

Adószám: 10808957-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-066277

**Észak-Csepel Szigeti Víz- és Csatornamű Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Szigetszentmiklós, 2020. február 29.

.....
Szontágh Ferenc
ügyvezető
Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.
P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön, és a vagyon gyarapodjon.

Cégnév:	Észak-Csepel Szigeti Víz- és Csatornamű Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.
Székhelye:	2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.
A tevékenység kezdésének időpontja:	1993. január 01.
A cég adószáma:	10808957-2-13
Céggjegyzék száma:	13-09-066277
A cég jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft
A társaság alapítója:	Szigetszentmiklós Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője:	Szontágh Ferenc (8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 96.)

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. tulajdonosa a Szigetszentmiklós Város Önkormányzata, 2310 Szigetszentmiklós, Kossuth L utca 2. A tulajdonosi jogokat Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete, illetve a Tulajdonosi Bizottság gyakorolja.

A Társaságot a 100 %-ban tulajdonos Szigetszentmiklós Város Önkormányzat a 48/2015.(II.25.) számú Képviselő-testületi határozattal Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá alakította át.

Az Alapító okirat a Nonprofit működésre vonatkozó előírások szerint módosításra került.

A Társaság tevékenységi körei:

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése (Főtevékenység)
3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás
3900 '08 Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
4211 '08 Út, autópálya építése
4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4299 '08 Egyéb m. n. s. építés
4311 '08 Bontás
4312 '08 Építési terület előkészítése
4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4752 '08 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8129 '08 Egyéb takarítás

A Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 414/2018. (XII.12.) számú Önkormányzati Határozatban úgy döntött, hogy a városi csapadékvíz-kezelő rendszert 2019. január 1-jétől határozatlan időre vagyonkezelésbe adja az Észak-Csepel Szigeti Víz- és Csatornamű Nonprofit Kft-nek.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. vagyonkezelésébe került, mintegy 44 km zárt hálózathoz, 55 km szikkasztó árokból és 170 db szikkasztókútból álló teljes csapadékvíz-kezelő hálózat. A vagyonkezelői jogért Vagyonkezelő évente 200.000 Ft + ÁFA vagyonkezelési díjat köteles fizetni az Önkormányzatnak.

A Sziget Vízművek Nonprofit Kft. és az Önkormányzat között a vagyonkezelési szerződés 2019.06.24-án került aláírásra.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Az általános üzleti környezet a gazdálkodásra összességében nem gyakorolt jelentős hatást. Társaság 2019. évben eredményesen gazdálkodott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Szilágyi Albertné
 Cím: 2330 Dunaharaszti, Vörösmarty utca 40/a.
 Tagsági igazolvány száma: 005668

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Név: Szontágh Ferenc
 Cím: 8600 Siófok, Bajcsy-Zsilinszky utca 96.
 A képviseletre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)
 A képviselet módja: önálló

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

A cég név:	A "SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH" Kft.
Cím:	1095 Budapest, Mester utca 8. 2/A 1
A cég kamarai nyilvántartási száma:	000869
Könyvvizsgálatért felelős személy neve:	Papp József
Cím:	2310 Szigetszentmiklós, Szabó utca 22/C.
Kamarai tagsági igazolvány száma:	001300

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. törvényes működését a 100 %-ban tulajdonos Szigetszentmiklós Város Önkormányzata Képviselő-testületének határozata alapján kinevezett Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

Felügyelő Bizottság adatai:

Fazekas Gábor	2310 Szigetszentmiklós, Ifjúság útja 13-15. B. lház. 2.
Gyurcsik József	2310 Szigetszentmiklós, Ő z utca 11.
Lupa János	2315 Szigethalom, Amur köz 2.

A számviteli beszámolót a Felügyelő Bizottság ellenőrzi és javasolja elfogadását a Képviselő-testületnek.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekben túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.

A beszámolót tartalmazó honlap: www.szigetszentmiklos.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai: SZILE Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (2330 Dunaharaszti, Fő út 154. kamarai nyilvántartási szám: 002181).

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Üzleti jelentés

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő február 29-e. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözetekek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

Vevőnként, adósanként "kisösszegű" követeléseknek minősítjük a víz- és csatornadíj lakossági és közületi fogyasztók tartozását az értékvesztés elszámolásánál.

