	43 468	42 209	-1 259	97,1
Iskolakezdési utalvány	5 415	5 880	465	108,6
Megbízási díjak	8 482	-	-8 482	-
Végkielégítés	-	15 518		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	10 304	8 291	-2 013	80,5
Összesen	448 783	474 569	10 268	105,7

VI. Értékcsökkenési leírás

Társaságunk értékcsökkenési leírása 3 115 042 ezer Ft, mely 65 024 ezer Ft-tal volt magasabb, mint 2016-ban. Az értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
Közművagyon után	2 696 161	2 801 725	105 564	103,9
Működtető vagyon után	313 848	274 014	-39 834	87,3
Önkormányzati vagyon után	39 979	39 303	-676	98,3
Értékcsökkenési leírás	3 049 988	3 115 042	65 054	102,1

A közművagyonon elszámolt amortizáció 105 564 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző időszakban. Az emelkedés döntő részben az önkormányzatoktól Magyar Államra átszálló víziközművek után 117 678 ezer Ft értékben elszámolt értékcsökkenés következménye.

A működtető vagyonon elszámolt amortizáció a bázisidőszakhoz képest 39 834 ezer Ft-tal csökkent.

2017. január 1-jén 9 települési önkormányzat víziközműveit üzemeltettük vagyonkezelési szerződés keretében, azonban július 1-jétől 1 települési önkormányzattal (Budajenő) az átszállás miatt megszűnt az önkormányzattal kötött vagyonkezelési szerződés, így az év második felében ezen a településen található víziközmű eszközök után elszámolt amortizációt a közművagyonon elszámolt értékcsökkenési leírások között mutatjuk ki.

Az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba

A víziközmű eszközök vagyonértékelésének felülvizsgálatát követően visszavezetett eszközök 2017-ben elszámolt 2015. és 2016. évi amortizációjának összege 158 702 ezer Ft. Az önellenőrzés során feltárt jelentős összegű jelentős hiba eredményre gyakorolt hatását a 22/5. számú melléklet mutatja be.

VII. Egyéb ráfordítások

A 1 034 127 ezer Ft értékű egyéb ráfordítások 2016. évhez képest 34 984 ezer Ft-tal emelkedtek, 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 207 279 ezer Ft.

Az egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a véglegesen átadott pénzeszközöket, valamint a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értékét (4 255 ezer Ft).

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Társaságunk üzemi (üzleti) eredménye 47 182 ezer Ft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke 2 543 ezer Ft, melyből a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozástól kapott osztalék 2 450 ezer Ft értékéből, illetve a közszolgáltatási előlegre elkülönített bankszámla után 93 ezer Ft kamatbevételből származott.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordítása 2 569 ezer Ft volt, mely döntően pénzügyi intézeti kölcsön után fizetendő hitelkamat fizetési kötelezettségünkből adódott.

B. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye –26 ezer Ft, melynek összetételét a 15/4. melléklet mutatja be.

C. Adózás előtti eredmény

A társaság 2017. évi adózás előtti eredménye 47 156 ezer Ft, mely döntően a beszámolási időszak másodlagos – vállalkozási – tevékenységén elért eredményt tükrözi.

X. Adófizetési kötelezettség

2017. évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

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

D. Adózott eredmény

A társaság adózott eredménye 47 156 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	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Készletek hatékonysága			
megtérülési mutató = napok száma/forgási sebesség	44,5	65,2	146,52%
kronológikus átlag	232 302	163 402	70,34%
forgási sebesség = (kronológikus átlag * napok száma)/nettó árbevétel	8,2	5,6	68,29%
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = összes eszköz/(árbevétel/365)	1 680,69	1 803,23	107,29%
Beszedés időtartama (nap) = követelések/(árbevétel/365)	66,9	104,9	156,89%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = vevőállomány/(árbevétel/365)	63,7	101,4	159,08%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = szállítóállomány/(árbevétel/365)	39,7	32 044,0	80737,15%

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Termelékenység			
1 alkalmazottra eső árbevétel (eFt) = árbevétel/alkalmazottak átlagos létszáma	12 114	12 231	100,97%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = adózott eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	148	54	36,31%
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) = üzemi eredmény/alkalmazottak átlagos létszáma	201	54	26,73%

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Likviditás			
Pénzjövedelem mutató = amortizációs költség + pénzeszközök	4 085 927	4 099 237	100,33%
Likviditási mutató I. = (pénzeszközök + követelések)/rövid lejáratú kötelezettség	1,1	1,3	118,18%
Likviditási mutató II. = (pénzeszközök + követelések + készlet)/rövid lejáratú kötelezettség	1,2	1,3	108,33%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = (pénzeszközök + értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettség	0,391	0,310	79,11%
Dinamikus likviditás = üzemi eredmény/rövid lejáratú kötelezettség	0,065	0,015	22,74%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/rövid lejáratú kötelezettségek	0,180	0,329	183,22%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = (saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/befektetett eszközök	0,980	0,979	99,91%

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Tőkeszerkezet			
Tőkeellátottság = saját tőke/eszközök összesen	0,04	0,04	91,51%
Saját tőke aránya = (saját tőke/idegen tőke) * 100	4,6	4,2	91,30%
Eladósodottsági mutató = (rövid lejáratú kötelezettségek/saját tőke) * 100	139,8	163,8	117,17%
Eladósodottság aránya = kötelezettségek/eszközök összesen	0,9	0,9	100,50%
Nettó eladósodottság = (kötelezettségek - követelések)/saját tőke	22,2	23,9	107,77%
Hosszú távú eladósodottság = (hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek)/(hátrasorolt kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek + saját tőke)	0,956	0,960	100,38%
Tőkeerősségi mutató = (saját tőke/mérleg főösszeg) * 100	4,0	3,6	90,00%
Tőkearányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	8,955	2,427	27,11%
Tőkefeszültségi mutató = kötelezettségek/saját tőke	23,213	25,520	109,94%
Kötelezettségek/tárgyi eszközök = kötelezettségek/tárgyi eszközök	1,009	1,013	100,38%

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Működő tőke			
Működő tőke ellátottság = (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)/eszközök összesen	0,010	0,020	196,44%
Működő tőke forgása = árbevétel/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	21,844	10,242	46,89%
Szállítók fedezetségi mutatója = vevőállomány/szállítóállomány	1,605	3,163	197,03%

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Jövedelmezőség			
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/árbevétel) * 100	1,633	0,440	26,93%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) = (adózott eredmény/árbevétel) * 100	1,223	0,440	35,96%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/eszközök összesen) * 100	0,355	0,088	24,80%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = (adózott eredmény/eszközök összesen) * 100	0,266	0,088	33,12%
Béreköltség-arányos jövedelmezőség = (adózás előtti eredmény/béreköltség) * 100	5,821	1,393	23,93%
Sajáttőke arányos adózás előtti eredmény = (adózás előtti eredmény/saját tőke) * 100	8,955	2,427	27,11%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) = (adózott eredmény/saját tőke) * 100	6,706	2,427	36,20%
Adózott eredmény/Működő tőke = adózott eredmény/(forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek) * 100	26,719	4,505	16,86%
Tevékenység haszonkulcsa I. = üzemi eredmény/árbevétel * 100	1,663	0,440	26,47%
Üzemi eredmény/Saját tőke = üzemi eredmény/saját tőke * 100	9,116	2,429	26,64%
Üzemi eredmény/Összes eszköz = üzemi eredmény/összes eszköz * 100	0,361	0,088	24,38%
Bruttó haszonrés = (árbevétel-(anyagj. ráf.+szem.j.ráf.))/árbevétel* 100	2,132	2,689	126,16%

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Index (%)
Adósságszolgálat			
Adósság visszafizető képesség = (adózott eredmény + amortizáció)/kötelezettségek	0,073	0,064	87,17%

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

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

MEGNEVEZÉS	Statisztikai állományi létszám (fő)	Kifizetett bér (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)	Bérbírálat (ezer Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	850,3	3 304 258	460 383	842 477
- fizikai	548,1	1 966 818	296 761	501 474
- szellemi	302,2	1 337 440	163 622	341 003
Részmunkaidőben foglalkoztatott	26,2	51 684	14 186	13 178
Állományon kívüli	-	29 932	-	7 632
Mindösszesen	876,4	3 385 874	474 569	863 286

A 2017. december 31-i munkajogi létszám az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
Főállású, teljes munkaidőben foglalkoztatottak	610	729	839	854	858
- fizikai	381	467	515	534	555
- szellemi	229	262	324	320	303
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma	34	35	40	41	27
- fizikai	27	29	31	32	14
- szellemi	7	6	9	9	13
Összesen	644	764	879	895	885
- fizikai	408	496	546	566	569
- szellemi	236	268	333	329	316

Cash flow-kimutatás

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

Kutatás-fejlesztés

Kutatás-fejlesztésre 2017-ben 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 2017. évi víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek elszámolása alapján a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 696 296 ezer Ft összegű költségtérítés illette meg, ami az egyéb bevételek 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 2017. 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 2017. évre. Az elszámolási dokumentáció részét képezte a könyvvizsgálói jelentés, melynek elkészítését a Consultatio Kft. – a 2017. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálat keretében – vállalta.