A "kisösszegű" követelések könyvvitelben elkülönített csoportjára, együttes minősítés alapján az értékvesztés összegét a nyilvántartásban lévő fordulónapi érték százalékában határozzuk meg.

- Közületi fogyasztók vízdíjhátralékára 100 %-ban

- Lakossági fogyasztók vízdíjhátralékára 100 %-ban elszámoltuk az értékvesztést.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályai az előző üzleti évhez képest változtak. A változások főbb jellemzői, indokai és hatásai az alábbiak:

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. elkészítette a számviteli politikájának részeként az önköltségszámítási szabályzatot.

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával 2019. június 24-én aláírásra került Szigetszentmiklós városi csapadékvíz-kezelő rendszer átadásáról a vagyonnevelési szerződés, mely feltételként előírta a vagyonnevelőjének az önköltségszámítási szabályzat elkészítését.

Az Önköltségszámítási szabályzatban a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft, mint a vagyon kezelője a szolgáltatási díjban tervezhető költségek, ráfordítások közvetlen és közvetett költség számítás módját, valamint a tervezhető nyereséget határozta meg, figyelembe véve a Vagyonkezelési Szerződésben meghatározott szolgáltatás díjának ellentételezésére tervezhető szolgáltatási díjat illetve költségeket.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közzétételére kötelezett:

Vagyonkezelő a vagyonnevelésbe vett vagyon használatából, működtetéséből származó bevételeit, és közvetlen költségeit és ráfordításait elkülönítetten köteles nyilvántartani oly módon, hogy az a saját vagyonnal folytatott vállalkozási tevékenységéből származó bevételeitől, költségeitől és ráfordításaitól egyértelműen elhatárolható legyen.

Vagyonkezelő az éves beszámolójában köteles teljesíteni a Vagyonkezelésben lévő vagyonnal kapcsolatban a jogszabályokban, valamint a vagyonnevelési szerződésben előírt nyilvántartási, adatszolgáltatási, tervezési, beszámolási és elszámolási kötelezettségeket.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	70 880	181 260	110 380	155.73
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	0.00
A.II.	Tárgyi eszközök	70 880	181 260	110 380	155.73
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	151 823	153 532	1 709	1.13
B.I.	Készletek	629	629	0	0.00
B.II.	Követelések	27 290	101 342	74 052	271.35
B.III.	Értékpapírok	79 806	47 069	-32 737	-41.02
B.IV.	Pénzeszközök	44 098	4 492	-39 606	-89.81
C.	Aktív időbeli elhatárolások	13	217	204	1 569.23
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	222 716	335 009	112 293	50.42
D.	Saját tőke	188 908	189 553	645	0.34
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0.00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0.00
D.III.	Tőketartalék	23 200	23 200	0	0.00
D.IV.	Eredménytartalék	154 693	162 708	8 015	5.18
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	8 015	645	-7 370	-91.95
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	18 410	131 100	112 690	612.11
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	384	104 106	103 722	27 010.94
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 026	26 994	8 968	49.75
G.	Passzív időbeli elhatárolások	15 398	14 356	-1 042	-6.77
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	222 716	335 009	112 293	50.42

A mérlegben kimutatott változásoknál jelentősnek minősítjük a 25 % feletti változást, melyek röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

A tárgyi eszközök 155,73%-os növekedését okozta a csapadékvíz-kezelőrendszer nyilvántartásba vétele.

A követelések között szerepel a 452/2019. (XII.16.) számú Képviselő-testületi döntés szerint fizetendő osztalékéleg, mely kompenzálásra került a vagyonkezelési szolgáltatásról kiállított számlával.

Ugyanezen okokkal hozható összefüggésbe a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. pénzeszközeinek csökkenése, mely az értékpapírokkal együtt összesen 72.343 eFt összeggel csökkent az előző év záró adatához képest.

A források oldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonkezelésbe vett vagyon értékével 103.722,-eFt-al nőttek.

Összességében a Társaság mérlegfőösszegének 50,42 %-os növekedése a fenti okokra vezethető vissza.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	51 372	131 159	79 787	155.31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	127 989	3 874	- 124 115	-96.97
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	66 186	78 802	12 616	19.06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	47 219	48 248	1 029	2.18
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 389	5 543	2 154	63.56
VII.	Egyéb ráfordítások	54 431	1 872	-52 559	-96.56
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 136	568	-7 568	-93.02
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	363	321	-42	-11.57
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	363	321	-42	-11.57
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 499	889	-7 610	-89.54
X.	Adófizetési kötelezettség	484	244	- 240	-49.59
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 015	645	-7 370	-91.95

Az eredménykimutatásban kimutatott változásoknál jelentősnek minősítjük a 25 % feletti változást, melyek röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

A belföldi értékesítés árbevétele 155,31%-al nőtt az előző évhez képest, melynek oka, hogy a vagyonkezelési szerződés szerint a szolgáltatási díjról állítjuk ki a számlát.

Ez összefüggésben van az egyéb bevételek 96,97%-os csökkenésével, ugyanis a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a feladat ellátáshoz nem működési támogatást kapott 2019. évben.

Az értékcsökkenési leírás a vagyonkezelésbe vett vagyonra elszámolt amortizációval 2.096 eFt-al növekedett meg. A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft-nek a szolgáltatási díjban megtérülő amortizáció mértékéig felújítási és pótlási kötelezettsége van, mely kötelezettséget a nullás számlaosztályban nyilvántartásba vett a Társaság.

Az adózás előtti eredmény az előző évhez képest 7.610 eFt-al csökkent. Az előző évben a Társaság értékesítette az úgynevezett „NATUREA” beruházást, mely a kiugró nyereséget okozta. Ez a nyereség a 2019. évben nem volt megismételhető.

A társasági adó az adózás előtti eredménnyel együtt csökkent.

Összességében a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a 2019. évben 645 eFt adózott eredményt realizált, az eredményre ható tényezők a kiegészítő melléklet további részeiben bemutatásra kerülnek.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	31.83	54.11
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	31.83	54.11
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	68.16	45.83
Készletek	0.28	0.19
Követelések	12.25	30.25
Értékpapírok	35.83	14.05
Pénzeszközök	19.80	1.34
Aktív időbeli elhatárolások	0.01	0.06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	84.83	56.59
Jegyzett tőke	1.35	0.90
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	10.42	6.93
Eredménytartalék	69.46	48.57
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	3.60	0.19
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	8.26	39.14
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.17	31.08
Rövid lejáratú kötelezettségek	8.09	8.06
Passzív időbeli elhatárolások	6.91	4.29
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 70.4 %-át, a tárgyévben 83.7 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 20.9:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 266.5 %-ban, a tárgyévben 104.6 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 30,033.1 %-ban, a tárgyévben 30,135.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.5 nap, a tárgyévben 1.8 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 185.0 nap, a tárgyévben 86.8 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 645 EFt értékkel, 0.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 84.8 %, a tárgyévben 56.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 9.7 %-át, a tárgyévben 69.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 112,690 EFt értékkel, 612.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 97.9 %-ról 20.6 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 39,606 EFt értékkel, 89.8 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 8.39, a tárgyévben 5.66 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 67.9 %, a tárgyévben 45.6 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 8.25, a tárgyévben 1.17 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 77.3 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 365 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség**Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 179,724 EFt, a tárgyévben 135,354 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 44,370 EFt értékkel, 24.7 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 51,372 EFt, a tárgyévben 131,159 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 79,787 EFt értékkel, 155.3 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.6 %-át, a tárgyévben a 0.2 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 267.2 %, a tárgyévben 21.5 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.2 %, a tárgyévben 0.3 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 156 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 45 Ft, a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 113 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 170 Ft, a tárgyévben 13 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 141 EFt, a tárgyévben 359 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 8,015 EFt, a tárgyévben 645 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 7,370 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. mérlegében a tárgyi eszközök és a hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sorok adata nem hasonlítható össze az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eltérések tartalma, okai és magyarázata az alábbi:

Az ingatlanok értéke 103.722 eFt-al nőtt, mivel a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft a városi csapadékvíz-kezelő rendszert nyilvántartásba vette. Ugyan ilyen értékben nőtt a hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsora a források oldalán.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 955	0	0	0	1 955
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 955	0	0	0	1 955
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	89 827	115 633	0	0	205 460
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 780	0	0	0	1 780
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 284	290	0	0	3 574
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 800	0	0	0	3 800
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	98 691	115 923	0	0	214 614
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 955	0	0	0	1 955
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 955	0	0	0	1 955
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	23 696	4 873	0	0	28 569
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 065	258	0	0	1 323
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 230	412	0	0	2 642
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	820	0	0	0	820
Tárgyi eszközök összesen	27 811	5 543	0	0	33 354
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 873	0	0	0	4 873
Műszaki berendezések, gépek, járművek	258	0	0	0	258
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	240	0	0	172	412
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 371	0	0	172	5 543
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	176 891
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	457
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	932
5. Beruházások, felújítások	2 980