Vezető tisztségviselők

A felügyelő bizottság tagjai részére bruttó 6 600 ezer Ft tiszteletdíjat fizettünk ki. A vezérigazgatók részére kifizetett bér összege 2017-ben 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	Székely Ferenc Géza	vezérigazgató	2093Budajenő, Árpád sétány 4.
A számviteli rendért felelős vezető	Benke Ákos	gazdasági vezérigazgató-helyettes	2089 Telki, Levendula u. 33.
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	10 719 983	10 989	8 986	2 003	-
Egyéb bevétel	3 881 002	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevétele	2 543	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 2 848 975 ezer Ft

közszolgáltatási ellentételezés 696 296 ezer Ft

Ráfordítások:

közműadó 477 635 ezer Ft

Északdunántúli Vízmű
Zárkörűen Működő
Részvénytársaság



Székely Ferenc Géza
vezérigazgató



Rekkes Z

Immateriális javak
2017. 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	973 393	387 934	14 229	1 375 556
- ebből: kincstári vagyon	222 839	117 048	-	339 887
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Növekedés (+)	6 073	36 427	-	42 500
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Csökkenés (-)	623	225	-	848
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	23 000	-	23 000
- ebből: kincstári vagyon	-	23 000	-	23 000
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	978 843	447 136	14 229	1 440 208
- ebből: kincstári vagyon	222 839	140 048	-	362 887
- ebből: önkormányzati vagyon	500	-	-	500
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	502 123	378 727	14 229	895 079
- ebből: kincstári vagyon	139 921	109 118	-	249 039
- ebből: önkormányzati vagyon	368	-	-	368

Immateriális javak
2017. 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>
Értékcsökkenés növekedés (+)	137 838	13 377	-	151 215
- ebből: kincstári vagyon	32 575	5 101	-	37 676
- ebből: önkormányzati vagyon	80	-	-	80
Értékcsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 597	4 037	-	3 440
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	15 031	-	15 031
- ebből: kincstári vagyon	-	15 031	-	15 031
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	639 364	411 172	14 229	1 064 765
- ebből: kincstári vagyon	172 496	129 250	-	301 746
- ebből: önkormányzati vagyon	448	-	-	448
Nettó érték december 31-én	339 479	35 964	-	375 443
- ebből: kincstári vagyon	50 343	10 798	-	61 141
- ebből: önkormányzati vagyon	52	-	-	52

Tárgyi eszközök
2017. év
Mérleg A.II.10-17. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	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
Növekedés (+)	877 248	198 037	80 173	898 605	100 535	2 154 598
- ebből: kincstári vagyon	681 593	108 515	1 153	-	-	791 261
- ebből: önkormányzati vagyon	150 745	27 202	-	-	-	177 947
Csökkenés (-)	408 731	81 750	12 213	1 020 340	41 091	1 564 125
- ebből: kincstári vagyon	52 662	17 962	-	-	-	70 624
- ebből: önkormányzati vagyon	356 069	27 895	-	-	-	383 964
Egyéb mozgás	7 881 250	1 165 855	5 302	-	-	9 052 407
- ebből: kincstári vagyon	7 881 250	1 165 855	5 302	-	-	9 052 407
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	50 632 173	9 289 469	739 420	479 313	80 744	61 221 119
- ebből: kincstári vagyon	47 774 129	7 266 861	56 959	-	-	55 097 949
- ebből: önkormányzati vagyon	1 608 864	232 202	106	-	-	1 841 172
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	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
Értékcsökkenés növekedés (+)	2 043 483	856 262	64 082	-	-	2 963 827
- ebből: kincstári vagyon	2 005 756	751 989	6 302	-	-	2 764 047
- ebből: önkormányzati vagyon	20 796	18 413	15	-	-	39 224

Tárgyi eszközök
2017. 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 (+-)	- 26 568	- 58 569	- 11 811	-	-	- 96 948
- ebből: kincstári vagyon	- 7 162	- 16 211	-	-	-	- 23 373
- ebből: önkormányzati vagyon	- 19 407	- 7 364	-	-	-	- 26 771
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	451 822	977 673	4 872	-	-	1 434 367
- ebből: kincstári vagyon	451 822	977 674	4 872	-	-	1 434 368
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-	-
Halmazott értékcsökkenés december 31-én	6 594 711	5 067 213	599 257	-	-	12 261 181
- ebből: kincstári vagyon	6 256 690	3 519 030	37 694	-	-	9 813 414
- ebből: önkormányzati vagyon	117 627	97 505	83	-	-	215 215
Nettó érték december 31-én	44 037 462	4 222 256	140 163	479 313	80 744	48 959 938
- ebből: kincstári vagyon	41 517 439	3 747 831	19 265	-	-	45 284 535
- ebből: önkormányzati vagyon	1 491 237	134 697	23	-	-	1 625 957

Befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése
2017. 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	4 125 974	3 291 847	542 114	-	7 959 935	895 079	8 855 014
Költségment elszámolt értékcsökkenési leírás (tervezett)	2 043 483	856 262	64 082	-	2 963 827	151 215	3 115 042
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás (önellenőrzés)	451 822	977 673	4 872	-	1 434 367	15 031	1 449 398
Halmozott értékcsökkenés kivezetés egyéb ráfordításban (+-)	- 26 568	- 58 569	- 11 811	-	- 96 948	3 440	- 93 508
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	6 594 711	5 067 213	599 257	-	12 261 181	1 064 765	13 325 946

**Kincstári vagyon
2017. év**

(ezer Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Bicskei RVR	Dorogi RVR	Soproni RVR	Tatabányai RVR	Dorogi Rszvet	Esztergomi Rszvet	Tatabányai Rszvet	Tatai Rszvet	Összesen
1	2017.01.01-i nyitóállomány	2 252 065	5 320 224	-	20 269 880	1 510 771	3 277 018	4 340 551	2 806 871	39 777 380
2	Értékcsökkenés	115 859	338 277	-	1 389 698	120 530	239 928	415 186	182 247	2 801 725
3	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Selejtezés	-	-	-	21 983	1 502	-	249	23 516	47 250
6	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Egyéb (vagyonértékelés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Csökkenés összesen	115 859	338 277	-	1 411 681	122 032	239 928	415 435	205 763	2 848 975
10	Beruházás	-	-	-	48 764	-	39 679	10 868	3 024	102 335
11	Felújítás	-	57 942	-	229 657	21 667	142 302	127 628	96 632	675 828
12	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Átvétel	-	5 638	-	7 462	-	-	-	-	13 100
14	Egyéb (átminősítés)	-	-	-	-	-	715	- 715	-	-
15	Egyéb (visszavezetés)	13 806	144 823	-	40 574	55 018	716	570 753	7 844	833 534
16	Egyéb (vagyonkezelésbe vétel)	396 855	351 145	-	1 023 081	684 031	956 662	2 384 419	996 281	6 792 474
17	Növekedés összesen	410 661	559 548	-	1 349 538	760 716	1 140 074	3 092 953	1 103 781	8 417 271
18	2017.12.31-i záróállomány	2 546 867	5 541 495	-	20 207 737	2 149 455	4 177 164	7 018 069	3 704 889	45 345 676

Kincstári vagyon főkönyvi számlái
2017. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2017. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2017. évi záró állomány
Immateriális javak					
11100001	Vagyon értékű jog	222 838 464	1	-	222 838 465
11910001	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	139 920 602	-	32 574 597	172 495 199
11300001	Szellemi termék	117 048 420	23 000 000	-	140 048 420
11930001	Szellemi termékek értékcsökkenése	109 118 348	-	20 132 486	129 250 834
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>339 886 884</i>	<i>23 000 001</i>	<i>-</i>	<i>362 886 885</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	249 038 950	-	52 707 083	301 746 033
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	90 847 934	23 000 001	- 52 707 083	61 140 852
Tárgyi eszközök					
12100001	Földterület	322 888 200	51 036 585	3 579 800	370 344 985
12210001	Épületek	1 328 213 724	90 153 561	-	1 418 367 285
12310001	Építmények	1 279 801 749	821 654 625	-	2 101 456 374
12410001	Vízhálózat, vízbekötés	19 611 432 413	2 338 655 942	517 245 057	21 432 843 298
12430001	Csatornahálózat, csatornabekötés	8 118 361 948	5 401 416 110	380 509 568	13 139 268 490
12510001	Egyéb építmények	8 603 249 772	699 147 831	-	9 302 397 603
12600001	Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	9 452 223	-	9 452 223
	<i>Ingtatlanok összesen /bruttó érték/</i>	<i>39 263 947 806</i>	<i>9 411 516 877</i>	<i>901 334 425</i>	<i>47 774 130 258</i>
12910001	Ingtatlanok értékcsökkenése	3 806 275 300	40 195 153	2 490 611 440	6 256 691 587
	<i>Ingtatlanok /nettó érték/</i>	<i>35 457 672 506</i>	<i>9 371 321 724</i>	<i>- 1 589 277 015</i>	<i>41 517 438 671</i>
13111001	Erőgépek, erőművi berendezések	857 663 071	133 418 519	-	991 081 590
13121001	Munkagépek	58 830 863	271 005	271 005	58 830 863
13131001	Egyéb gépek, berendezések	3 943 466 239	1 049 715 090	40 531 911	4 952 649 418
13141001	Irányítástechnikai berendezések	1 087 380 484	114 960 138	1 153 000	1 201 187 622
13211001	Tehergépkocsik	10 718 854	-	-	10 718 854
13291001	Egyéb járművek	52 394 378	-	-	52 394 378
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>6 010 453 889</i>	<i>1 298 364 752</i>	<i>41 955 916</i>	<i>7 266 862 725</i>
13910001	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	1 805 577 996	31 350 505	1 744 804 066	3 519 031 557
	<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/</i>	<i>4 204 875 893</i>	<i>1 267 014 247</i>	<i>- 1 702 848 150</i>	<i>3 747 831 168</i>
14400001	Irodai berendezések és felszerelések	30 683 769	3 472 368	756 143	33 399 994
14500001	Számítástechnikai eszközök	19 820 600	3 739 000	-	23 559 600
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó érték/</i>	<i>50 504 369</i>	<i>7 211 368</i>	<i>756 143</i>	<i>56 959 594</i>
14910001	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	26 520 239	31 074	11 204 956	37 694 121
	<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/</i>	<i>23 984 130</i>	<i>7 180 294</i>	<i>- 10 448 813</i>	<i>19 265 473</i>
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	39 686 532 529	10 645 516 265	- 3 302 573 978	45 284 535 312
	Kincstári vagyon összesen /nettó érték/	39 777 380 463	10 668 516 266	- 3 355 281 061	45 345 676 164

Önkormányzati vagyon főkönyvi számlái
2017. év

(Ft-ban)

Számlaszám	Megnevezés	2017. évi nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	2017. évi záró állomány
11100003	Vagyon értékű jog	500 000	-	-	500 000
11910003	Vagyon értékű jogok értékcsökkenése	367 650	-	80 000	447 650
	<i>Immateriális javak összesen /bruttó érték/</i>	<i>500 000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500 000</i>
	Immateriális javak értékcsökkenése összesen	367 650	-	80 000	447 650
	Immateriális javak összesen /nettó érték/	132 350	-	- 80 000	52 350
Tárgyi eszközök					
12100003	Földterület	30 569 150	-	30 569 150	-
12210003	Épületek	79 535 434	-	1 351 976	78 183 458
12310003	Építmények	16 655 050	8 825 968	8 825 968	16 655 050
12410003	Vízhálózat, vízbekötés	183 012 136	188 468 021	362 314 076	9 166 081
12430003	Csatornahálózat, csatornabekötés	1 199 353 652	1 801 125	114 342	1 201 040 435
12510003	Egyéb építmények	305 062 952	5 052 595	6 296 672	303 818 875
	Ingatlanok összesen /bruttó érték/	1 814 188 374	204 147 709	409 472 184	1 608 863 899
12910003	Ingatlanok értékcsökkenése	116 237 775	21 903 444	23 293 767	117 628 098
	Ingatlanok /nettó érték/	1 697 950 599	182 244 265	386 178 417	1 491 235 801
13111003	Erőgépek, eróművi berendezések	39 783 370	787 985	1 306 236	39 265 119
13131003	Egyéb gépek, berendezések	164 394 798	22 494 935	21 414 577	165 475 156
13141003	Írányítástechnikai berendezések	27 489 658	4 129 957	5 385 461	26 234 154
13211003	Tehergépkocsik	1 226 417	-	-	1 226 417
	Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen /bruttó érték/	232 894 243	27 412 877	28 106 274	232 200 846
13910003	Műszaki berend.,gépek,járművek értékcsökkenése	86 455 835	7 770 202	18 817 897	97 503 530
	Műszaki berendezések, gépek, járművek /nettó érték/	146 438 408	19 642 675	9 288 377	134 697 316
14500003	Számítástechnikai eszközök	105 504	-	-	105 504
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen /bruttó/	105 504	-	-	105 504
14910003	Egyéb berend.,felszerelések és járm. értékcsökkenése	67 385	-	14 623	82 008
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek /nettó érték/	38 119	-	- 14 623	23 496
	Tárgyi eszközök összesen /nettó érték/	1 844 427 126	201 886 940	395 452 171	1 625 956 613
	Önkormányzati vagyon összesen /nettó érték/	1 844 559 476	201 886 940	395 372 171	1 626 008 963

Értékvesztések alakulása
2017. év

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Vevő követelés elszámolt értékvesztésének nyitó állománya	338 954	353 677
Vevői követelés elszámolt értékvesztése	-	-
Vevői követelések csoportos értékvesztés	9 425	-
Vevői követelések egyedi értékvesztése	8 515	50 056
Vevői követelés értékvesztésének visszairása	3 217	22 090
339 Követelések elszámolt értékvesztése záró állomány	353 677	381 643
Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	18 900
Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztés	18 900	-
Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztés visszairás	-	18 900
35190000 Adott beruházási előlegek elszámolt értékvesztése záró állomány	18 900	-
Egyéb követelések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	21 861
Egyéb követelések elszámolt értékvesztés	21 861	-
Egyéb követelések elszámolt értékvesztés visszairás	-	21 861
36999000 Egyéb követelések elszámolt értékvesztése záró állomány	21 861	-
Készletek elszámolt értékvesztése nyitó állomány	413	405
Elszámolt értékvesztés	-	-
Értékvesztés kivezetése	8	-
23900000 Készletek elszámolt értékvesztése záró állomány	405	405
Részesedések elszámolt értékvesztése nyitó állomány	3 037	3 097
Részesedések befektetésekre elszámolt értékvesztés	60	-
Részesedések befektetésekre elszámolt értékvesztés visszairás	-	-
16900000 Részesedések elszámolt értékvesztése záró állomány	3 097	3 097

**Értékvesztések alakulása
2017. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2016. év	2017. év
Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztése nyitó állomány	-	773
Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztés	773	-
Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztés visszairás	-	83
18900000 Tartósan adott kölcsönök elszámolt értékvesztése záró állomány	773	690

Követelések
2017. év
Mérleg B.II. 38-45. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2017. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
33100000	Vevők	554 971 556	
33100001	FI-CA vevők	2 776 485 805	
33120000	FI-CA átvezetési számla	- 188 729	
33130000	Távadómérő elszámolási számla	- 1 692 080	
33190000	Követel egyenlegű vevők kivezetése	29 042 818	
33910000	Vevői köv. csoportos értékvesztés és visszairása	- 323 308 936	
33920000	Vevői köv. egyedi értékvesztés és visszairása	- 58 333 648	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		2 976 976 786	-
		2 976 976 786	
Vevő a mérlegben (38. sor) (ezer Ft-ban)		2 976 977	
33110000	Vevő egyéb részesedési viszonyban	629 517	
	ebből - jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (40. sor)	629 517	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (40. sor) (ezer Ft-ban)		630	
Köv. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (41. sor) (ezer Ft-ban)		630	
36120000	Munkabér előleg	870 831	
36121000	Kártérítés	1 493 457	
36130001	Egyéb elszámolások a munkavállalóval szemben		287 675
36131-36139	Elszámolási előleg	220 000	
36139300	Egyéb követelés	16 248 152	
36140100	MEP MÁK elszámolások	4 632 430	
36140-36149	Üzemanyagelőleg	1 454 000	
36158000	Postaköltség elszámolások	91 100	
36161000	Hóközi kifizetés	444 460	
36921100	Üzemanyag elszámolás MOL	495 579	
36921200	Üzemanyag elszámolás OMV	159 165	
36921300	Üzemanyag elszámolás Olajker Kft.	3 972	
36921400	Üzemanyag elszámolás- VOLÁN	440 850	
36938700	Pannónia életbiztosítási elszámolási szla	92 290	
36938800	Union Biztosító cafeteria elsz. szla	15 000	

Követelések
2017. év
Mérleg B.II. 38-45. sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2017. év	
		T egyenleg	K egyenleg
		forintban	
36970000	Elektronikus úthasználat folyószámla	102 699	
36980000	Különféle egyéb elszámolások	2 287 991	
	Összesen	29 051 976	287 675
36168000	Tartozik szállítók	10 820 433	
	Tartozik szállítók összesen	10 820 433	
44319000	44319000 Vevői előlegek ÁFÁ-ja	9 599 056	
	46-47 számlákon T egyenleg	50 219 849	
18110000	18110000-ből rövid lejáratú	5 510 899	
	Tartósan adott kölcsön értékvesztése	-	
Egyéb követelések (43. sor)		104 512 616	287 675
Egyéb követelések (43. sor) (ezer Ft-ban)		104 513	