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Anyagok	5 658	0	0	0	5 658
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Áruk	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	5 658	0	0	0	5 658

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	629

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerint i érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	115 432	31 197	0	2 656	84 235
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	70 145	70 145	0	0	0
Követelések összesen	185 577	101 342	0	2 656	84 235

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31 197
6. Egyéb követelések	70 145

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	47 069

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	21
2. Bankbetétek	4 471

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	23 200	23 200	
Eredménytartalék	154 693	162 708	8 015
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	8 015	645	-7 370
Saját tőke összesen	188 908	189 553	645

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkemegfelelés

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelésbe vett vagyonnal kapcsolatos	0	103 722
Fővárosi Vízművek Zrt óvadék bérleti díjra	0	384
Összesen:	-	104 106

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	104 106

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
Szigetszentmiklós városi csapadékvíz-kezelőrendszer és hálózat	103 722

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 457
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 537

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérleg fordulónap előtti költség és ráfordítások	863	443
Előírt prémium és járulékai	1 387	1 364
Összesen:	2 250	1 807

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célra kapott önkormányzati támogatás	10 168	9 569
Csapadékvíz befejezetlen beruházás (tervek)	2 980	2 980
Összesen:	13 148	12 549

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 807
3. Halasztott bevételek	12 549

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. eredménykimutatásában a belföldi értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek adata nem hasonlítható össze az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eltérések tartalma, okai és magyarázata az alábbi:

A belföldi értékesítés árbevétele a vagyonkezelési szerződés szerint a szolgáltatási díjból származó árbevétel miatt jelentősen megnőtt, viszont az egyéb bevételek - mivel nem működési támogatást kap a Társaság - jelentősen csökkentek.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	51 372	28.6	131 159	96.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	127 989	71.2	3 874	2.9
Pénzügyi műveletek bevételei	363	0.2	321	0.2
Bevételek összesen	179 724	100.0	135 354	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	131 159

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb szolgáltatások	0	0
Anyageladás	0	0
Csapadékvíz-hálózatüzemeltetés	39 370	120 382
Átemelő üzemeltetés	2 310	1 200
Bérleti díj	3 631	3 631
Portaszolgálat biztosítása	5 674	5 674
Közüzemi díjak továbbszámlázása	387	272
Összesen:	51 372	131 159

Export árbevétel bemutatása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

„In-house” típusú beszerzések aránya

Megnevezés	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Portaszolgálat biztosítása (Vadgesztenye megbízási díj)	5 674	5 674
Bérelti díj (Fővárosi Vízművek Zrt)	3 631	3 631
Egyéb szolgáltatások	2 697	1 472
Nem Önkormányzati bevétel összesen	12 002	10 777
Csapadékvíz elvezető és szikkasztó rendszerének üzemeltetési, tisztítási és karbantartási feladatai. 2019-ben vagyonkezelési szerződés szerint	39 370	120 382
Önkormányzati bevétel összesen	39 370	120 382
Bevétel mindösszesen	51 372	131 159
Önkormányzati bevétel aránya az összes bevételből	76,64%	91,78%

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Vízdíj befolyt késedelmi kamata	604
Tárgyi eszközhöz rendelt halasztott bevétel feloldása	599
Követelések visszaírt értékvesztése	2 656
Egyéb bevételek	15
Összesen:	3 874

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	321

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	66 186	38.6	78 802	58.6
Személyi jellegű ráfordítások	47 219	27.6	48 248	35.9
Értécsökkenési leírás	3 389	2.0	5 543	4.1
Egyéb ráfordítások	54 431	31.8	1 872	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	171 225	100.0	134 465	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 014
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 550
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 829
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 409

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	37 120
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 471
12. Bérjárulékok	7 657

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	66 186	56.7	78 802	59.4
Személyi jellegű ráfordítások	47 219	40.4	48 248	36.4
Értécsökkenési leírás	3 389	2.9	5 543	4.2
Költségnemek összesen	116 794	100.0	132 593	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	649
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	9 219
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	820
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	4 706
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	156
Összesen	15 550

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adófizetések (IPA, innovációs járulék...)	1 868
Egyéb ráfordítások	4
Összesen:	1 872

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adófizetési kötelezettség változása

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. nonprofit működése előtt keletkezett eredménytartaléka terhére Szigetszentmiklós Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 452/2019. (XII.16.) számú KT. határozatában 70.000 eFt osztalékelőleg fizetéséről döntött.

Az osztalékelőleg fizetés jogszabályi feltételei fennálltak és az kifizetett előleg osztalékká vált, az eredménytartalék ennyivel fog csökkenni.

Az Önkormányzat a kifizetett osztalékelőleget a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. részére a hatályos vagyonkezelési szerződés alapján 2019. évre fizetendő szolgáltatási díj kifizetésére fordította.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti évben munkabérben, prémiumban és tiszteletdíjban részesültek.

Ügyvezető prémium feltételei

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. javadalmazási szabályzata szerint az ügyvezető éves alapbérének 30 %-a prémiumként kifizethető. A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. Javadalmazási Szabályzat 8-9. pontjai szerint a Társaság ügyvezetője részére a prémium kifizethetőségét a Felügyelő Bizottság vizsgálja meg.

A teljesítménykövetelmények teljesültek, a tárgyévi költségek között a prémium járulékaival együtt el lett számolva a 2019. gazdasági év terhére.

Bevétel teljesítése

A Tulajdonos által az éves üzleti tervben elfogadott összegű összes bevétel (árbevétel, egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevétele) teljesítése esetén az éves alapbér 15 %-a fizethető ki prémiumként. A bevételek 90 %-os teljesítése alatt nem jár prémium, 90-os teljesítés felett a prémium az elért eredmény arányában kerül megállapításra.

2019. évre tervezett összes bevétel: 115.461 eFt,
2019. évben ténylegesen teljesített összes bevétel: 135.354 eFt, a mutató értéke: 117,2 %

Nyereség teljesítése

Nyereséges gazdálkodás esetén az éves alapbér 7 %-a fizethető ki prémiumként abban az esetben, ha a prémium társaságot terhelő járulékaiknak a gazdasági év terhére történő elszámolását követően a gazdasági évben minimum a tárgyévi üzleti tervben elfogadott mértékű pozitív adózás előtti eredmény realizálódik. Az üzleti tervben elfogadott összege alatti adózás előtti eredmény elérése esetén nem jár prémium;

2019. év üzleti terv, adózás előtti eredmény: 328 eFt,
2019. év realizált adózás előtti eredmény: 889 eFt, a mutató értéke: 271,0 %

Kintlévőség csökkenése

A Társaság kintlévőségének az előző év december 31-ei bázisértékéhez viszonyított csökkenése esetén az éves alapbér 8 %-a. (A vízdíjhátraléokra értelmezhető)

Vízdíjhátralék alakulásának bemutatása

Vízdíjhátralék fogyasztói csoportként (1000HUF)	Előző időszaki záró	Behajthatatlan kivezetés	Túlfizetés visszautalás	Tárgy időszaki záró	2019. évben befolyt vízdíj
Lakossági fogyasztók	49 624			47 641	1 983
Társasházi fogyasztók	31 811			31 138	628
Közületi fogyasztók	5 456			5 456	0
Összesen:	86 891			84 235	2 611

Vízdíjhátralék fogyasztói csoportként (1000HUF)	Előző időszaki záró	Behajthatatlan kivezetés	Túlfizetés visszaütalás	Tárgy időszaki záró	2019. évben befolyt vízdíj
Változás %-a					3,1 %

Megállapítható az Ügyvezetés prémium feltételei teljesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 600 eFt+Áfa

6.5. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	3	3
Fizikai	2	2
Összesen:	5	5

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	36 482	37 120

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Reprezentációs kiadások	398
Egészség és nyugdíjpénztári hozzájárulás	549
SZÉP kártya juttatás	1 416
Munkába járás költségtérítés	121
Betegszabadság	395
Egyéb juttatások után fizetett személyi jövedelemadó	592
Összesen:	3 471