Bevételek aktív időbeli elhatárolása
2017. év
Mérleg C. 57. sor

Sor- szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
			- Ft	
<i>Összesen</i>			-	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			-	

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
2017. év
Mérleg C. 58. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	s/6000999	2015.04.11	1 375 Ft	linde palack bérl.d 2832/2015
2	s/6004194	2016.07.12	8 238 Ft	tartós palack bérleti díj
3	s/6004193	2016.07.12	8 238 Ft	tartós palack bérleti díj
4	s/6006040	2016.10.30	13 179 Ft	Tartós palack bérlet
5	s/6008425	2016.12.23	1 983 Ft	HVG előfiz.
6	S/6000101	2017.02.01	2 752 Ft	MAGYAR IDŐK ELŐFIZ.
7	S/6000076	2017.01.19	20 170 Ft	TARTÓS PALACK BÉRL.DÍJ
8	S/6000656	2017.03.01	181 667 Ft	FELELŐSSÉGBIZTOSÍTÁS
9	S/6001355	2017.03.16	68 742 Ft	KAPCSOLATI HÁLÓ,PŰ-I MODUL,KONK.USER LICENSZ
10	S/6001628	2017.04.01	278 227 Ft	APAFI/ADÓS,CÉGFIGYELŐ MODUL
11	S/6001799	2017.05.01	145 829 Ft	24 Óra
12	S/6002576	2017.04.27	68 317 Ft	SZAKÉRTŐI DÍJ/8083/2017
13	S/6002800	2017.06.14	583 125 Ft	AUTODESK SZOFTVER LICENCEK KÖV.MEGÚJÍT./222-1/16
14	S/6005963	2017.10.01	109 048 Ft	jogtár,közb.szemle,adókodekx,számvit tanácsadó.. el
15	S/6005963	2017.10.01	738 405 Ft	jogtár,közb.szemle,adókodekx,számvit tanácsadó.. el
16	S/6005958	2017.10.03	52 800 Ft	SZÁMVITELI LEVELEK ELŐFIZ
17	S/6005957	2017.10.03	52 743 Ft	TB LEVELEK ELŐFIZ.
18	S/6005952	2017.10.03	17 533 Ft	BÉRMENT.GÉP BÉRLETI DÍJ/7217/16
19	S/6005506	2017.09.01	95 808 Ft	TARTÓS PALACK BÉRL.DÍJ/16010/17
20	K/1002310	2017.10.31	63 913 Ft	2018. évet érintő, elhatárolt felmentési bér
21	K/1002310	2017.10.31	639 131 Ft	2018. évet érintő, elhatárolt felmentési bér
22	K/1002310	2017.10.31	502 174 Ft	2018. évet érintő, elhatárolt felmentési bér
23	K/1002310	2017.10.31	630 000 Ft	2018. évet érintő, elhatárolt felmentési bér
24	K/1002310	2017.10.31	298 064 Ft	2018. évet érintő, elhatárolt felmentési bér
25	S/6006329	2017.11.08	20 400 Ft	ÖNADÓZÓ ELŐFIZETÉSE
26	S/6006457	2017.12.01	639 320 Ft	CSOP.ÉLET,BAESET,EÜ.BIZT.
27	S/6006689	2017.12.01	5 600 000 Ft	VAGYONBIZTOSÍTÁS/488-7/17
28	S/6007426	2017.12.07	39 900 Ft	WINPA POSTÁZÓ SZOFTVER FRISSÍTÉS 2018.
29	S/6007544	2017.12.01	5 906 Ft	FIÓKBÉRLET
30	S/6007287	2017.12.04	23 624 Ft	FIÓK BÉRLET
31	S/6008183	2017.12.21	33 029 Ft	MAGYAR IDŐK ÉVES ELŐFIZ.
32	S/6007463	2017.12.29	300 000 Ft	MAN BÉRLETI DÍJ/4779/15
33	S/6006872	2017.12.31	54 442 Ft	GÁZFOGYASZT/DUNAHARASZTI
34	S/6007101	2017.12.24	52 723 Ft	GÁZFOGYASZT/DUNAHARASZTI/4716
35	K/1002509	2017.12.31	1 258 170 Ft	Szoftver karbantartás elhat.S/6005566
36	K/1002509	2017.12.31	345 161 Ft	Tanácsadás elhat. S/6005566
37	K/1002588	2017.12.31	1 289 177 Ft	Vektoros digitális térkép 2018. évi alkalmazása
Összesen			14 243 313	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			14 243	

Saját tőke alakulása
2017. 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	1 895 485	1 380 000	-	293 236	94 091	1 044	-	127 114
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	-	127 114	-	-	- 127 114
Jegyzett tőke emelés eredménytart.-ból vagy tőketart.-ból	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	116	- 116	-	-
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb mozgások: Adózott eredmény	47 156	-	-	-	-	-	-	47 156
Összesen	47 156	-	-	-	127 230	- 116	-	- 79 958
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	1 942 641	1 380 000	-	293 236	221 321	928	-	47 156

Saját tőke elemei
2017. év
Mérleg D. 65-67. sor

Megnevezés	Me	2017. év záró állomány
41200000 Tőketartalék		
2016. évi záró állomány	forint	293 236 012
2017. évi záró állomány	forint	293 236 012
Tőketartalék a mérlegben	ezer forint	293 236
41300000 Eredménytartalék		
2016. évi záró állomány	forint	94 091 462
2016. évi eredmény	forint	127 113 536
2017. évi átvezetés	forint	116 000
2017. évi záró állomány	forint	221 320 998
Eredménytartalék a mérlegben	ezer forint	221 321
41410000 Lekötött tartalék		
2016. évi záró állomány	forint	1 044 000
2017. évi átvezetés	forint	- 116 000
2017. évi záró állomány	forint	928 000
Lekötött tartalék a mérlegben	ezer forint	928

A Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Évek	Nyitó érték január 1.	Záró érték december 31.	Vagyongazdálkodási szerződés/módosítás
1998	13 287 737 029 Ft	13 417 283 564 Ft	
1999	13 417 283 564 Ft	13 320 122 467 Ft	Soproni RVR vagyongazdálkodási jogának megszűnése*
2000	13 320 122 467 Ft	14 315 334 088 Ft	
2001	14 315 334 088 Ft	14 379 526 041 Ft	
2002	14 379 526 041 Ft	15 350 591 743 Ft	
2003	15 350 591 743 Ft	15 701 998 447 Ft	
2004	15 701 998 447 Ft	16 693 661 536 Ft	
2005	16 693 661 536 Ft	17 226 339 089 Ft	
2006	17 226 339 089 Ft	17 591 025 338 Ft	
2007	17 591 025 338 Ft	17 854 496 585 Ft	
2008	17 854 496 585 Ft	18 072 275 204 Ft	
2009	18 072 275 204 Ft	18 195 716 581 Ft	
2010	18 195 716 581 Ft	19 139 967 731 Ft	
2011	19 139 967 731 Ft	19 484 062 818 Ft	
2012	19 484 062 818 Ft	19 464 523 686 Ft	
2013	19 464 523 686 Ft	21 586 814 614 Ft	
2014	21 586 814 614 Ft	20 513 743 869 Ft	
2015	20 513 743 869 Ft	40 600 306 611 Ft	
2016	40 600 306 611 Ft	39 429 260 045 Ft	
2017	39 429 260 045 Ft	44 679 165 802 Ft	

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2017. év
Mérleg F. III. 101-103.sor