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	7 088
Szakképzési hozzájárulás	569
Egyéb bérfelrakások	0
Összesen	7 657

6.6. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.8. Kiegészítések

Üzleti terv teljesítésének értékelése

2019. évi üzleti tervteljesítése

Megnevezés (1000HUF)	2019. évi terv	2019. évi tény	Abszolút változás	Változás %-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	114 092	131 159	17 067	14,96%
Egyéb bevételek	1 319	3 874	2 555	193,71%
Pénzügyi műveletek bevételei	50	321	271	542,00%
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL	115 461	135 354	19 893	17,23%
			0	
Anyagköltség	2 532	3 014	482	19,04%
Igénybevett szolgáltatások	54 221	73 959	19 738	36,40%
Egyéb szolgáltatások	3 454	1 829	-1 625	-47,05%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	60 207	78 802	18 595	30,89%
Béreköltség	37 181	37 120	-61	-0,16%
Személyi jellegű ráfordítások	2 928	3 471	543	18,55%
Bérfelrakások	8 105	7 657	-448	-5,53%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	48 214	48 248	34	0,07%
Értékcsökkenési leírás	5 362	5 543	181	3,38%
Egyéb ráfordítás	1 350	1 872	522	38,67%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	
MINDÖSSZESEN RÁFORDÍTÁSOK	115 133	134 465	19 332	16,79%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	328	889	561	171,04%
Társasági adó	199	244	45	22,61%
ADÓZOTT EREDMÉNY	129	645	516	400,00%

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a 2019. évi tervezett adózott eredményét 516 eFt-al teljesítette túl.

A tervhez képest jelentősnek minősítjük a 25% feletti változást, melyek röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

Egyéb bevételek 193,71%-al nőtt a vízdíj hátraléokra visszaírt értékvesztés miatt.

A pénzügyi műveletek bevétele a tervhez képest több mint, ötszörösére nőtt, mert a hozamgarantált befektetési jegy visszaváltása miatt több kamatot realizáltunk 2019-ben.

Az igénybe vett szolgáltatások a csapadékvíz-hálózat üzemeltetési költségeinek növekedése miatt 36,40%-al nőtt.

Az egyéb szolgáltatások 47,05%-os csökkenése azzal indokolható, hogy az Önkormányzat nem tárgyalta az Egységes szerkezetű felújítási, pótlási stratégia és Gördülő fejlesztési tervet (GFT-t).

A GFT tartalmazza azokat a fejlesztéseket és beruházásokat, melyeket hatósági kötelezésként el kell végezni ahhoz, hogy a csapadékvíz-kezelőrendszer megkapja az fennmaradási engedélyét. Ezen fejlesztések és beruházások elmaradása miatt a tervezett hatósági díjakat nem kellett megfizetnie a Társaságnak.

Az egyéb ráfordítások 38,67%-os növekedését a helyi iparüzési adó növekedése okozza, mely szoros összefüggésben van azzal, hogy az árbevétele 17.067 eFt teljesült túl a tervhez képest.

7. Beszámoló a vagyonkezelési tevékenységről

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával 2019. június 24. napon írta alá Társaságunk a Vagyonkezelési Szerződést (Szerződés).

A Szerződés értelmében az Önkormányzat tulajdonában lévő, a Szerződés mellékeltét képező teljes városi csapadékvíz-hálózat a 2019. április 1.-i állapot szerint került átadásra Társaságunknak. A Szerződés aláírását követően a Polgármester megküldte a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság, Katasztrófavédelmi Hatósági Osztályának (Hatóság) 35100/6483-17/2018 ált., 35100/6483-19/2018 ált., 35100/6483-20/2018 ált. számú végzéseit. A Hatóság itt felsorolt kötelezéseit Szigetszentmiklós Város Önkormányzata, mint a csapadékvíz-hálózat tulajdonosa kapta 2018. évben. A Hatóság előírta - az Önkormányzat halasztási kérelmét elfogadva - legkésőbb 2019. augusztus 31. napig az érintett csapadékvíz-hálózatrészekre vonatkozó fennmaradási és üzemeltetési engedélyezési tervcsomagot be kell nyújtani.

A tervcsomag elkészítéshez megrendeltük azokat a munkarészeket (érintett hálózatrészek méretezési és modellezési munkái, tervezési feladatok, stb...), melyek szükségesek voltak a határidőre történő benyújtáshoz. Az érintett csapadékvíz-hálózatrészekre vonatkozó fennmaradási és üzemeltetési engedélyezési tervcsomagot határidő lejártá előtt benyújtottuk a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság, Katasztrófavédelmi Hatósági Osztályának. Számos hiánypótlási kötelezettséget írt elő a Hatóság, tekintettel arra, hogy a csapadékvíz-hálózat több esetben idegen, azaz nem az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlant érint. Ilyen pl. a Csokonai-Tököli út kereszteződésében lévő csapadékvíz átemelő helye (3414 hrsz), az állami tulajdonnal érintett ingatlanok (3561/1, 3414, 3682/6), valamint a társasházi ingatlan tulajdonnal érintett 3668 ingatlan. A tulajdonosi hozzájárulások beszerzését az Önkormányzat, mint a csapadékvíz-hálózat tulajdonosa, még 2018. évben elindította, azonban a mérlegkészítés időpontjáig ezek nem álltak rendelkezésre.

A Vagyonkezelési Szerződés számos kötelezettséget ír elő Társaságunknak, melyek közül kiemelendő a Gördülő szemléletű középtávú (ötéves), selejtezési, karbantartási, felújítási, pótlási terv (Terv) készítése és bemutatása, amely tartalmazza a vagyonkezelésbe vett vagyon értékcsökkenésének felhasználását, sürgősségi-műszaki szükségességi súlyozást és az árkalkulációt is. Kiemelendő továbbá, hogy Társaságunk számviteli politikáját és önköltség-számítási szabályzatát az Önkormányzattal egyeztetni szükséges. A Szerződés értelmében az Önkormányzat vállalja, hogy a Tervben jóváhagyott szükséges forrásokat a tárgyévi költségvetésébe betervezi.

A Tervet a Szerződésben rögzített határidő beálltát megelőző egy hónappal benyújtottuk, a kért módosításokat elvégeztük, azonban az Önkormányzat a Tervet az alulírott napig sem tárgyalta. Ebből következik, hogy pénzügyi forrás biztosítása nélkül a csapadékvíz-hálózaton fejlesztési, pótlási, selejtezési munkákat 2019. évben nem lehetett végezni.

A számviteli politikát és az önköltség-számítási szabályzatot Társaságunk határidőre megküldte az Önkormányzatnak, a kért módosításokat elvégeztük, azonban a dokumentum elfogadásáról a mérlegkészítés időpontjáig nem érkezett tájékoztatás.

A Vagyonkezelési Szerződés szellemében az átvett vagyont jóváhagyott ütemezés alapján fel kell mérnünk, arról aktualizált vagyonértékelést kell készítenünk. A feladatok elvégzésére szerződöttünk a HCMIR programrendszer bevezetésére és elkészítettük a bevezetési tervet. Be kell szerezni továbbá Szigetszentmiklós Város közhiteles földhivatali alaptérképét, melyet az Önkormányzat nem engedélyezett. A mérlegkészítés időpontjáig nem kaptuk meg az itt megjelölt alaptérképet, melynek hiányában a vagyonértékelés ütemezése nem készülhetett el.

A csapadékvíz-hálózat üzemeltetési- és karbantartási feladatait az év elejétől, azaz a Szerződés aláírását megelőzően is végeztük.