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2017. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
44110000	Szállítók egyéb részesedési viszonyban	13 673 589	
	ebből - jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (101. sor)	13 673 589	
Kötelezettségek jelentő részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (101. sor) (ezer Ft-ban)		13 674	
Köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben (102. sor) (ezer Ft-ban)		13 674	
46110000	Tárgyévi társasági adó		48 014 737
	<i>Társasági adó elszámolása</i>	-	48 014 737
46210000	Munkaviszonyból származó jöv. SZJA előlege	38 577 859	
46240000	SZJA - különadó		108
46250000	Természetbeni juttatások SZJA előlege	1 655 463	
46260000	Egyes juttatások utáni SZJA	2 065 006	
46311300	Magánszemély különadó		21
	<i>SZJA kötelezettség összesen</i>	42 298 328	129
46364000	Egészségügyi hozzájárulás 14 %	1 569 305	
46365000	Egészségügyi hozzájárulás 22 %	3 041 072	
46366000	Levont egészségügyi hozzájárulás	400	
46430000	Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	10 996 641	
46440000	Kés.pótlék, önell.pótlék elszámolása	19 040	
46450000	Illeték elszámolása		123 279
46470000	Vízterhelési díj	17 539 432	
46480000	Innovációs járulék	680 000	
	<i>Költségvetési befizetési kötelezettség összesen</i>	33 845 890	123 279
46611000-46810000	ÁFA pénzügyi elszámolása	462 763 088	
	<i>ÁFA kötelezettség összesen</i>	462 763 088	-
46911000	Iparüzési adó		2 063 686
46912000	Idegenforgalmi adó		18 018
46915100	Cégautó elszámolási számla	579 956	
46917000	Közműadó elszámolási számla	119 407 027	
46921000	Vízkezelési járulék elszámolása	39 621 474	
	<i>Egyéb befizetési kötelezettség összesen</i>	159 608 457	2 081 704
47100000	Jövedelem kifizetés elszámolása	195 207 371	
47110000	<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	195 207 371	-
47362000	Nyugdíjbiztosítási járulék	28 178 137	
47363000	Szociális hozzájárulási adó	59 287 072	
47372000	Egészségbiztosítási járulék	23 572 727	
47410000	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	4 263 303	
47521000	Önkéntes nyugdíjpénztári elszámolások	847 850	

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2017. év
Mérleg F. III. 101-103.sor**

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2017. év	
		K egyenleg	T egyenleg
		forintban	
47523000	Önkéntes egészségpénztárak	35 051	
47524000	SZÉP szolgáltatók	21 610	
47610000	Lakáscélú támogatás	33 435	
47611100	Rövid lejáratú kötelezettség munkavállalókkal szemben	1 462 651	
47710000	Egyéb kötelezettségek	24 031	
47711000	Egyéb kötelezettségek - 2017. évi kötelezettség	247 446 000	
47711000	Egyéb kötelezettségek - Budajenő vagyonkezelésbe visszavétel elszámolás	17 525 939	
47715000	Egyéb kötelezettségek	5 129 112	
47712000	Egyéb kötelezettségek	419 236	
47712000 19310000	Munkáltatói kölcsön	185 582	
47725000	Kötelezettség önkormányzattal szemben (Tatabánya)	12 724 056	
47729-4779	Önkormányzati támogatás	742 284	
	<i>Egyéb kötelezettség összesen</i>	<i>401 898 076</i>	<i>-</i>
46999999	Követel egyenlegű vevők	29 042 818	
	36-ból Követel egyenleg	287 675	
	433-ból rövid lejáratú kötelezettség (lízing)	2 006 946	
	<i>Mindösszesen</i>	<i>1 326 958 649</i>	<i>50 219 849</i>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen (103. sor) (ezer Ft-ban)		1 326 959	

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

2017. év

Mérleg G. 107. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	K/2018537	2017.09.28	521 449 000 Ft	MNV Közszolg.ellent. 2018.évi
2	K/2023884	2017.12.28	293 392 000 Ft	MNV Közszolg.ellent. 2018.évi bértámogatás
Összesen			814 841 000	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			814 841	

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2017. év

Mérleg G.108. sor

Sor-szám	Bizonylatszám	Könyvelési dátum	Összeg (Ft)	Megnevezés
1	K/1002445 K/1002488	2017.12.31	24 483 977 Ft	2017. évi teljesítményösztönző bér elhat.
2	K/1002445 K/1002488 K/1002542	2017.12.31	4 774 374 Ft	2017. évi teljesítményösztönző elhat szocho
3	K/1002445 K/1002488	2017.12.31	367 257 Ft	2017. évi teljesítményösztönző elhat. szakk. hj
4	K/1000063 K/1000064 K/1000092 K/1000126 K/1000163 K/1000184 K/1000240 K/1000247 K/1002227 K/1002268 K/1002341 K/1002448 K/1002535	2017.12.31	290 598 619 Ft	2017. évi önkormányzati bérleti díjak elhat.
5	AB/9008837 K/1002587	2017.12.31	1 265 000 Ft	2017. évi könyvvizsgálati díj elhatárolása
Összesen			321 489 227	
Mérlegben (ezer Ft-ban)			321 489	

Ágazati eredménykimutatás
2017. 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	5 134 904	5 407 452	105,3	3 793 279	4 084 774	107,7	589 547	580 957	98,5	9 517 730	10 073 183	105,8
- ebből: villamos energia költség	488 673	449 764	92,0	509 868	470 896	92,4	6 934	8 120	117,1	1 005 475	928 780	92,4
egyéb anyagjellegű költség	861 640	983 578	114,2	1 132 014	1 167 435	103,1	509 069	381 671	75,0	2 502 723	2 532 684	101,2
személyi jellegű költség	700 041	553 306	79,0	644 788	686 106	106,4	61 512	142 584	231,8	1 406 341	1 381 996	98,3
javítás-karbantartási költség	892 278	1 264 990	141,8	544 479	651 394	119,6	2 539	7 153	281,7	1 439 296	1 923 537	133,6
amortizáció	1 906 878	1 968 051	103,2	873 020	1 003 847	115,0	1 734	1 527	88,1	2 781 632	2 973 425	106,9
egyéb közvetlen költség	341 825	341 001	99,8	96 399	125 056	129,7	31 293	42 782	136,7	469 517	508 839	108,4
aktivált saját teljesítmények ért.	- 56 431	- 153 238	271,5	- 7 289	- 19 960	273,8	- 23 534	- 2 880	12,2	- 87 254	- 176 078	201,8
Szűkített önköltség	5 722 608	5 947 328	103,9	4 177 538	4 430 823	106,1	589 547	580 957	98,5	10 489 693	10 959 108	104,5
Igazgatási és egyéb általános költség	1 497 093	1 352 872	90,4	1 146 450	1 058 698	92,3	-	-	-	2 643 543	2 411 570	91,2
<i>Teljes önköltség</i>	<i>7 219 701</i>	<i>7 300 200</i>	<i>101,1</i>	<i>5 323 988</i>	<i>5 489 521</i>	<i>103,1</i>	<i>589 547</i>	<i>580 957</i>	<i>98,5</i>	<i>13 133 236</i>	<i>13 370 678</i>	<i>101,8</i>
Egyéb ráfordítások	462 961	488 450	105,5	510 440	453 393	88,8	25 742	92 284	358,5	999 143	1 034 127	103,5
Üzemi ráfordítás	7 682 662	7 788 650	101,4	5 834 428	5 942 914	101,9	615 289	673 241	109,4	14 132 379	14 404 805	101,9
Értékesítés nettó árbevétele	5 301 135	5 436 667	102,6	4 330 369	4 581 978	105,8	760 507	701 338	92,2	10 392 011	10 719 983	103,2
Egyéb bevételek	2 395 808	2 353 411	98,2	1 516 745	1 359 534	89,6	607	19 059	3 139,9	3 913 160	3 732 004	95,4
Üzemi bevétel	7 696 943	7 790 078	101,2	5 847 114	5 941 512	101,6	761 114	720 397	94,7	14 305 171	14 451 987	101,0
ÜZEMI EREDMÉNY	14 281	1 428	10,0	12 686	- 1 402	- 11,1	145 825	47 156	32,3	172 792	47 182	27,3
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>										- 3 046	- 26	0,9
ADÓZÁS ELŐTTI ERDMÉNY										169 746	47 156	27,8

Ivóvíz- és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatai
2017. év

(ezer m³-ben)

Megnevezés	2016. év tény	Részarány (%)	2017. év terv	Részarány (%)	2017. év tény	Részarány (%)	Index (%)	
							tény/bázis	tény/terv
I. Ivóvízszolgáltatás								
1. Saját termelés	16 144	74,8	15 717	74,7	17 464	74,8	108,2	111,1
2. Vásárolt ivóvíz	5 436	25,2	5 325	25,3	5 878	25,2	108,1	110,4
3. Hálózatba táplált víz	21 580	100,0	21 042	100,0	23 342	100,0	108,2	110,9
4. Értékesített ivóvíz	17 355	80,4	16 456	78,2	18 161	77,8	104,6	110,4
- lakosság	10 579		10 057		10 800		102,1	107,4
- közület	4 383		4 186		4 479		102,2	107,0
- társvállalat	2 393		2 213		2 882		120,4	130,2
5. Üzemviteli és technológiai vízfelhasználás	881	4,1	858	4,1	992	4,2	112,6	115,6
6. Vízvesztés	3 344	15,5	3 728	17,7	4 189	17,9	125,3	112,4
II. Csatornaszolgáltatás								
1. Elvezetett szennyvíz	14 022	100,0	13 272	100,0	14 353	100,0	102,4	108,1
- lakosság	9 697	69,2	9 186	69,2	9 821	68,4	101,3	106,9
- közület	4 325	30,8	4 086	30,8	4 532	31,6	104,8	110,9
2. Tisztított szennyvíz	18 327		18 045		16 555		90,3	91,7

Egyéb bevételek
2017. év
"A" eredmény III. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
97100 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bev.	453	5 427	4 974	1 198,0
97110 Értékesített gépjárművek bevétele	1 089	709	- 380	65,1
97210 Követelések visszaírt értékvesztése	3 217	62 934	59 717	1 956,3
97310 Hitelezési veszteségre elszámolt befizetés	3 176	3 745	569	117,9
97321 Biztosítási térítések	11 306	4 134	- 7 172	36,6
97322 Áthárított kárigény	1 002	505	- 497	50,4
97330 Bírság, kártérítés, kötbér, késedelmi kamat	13 108	16 693	3 585	127,3
97340 Csatornabírság bevételei	2 127	16 423	14 296	772,1
97400 Céltartalék visszavezetés	89 638	30 861	- 58 777	34,4
97520 Támogatás önkormányzatoktól	14 780	9 845	- 4 935	66,6
97900 Egyéb bevételek	147 059	9 081	- 137 978	6,2
97901 FMH illeték megtérülés	9 432	7 831	- 1 601	83,0
97902 Jogtanácsos munkadíj megtérülés	8 543	7 306	- 1 237	85,5
97903 Vh illeték megtérülés	3 547	3 153	- 394	88,9
97904 Vh kérés költségek megtérülés	236	180	- 56	76,3
97905 Vh előleg megtérülés	5 663	4 432	- 1 231	78,3
97906 Vh kgt.különbözet megtérülés	79	25	- 54	31,6
97907 Vh jog bejegyzés megtérülés	1 365	1 337	- 28	97,9
97950 Halasztott bevételek feloldása	69	292	223	423,2
97960 Engedményezett követelés (Perbál, Tök)	20	288	268	1 440,0
97961 Engedményezett követelés (VIZÁK)	664	14	- 650	2,1
97970 Közzolgáltatási ellentételezés	892 154	696 296	- 195 858	78,0
97980 Behajtási költségátalány	25	-	- 25	-
97983 Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi piaci ért.	468	-	- 468	-
97984 Elengedett kötelezettség	2 747 710	2 848 975	101 265	103,7
97987 Központi költségvetési támogatás (KEOP)	- 43 770	-	43 770	-
96710 Ktgvetéstől kapott támogatás	-	710	710	-
96730 Elkülönített alaptól kapott támogatás	-	808	808	-
Egyéb bevételek összesen	3 913 160	3 732 004	- 181 156	95,4

Igénybevett szolgáltatások
2017. év
"A" eredmény 6. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
512100 Más vállalkozóval végeztett fenntartás	386 669	370 403	- 16 266	95,8
512121 Idegen kivitelezésű beruházás, felújítás	383 466	300 389	- 83 077	78,3
512200 Más vállalkozóval végeztetett fuvarozás	25 905	24 296	- 1 609	93,8
512310 Belföldi utazási és szállásköltség	1 504	1 097	- 407	72,9
512410 Kölcsönzési díjak	58	38	- 20	65,5
512420 Előfizetések	12 860	12 880	20	100,2
512430 Közüzemi díjak	20 399	31 349	10 950	153,7
512441 Postai szolgáltatások	61 280	53 570	- 7 710	87,4
512442 Vezetékes telefonszolgáltatások	33 002	37 244	4 242	112,9
512443 Mobil telefonszolgáltatások	26 669	19 089	- 7 580	71,6
512460 Irodai, számítésh. eszk. javítási-karbant.	2 437	4 372	1 935	179,4
512461 Szoftverkarbantartás	34 112	4 760	- 29 352	14,0
512470 Sokszorosítás, fénymásolás	6 135	6 381	246	104,0
512491 Biztonsági szolgálat, ügyelet	104 752	118 713	13 961	113,3
512492 Szennyvíziszap szállítás	126 994	114 673	- 12 321	90,3
512493 WOMA készenlét	37	3 000	2 963	-
512494 Takarítás, mosatás, tisztítás	18 040	22 806	4 766	126,4
512495 Úthelyreállítás	107 587	158 141	50 554	147,0
512496 Szennyvíziszap elhelyezés	138 128	155 607	17 479	112,7
512497 Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	754	531	- 223	70,4
512498 Észlelőhálózat üzemeltetése	2 248	3 791	1 543	168,6
512499 Egyéb igénybevett szolgáltatás	266 034	96 128	- 169 906	36,1
51249910 Úthasználati díj	3 520	4 206	686	119,5
51249920 Szennyvízátadás tisztításra	31 644	31 385	- 259	99,2
51249930 Flotta kezelés	2 755	728	- 2 027	26,4
512500 Bérleti díjak	120 534	116 924	- 3 610	97,0
512510 Szakértői díjak	371 061	355 653	- 15 408	95,8
512530 Reklám, propadanda,sajtó, hirdetési költség	7 251	5 502	- 1 749	75,9
512540 Oktatás továbbképzés	45 073	21 605	- 23 468	47,9
512561 Vízmérők beépítése, cseréje, plombálása, leolv.	5 082	-	- 5 082	-
512562 Követelések behajtásával kapcsolatos költségek	2 074	1 885	- 189	90,9
512570 Tervkészítés, tervdokumentáció	140	40	- 100	28,6
512580 Tagsági díjak	8 053	8 822	769	109,5

Igénybevett szolgáltatások
2017. év
"A" eredmény 6. sor

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
512590 Perköltségek	24 876	20 392	- 4 484	82,0
512600 Bérleti díjak önkormányzat	774 595	689 060	- 85 535	89,0
512700 Vízmérő javítási, felújítási, hitelesítési ktg.	44 490	48 578	4 088	109,2
512800 Bérleti díjak	144	-	- 144	-
522141 Ingatlan bérleti díj	-	400	400	-
Igénybe vett szolgáltatások összesen	3 200 362	2 844 438	- 355 924	88,9

Egyéb ráfordítások
2017. év
"A" eredmény VII. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
871000 Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	1 118	699	- 419	62,5
872100 Követelések elszámolt értékvesztése	58 700	50 056	- 8 644	85,3
872110 Selejtezett készletek	2 555	1 089	- 1 466	42,6
872200 Immateriális javak terven felüli ÉCS Rt. tulajdon	-	4 262	4 262	-
873110 Behajthatatlan követelés (nem adóalap növelő)	5 240	3 896	- 1 344	74,4
873120 Behajthatatlan köv.	2 044	9 949	7 905	486,7
873200 Kártérítések	26 951	49 494	22 543	183,6
873300 Kötbér, bírság, késedelmi kamat	7 535	12 704	5 169	168,6
873400 Vízszennyezési bírság	22 775	-	- 22 775	-
873500 Adópótlék, késedelmi pótlék	5 013	8	- 5 021	-
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Zrt. tulajdon	4 658	59 628	54 970	1 280,1
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Kincstári tulajdon	51 549	47 250	- 4 299	91,7
873700 Tárgyi eszközök selejtezése Önkorm. tulajdon	5 407	669	- 4 738	12,4
873710 Selejt. 100 eFt slstti csop.szersz.nyilv. ért.	3	-	- 3	-
873800 Önellenzés	24	378	354	1 575,0
874200 Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	27 462	-	- 27 462	-
875210 Iparüzési adó	160 673	164 596	3 923	102,4
875220 Idegenforgalmi adó	35	230	195	657,1
875240 Gépjármű adó	5 916	6 317	401	106,8
875241 Cégaútó adó	2 320	2 320	-	100,0
875250 Építményadó	14 514	18 386	3 872	126,7
875260 Telekadó	18 434	15 429	- 3 005	83,7
875270 Közműadó	477 635	477 635	-	100,0
875310 Vizterhelési díj	53 230	56 238	3 008	105,7
875320 Innovációs járulék	24 228	25 107	879	103,6
875400 Le nem vonható ÁFA (arányosítás)	812	945	133	116,4
877000 Egyéb ráfordítás	8 399	22 042	13 643	262,4
877400 Véglegesen átadott pénzeszközök	1 622	613	- 1 009	37,8
877500 Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántart értéke	10 291	3 641	- 6 650	35,4
864410 Fizetett kártalanítás, kártérítés	-	562	562	-
Egyéb ráfordítások összesen	999 143	1 034 127	34 984	103,5

**Pénzügyi műveletek bevételei
2017. év**

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

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
98141 Gazdasági társaságtól kapott osztalék, részesedés	2 450	2 450	-	100,0
981110 Kamatbevétel pénzügyintézetből	1 797	93	- 1 704	5,2
981200 Kamatbevétel más vállalkozótól	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	4 247	2 543	- 1 704	59,9

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

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (+,-)	Index (%)
88111000 Hitelkamat pénzügyintézeti kölcsön után	6 075	2 238	- 3 837	36,8
88160000 Pénzügyi befektetések értékvesztése	60	-	- 60	-
88170000 Tartósan adott kölcsönök értékvesztése	773	-	- 773	-
88180000 Pénzügyi lízing kamatráfordítása	385	302	- 83	78,4
88191000 Valutakészlet forintra átváltás árfolyamvesztés elszámolása	-	29	29	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	7 293	2 569	- 4 724	35,2

2016-2017 . évi társasági adóalap csökkentő tételei, valamint a képződött elhatárolt veszteség (negatív adóalap) kimutatása

Adóalap korrekciós jogcímek megnevezés	2016. év (ezer Ft)		2017. év (ezer Ft)	
	Növelő	Csökkentő	Növelő	Csökkentő
Céltartalék	27 462	89 638		30 861
Amortizáció és ráfordításként elszámolt nettó érték	3 112 724	2 575 574	3 227 551	3 280 864
<i>Számviteli tv.szerint</i>		3 112 724		3 227 551
<i>Tao. tv. szerint</i>			2 575 574	3 280 864
Követelések értékvesztése	59 473	0	50 056	62 934
<i>Számviteli tv.szerint</i>		59 473	0	62 934
<i>Tao. tv. szerint</i>				
Előző évi elismert és visszaírt értékvesztések		3 217		0
<i>Számviteli tv.szerint (visszaírt értv.)</i>			3 217	0
<i>Tao. tv szerint előző évi csökkentő</i>				
Bírság,törvényi jogkövetkezmények	27 623		526	
<i>Vízszennyezési, környezetvédelmi bírság</i>		22 775		15
<i>Társadalombiz.-nak fiz.járadék</i>		0		246
<i>Adóhoz kapcsolódó bírság,pótlék</i>		4 008		85
<i>Munkavédelmi bírság</i>		0		0
<i>Gazdasági Versenyhivatali bírság</i>		0		0
<i>Fogyasztóvédelmi bírság</i>		140		180
<i>Engedély miatti bírság, bányászati bírság,</i>		700		0
Munkanélküliek, szakképző isk. tanulók kedvezménye		0		0
Kapott osztalék		2 450		2 450
Nem vállalkozási tev. költsége	13 957		10 562	
<i>Behajthatatlan követelések</i>		2 044		9 949
<i>Reprezentáció, üzleti ajándékok</i>		0		0
<i>Visszafizetési köt. nélküli támogatás, ingy.szolgált.</i>		11 913		613
Egyéb (előző évi ráfordítások,revízió,önellenőrzés)	56 077		22 857	
Összesen	3 297 316	2 670 879	3 311 552	3 377 109

Adózás előtti eredmény	169 745			47 156	
Adóalapot növelő tételek	3 297 316			3 311 552	
Adóalapot csökkentő tételek		2 670 879			3 377 109
Elhatárolt veszteség felhasználása		369 865			
Adóalap			426 317		-18 401

Cash-flow kimutatás
(pénzáramlás formájában realizált jövedelem)
2017. év

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow 1-13. sorok	1 909 495	3 240 146
01.	Adózás előtti eredmény ±	169 746	44 706
02.	Elszámolt amortizáció +	3 049 988	3 115 042
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	56 316	-8 616
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-62 176	-30 861
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-424	-5 437
06.	Szállítói kötelezettség változása ±	-488 127	-188 878
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	-324 263	720 825
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-318 145	149 434
09.	Vevőkövetelés változása ±	-149 385	-1 162 821
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása ±	448 851	8 195
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-430 254	598 557
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-42 632	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési cash flow 14-16. sorok	-1 239 500	-9 969 645
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 240 408	-9 978 231
15.	Befektetett eszközök eladása +	-1 542	6 136
16.	Kapott osztalék, részesedés +	2 450	2 450
III.	Finanszírozási cash flow 17-27. sorok	-958 296	6 677 755
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	854 504
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	6 744	6 103
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	214 466	780 281
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-5 059	-6 091
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 622	-613
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-1 172 825	5 043 571
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (±I.± II.± III. sorok)	-288 301	-51 744

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2017. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték január 1-jén	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
Növekedés (+)	404 155	74 251	4 600	483 006
- ebből: kincstári vagyon	388 584	53 215	-	441 799
- ebből: önkormányzati vagyon	4 132	9 297	-	13 429
Csökkenés (-)	26 707	25 088	1 085	52 880
- ebből: kincstári vagyon	26 593	15 717	-	42 310
- ebből: önkormányzati vagyon	114	732	-	846
Egyéb mozgás	5 949 515	916 424	5 062	6 871 001
- ebből: kincstári vagyon	5 949 515	916 424	5 062	6 871 001
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	19 142 611	3 956 687	70 415	23 169 713
- ebből: kincstári vagyon	17 469 061	3 427 739	25 383	20 922 183
- ebből: önkormányzati vagyon	1 608 865	232 201	106	1 841 172
Halmazott értékcsökkenés január 1-jén	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
Értékcsökkenés növekedés (+)	1 053 328	1 140 214	9 538	2 203 080
- ebből: kincstári vagyon	1 034 321	1 103 029	5 129	2 142 479
- ebből: önkormányzati vagyon	18 487	17 627	16	36 130

**A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök
2017. év**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ingtalanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Értécsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	- 3 082	- 22 683	- 1 085	- 26 850
- ebből: kincstári vagyon	- 3 076	- 13 967	-	- 17 043
- ebből: önkormányzati vagyon	-	- 172	-	- 172
Terven felüli értécsökkenés	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Egyéb mozgás	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-
Halmozott értécsökkenés december 31-én	2 164 198	2 104 886	60 161	4 329 245
- ebből: kincstári vagyon	2 036 192	1 804 248	23 860	3 864 300
- ebből: önkormányzati vagyon	117 629	97 503	82	215 214
Nettó érték december 31-én	16 978 412	1 851 801	10 254	18 840 467
- ebből: kincstári vagyon	15 432 870	1 623 491	1 523	17 057 884
- ebből: önkormányzati vagyon	1 491 236	134 697	23	1 625 956

**Veszélyes hulladékok mennyiségi adatai
2017. 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*	5,0	3,0	5,0	3,0
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*	5,0	-	-	5,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	95,0	92,0	99,0	88,0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	-	175,0	175,0	-
Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 08*	-	149,0	99,0	50,0
Transzmissziós olajok	13 03 01*	-	-	-	-
homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladékok keveréke	13 05 08*	-	28 100,0	28 100,0	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó csomagolási hulladékok	15 01 10*	200,0	645,0	675,0	170,0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	15 01 11*	64,0	21,0	73,0	12,0
Veszélyes anyagokkal szennyezett szűrőanyagok, védőruházat, törülőkendők	15 02 02*	285,0	367,0	502,0	150,0
PCB-ket tartalmazó transzformátorok vagy kondenzátorok	16 02 09*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	16 05 06*	100,0	470,0	240,0	330,0
Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szervesetlen vegyszerek	16 05 07*	-	-	-	-
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	358,0	-	-	358,0
Nikkel-kadmium elemek	16 06 02*	85,0	12,0	-	97,0
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*	-	-	-	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó egyéb építési-bontású hulladék (ideértve a kevert hulladékokat is)	17 09 03*	-	25,0	25,0	-
Azbesztet tartalmazó építőanyagok	17 06 05*	-	-	-	-
Fénycsövek	20 01 21*	34,0	4,0	3,0	35,0
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*	-	274,0	200,0	74,0
Zsír-olaj keverék	19 08 10*	-	39 960,0	39 960,0	-
Összesen		1 231,0	70 297,0	70 156,0	1 372,0

Számviteli szétválasztással készült mérleg
2017. 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)	29 682 242	19 394 615	273 476	49 350 333
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	210 819	164 624	-	375 443
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyon értékű jogok	210 819	128 660	-	339 479
6.	Szellemi termékek	-	35 964	-	35 964
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	29 465 464	19 221 766	272 708	48 959 938
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 756 850	17 230 999	49 613	44 037 462
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 332 425	1 889 633	198	4 222 256
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	108 832	31 007	324	140 163
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	186 613	70 127	222 573	479 313
16.	Beruházásokra adott előlegek	80 744	-	-	80 744
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	5 959	8 225	768	14 952
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	629	531	80	1 240
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 330	4 494	688	10 512
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-

Számviteli szétválasztással készült mérleg
2017. 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)	2 004 622	1 681 049	542 423	4 228 094
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	95 065	52 308	13 478	160 851
31.	Anyagok	94 945	52 242	7 613	154 800
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	5 856	5 856
33.	Tenyészállatok	-	-	-	-
34.	Késztermékek	-	-	-	-
35.	Áruk	120	66	9	195
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	1 409 855	1 207 715	464 550	3 082 120
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 356 851	1 163 044	457 082	2 976 977
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	630	630
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
42.	Váltókövetelések	-	-	-	-
43.	Egyéb követelések	53 004	44 671	6 838	104 513
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	565	358	5	928
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	565	358	5	928
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	499 137	420 668	64 390	984 195
54.	Pénztár, csekkek	547	461	71	1 079
55.	Bankbetétek	498 590	420 207	64 319	983 116
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)	7 718	5 913	612	14 243
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 718	5 913	612	14 243
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+29+56. sor)	31 694 582	21 081 577	816 511	53 592 670

Számviteli szétválasztással készített mérleg

2017. 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)	1 020 005	644 762	277 874	1 942 641
62.	I. JEGYZETT TŐKE	840 782	531 472	7 746	1 380 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	178 658	112 932	1 646	293 236
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	221 321	221 321
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	565	358	5	928
68.	Ebből:fejesztési tartalék	-	-	-	-
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-	-	47 156	47 156
73.	E. CÉLTARTALÉKOK (74-76. sorok)	6 067	4 609	-	10 676
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 067	4 609	-	10 676
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
76.	3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-
77.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (78+83+93. sor)	29 509 919	19 965 105	100 416	49 575 440
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

2017. 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)	27 774 156	18 619 871	-	46 394 027
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	27 774 156	18 619 871	-	46 394 027
93.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (94-105. sorok)	1 735 763	1 345 234	100 416	3 181 413
94.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
95.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
96.	Rövid lejáratú hitelek	483 831	370 673	-	854 504
97.	Vevőktől kapott előlegek	22 898	19 299	2 954	45 151
98.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	509 979	390 705	40 441	941 125
99.	Váltótartozások	-	-	-	-
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	13 674	-	13 674
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
103.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	719 055	550 883	57 021	1 326 959
104.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
105.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-

Számvetési szétválasztással készített mérleg

2017. 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)	1 025 477	1 029 708	8 728	2 063 913
107.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	478 552	336 289	-	814 841
108.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72 768	247 303	1 418	321 489
109.	Halasztott bevételek	474 157	446 116	7 310	927 583
110.	H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	133 114	- 562 607	429 493	-
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+73+77+106+110. sor)	31 694 582	21 081 577	816 511	53 592 670

**Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2017. december 31.**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Víz- szolgáltatás	Szennyvíz- szolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Összesen
1.	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 436 667	4 581 978	701 338	10 719 983
2.	2. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	5 436 667	4 581 978	701 338	10 719 983
4.	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-21 005	-21 005
5.	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	153 237	19 960	23 886	197 083
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±3±4)	153 237	19 960	2 881	176 078
7.	III. Egyéb bevételek	2 353 411	1 359 534	19 059	3 732 004
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	23 896	20 128	18 910	62 934
9.	5. Anyagköltség	1 501 100	825 961	120 350	2 447 411
10.	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	975 878	1 523 093	345 467	2 844 438
11.	7. Egyéb szolgáltatások értéke	276 446	125 155	690	402 291
12.	ebből vízkészlet járulék	107 547	-	-	107 547
13.	8. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	4 659	4 659
14.	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	9 186	9 186
15.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	2 753 424	2 474 209	480 352	5 707 985
16.	10. Bérköltség	1 899 475	1 405 815	80 584	3 385 874
17.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	272 709	201 130	730	474 569
18.	12. Bérjárulékok	490 068	353 611	19 607	863 286
19.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 662 252	1 960 556	100 921	4 723 729
20.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 037 761	1 074 716	2 565	3 115 042
21.	VII. Egyéb ráfordítások	488 450	453 393	92 284	1 034 127
22.	Ebből: értékvesztés	3 974	3 348	42 734	50 056
23.	A . ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 428	-1 402	47 156	47 182

**Számviteli szétválasztással készült összköltséges eredménykimutatás
2017. 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	54	39	-	93
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)	54	2 489	-	2 543
35.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
38.	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 453	1 087	-	2 540
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29	-	-	29
42.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 482	1 087	-	2 569
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 428	1 402	-	-26
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-	-	47 156	47 156
46.	X. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-	-	47 156	47 156

Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre gyakorolt hatása
Befektetett eszközök
2015. év
Mérleg A.I.6. sor
Mérleg A.II.11-13. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	<i>Befektetett eszközök összesen</i>
Bruttó érték január 1-jén	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Növekedés (+)	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Csökkenés (-)	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: kincstári vagyon	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: kincstári vagyon	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-

Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre gyakorolt hatása
Befektetett eszközök
2015. év
Mérleg A.I.6. sor
Mérleg A.II.11-13. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	<i>Befektetett eszközök összesen</i>
Halmozott értékcsökkenés növekedés (+)	7 671	379 748	898 860	4 418	1 290 697
- ebből: kincstári vagyon	7 671	379 748	898 860	4 418	1 290 697
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Értékcsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás (értékcsökkenés növekedés)	3 680	36 037	45 422	227	85 366
- ebből: kincstári vagyon	3 680	36 037	45 422	227	85 366
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	11 351	415 785	944 282	4 645	1 376 063
- ebből: kincstári vagyon	11 351	415 785	944 282	4 645	1 376 063
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Nettó érték december 31-én	11 649	774 943	119 622	657	906 871
- ebből: kincstári vagyon	11 649	774 943	119 622	657	906 871
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-

Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre gyakorolt hatása
Befektetett eszközök
2016. év
Mérleg A.I.6. sor
Mérleg A.II.11-13. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	<i>Befektetett eszközök összesen</i>
Bruttó érték január 1-jén	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Növekedés (+)	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Csökkenés (-)	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: kincstári vagyon	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Bruttó érték december 31-én	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: kincstári vagyon	23 000	1 190 728	1 063 904	5 302	2 282 934
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-

Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre gyakorolt hatása
Befektetett eszközök
2016. év
Mérleg A.I.6. sor
Mérleg A.II.11-13. sor

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	<i>Befektetett eszközök összesen</i>
Halmozott értékcsökkenés növekedés (+)	11 351	415 785	944 282	4 645	1 376 063
- ebből: kincstári vagyon	11 351	415 785	944 282	4 645	1 376 063
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Értékcsökkenés egyéb ráfordításban (+-)	-	-	-	-	-
- ebből: kincstári vagyon	-	-	-	-	-
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Egyéb mozgás (értékcsökkenés növekedés)	3 680	36 037	33 392	227	73 336
- ebből: kincstári vagyon	3 680	36 037	33 392	227	73 336
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés december 31-én	15 031	451 822	977 674	4 872	1 449 399
- ebből: kincstári vagyon	15 031	451 822	977 674	4 872	1 449 399
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-
Nettó érték december 31-én	7 969	738 906	86 230	430	833 535
- ebből: kincstári vagyon	7 969	738 906	86 230	430	833 535
- ebből: önkormányzati vagyon	-	-	-	-	-

Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák forrásokra gyakorolt hatása

Kincstári vagyon

2015. év

Mérleg F.II.92. sor

(ezer Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Bicskei RVR	Dorogi RVR	Soproni RVR	Tatabányai RVR	Dorogi Rszvet	Esztergomi Rszvet	Tatabányai Rszvet	Tatai Rszvet	Összesen
1	2015.01.01-i nyitóállomány	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Egyéb (vagyonértékelés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Beruházás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Felújítás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Egyéb (átminősítés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Egyéb (visszavezetés)	14 475	149 154	-	49 816	62 274	921	620 578	9 653	906 871
16	Egyéb (vagyonkezelésbe vétel)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Növekedés összesen	14 475	149 154	-	49 816	62 274	921	620 578	9 653	906 871
18	2015.12.31-i záróállomány	14 475	149 154	-	49 816	62 274	921	620 578	9 653	906 871

Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák forrásokra gyakorolt hatása

Kincstári vagyon

2016. év

Mérleg F.II.92. sor

(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	Értékcsökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Rendkívüli écs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Selejtezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Havária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Egyéb (vagyonértékelés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Beruházás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Felújítás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Átminősítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Egyéb (átminősítés)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Egyéb (visszavezetés)	13 805	144 823	-	40 574	55 018	717	570 753	7 845	833 535
16	Egyéb (vagyonkezelésbe vétel)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Növekedés összesen	13 805	144 823	-	40 574	55 018	717	570 753	7 845	833 535
18	2016.12.31-i záróállomány	13 805	144 823	-	40 574	55 018	717	570 753	7 845	833 535

**Önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása
2017. év**

**Egyéb bevételek
"A" eredmény III. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Tárgy évi hatás
97984100 Elengedett kötelezettség 2015	85 366	-	85 366
97984200 Elengedett kötelezettség 2016	-	73 336	73 336
Egyéb bevételek összesen	85 366	73 336	158 702

**Értécsökkenési leírás
"A" eredmény VI. sor**

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Tárgy évi hatás
55113101 Szellemi term. ÉCS Kincstári tulajdon 2015	3 680	-	3 680
55113201 Szellemi term. ÉCS Kincstári tulajdon 2016	-	3 680	3 680
55127001 Tárgyi eszközök ÉCS Kincstári tulajdon 2015	81 686	-	81 686
55128001 Tárgyi eszközök ÉCS Kincstári tulajdon 2016	-	69 656	69 656
Értécsökkenési leírás összesen	85 366	73 336	158 702