Az elvégzett feladatok közül meg kell említeni, hogy a

- PM CSAPVÍZGAZD 2017/46. azonosítójú pénzügyminisztériumi támogatással készült Határ úti csapadékvíz-fejlesztési projekthez kapcsolódóan elvégeztük a fogadó hálózat teljes körű atmosatási, tisztítási és karbantartási feladatait,
- megvalósítottuk a Határ úti csapadékvíz-átemelő áramellátási munkáit,
- javaslatot tettünk a meglévő Jókai utcai zárt csapadékvíz elvezető hálózat bővítésére, mely megoldást ad a Jókai u 33. és Szent Miklós útja 18. társasházak csapadékvíz problémáira is,
- feltártuk és kijavítottuk a Csokonai úti átemelő nyomóvezetékén lévő meghibásodást
- elvégeztük az Önkormányzat beruházásában megvalósult Erzsébet téri parkoló csapadékvíz befogadásához kapcsolódó mérnöki feladatokat,
- kijavítottuk a beszakadt Diófa utcai kifolyót, melyre uszadék fogó műtárgyat építettünk és kialakítottuk a tisztításához szükséges szervízutat,
- a Horgász utcában a Május 1. sétány és Harcsa köz közötti szakaszon felújítottuk a burkolt szikkasztó és csapadékvíz elvezető árkot,
- a Május 1. sétány teljes hosszában profiloztuk a csapadékvíz szikkasztó árkot és elvégeztük a felhízott földpadka leszedését, szállítását,
- a Sas utcában csapadékvíz szikkasztó és tározó medencét építettünk,
- szikkasztó mezőt alakítottunk ki a Nyaraló utcában
- az Ádám Jenő Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskolánál szikkasztó kutat alakítottunk ki és áttereszt építettünk a Szebeni-Tököli út sarkáról
- megvalósítottuk a Szent Miklós útja 12/C ingatlan előtt levő csapadékvíz akna és a kapcsolódó zárt csapadékvíz vezeték rekonstrukcióját és a terület helyreállítását

A 2019. évben elvégzett üzemeltetési- és karbantartási feladatok összegzését az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Csapadékvíz-hálózat 2019. évi üzemeltetési-, karbantartási munkái		
2019. január	Nyomóvezeték helyreállítása	362 000 Ft
2019. február	Csapadékvíz szippantás, szállítás	80 000 Ft
2019. március	Víznyelőrácok, szennyvíz csatorna atmosatása, szikkasztó kutak takarítása	1 217 000 Ft
2019. április	Szikkasztó kutak takarítása	1 136 000 Ft
2019. május	Csapadékvíz szippantás, szállítás	6 380 000 Ft
	Tököli úti átemelő tisztítása	36 000 Ft
	Csapadékcatorna mosatása, Szent Miklós útja	336 000 Ft
	Tebe sori kifolyó szennyfogó rács tisztítása, hulladék szállítása, lerakása	25 000 Ft
	Tisztítóaknak takarítása	96 000 Ft
	Átereszek mosatása, Harcsa köz, Bánki Donát u, Lehel u, Vízmű telephely	90 000 Ft
	Szikkasztó kutak tisztítása (18db)	288 000 Ft
2019. június	Csapadékvíz szippantás, szállítás	2 096 000 Ft
	Szikkasztó kutak tisztítása, Szabolcska u	16 000 Ft
	Tököli úti átemelő tisztítása	36 000 Ft
	Tebe sori kifolyó szennyfogó rács tisztítása, hulladék szállítása, lerakása	5 000 Ft
	Csapadékcatorna mosatása, Szent Miklós útja	175 000 Ft
	Tisztító aknak takarítása	60 000 Ft
	Víznyelő rácok tisztítása, Szent Miklós útja, 92db	552 000 Ft
	Csapadékvíz elvezető árok takarítása, Harcsa köz	18 000 Ft
Csapadékvíz elvezető womázása, Gyári úti garázssor, Bánki Donát utca	36 000 Ft	
2019. július	Szikkasztó kutak tisztítása (24db)	384 000 Ft
	Liget utcai kifolyó rács tisztítása, Tebe sori kifolyó és szennyfogó rács	10 000 Ft

	tisztítás	
	Csapadékcsonna mosatása, Szent Miklós útja	840 000 Ft
	Tisztító aknák és rácsok takarítása (84db)	504 000 Ft
	Csapadékcsonna helyreállítás, Szent Miklós útja 4.	150 000 Ft
2019. augusztus	Határ úti csapadékvíz átemelő áramellátásának kiépítése	265 000 Ft
	Csapadékvíz szippantás, szállítás	312 000 Ft
	Határ úton épülő átemelő aknából iszap szippantása, szállítása	54 000 Ft
	Szikkasztó kutak tisztítása, Sebeni út, Tebe sor	32 000 Ft
	Csapadékcsonna mosatása, Szent Miklós útja	1 099 000 Ft
	Tisztító aknák és rácsok takarítása (22db)	132 000 Ft
	Csapadékvíz kifolyók takarítása, Liget u., Harcsa köz, Tebe sor	24 000 Ft
	Diófa utcai kifolyó beszakadás javítása, kár helyreállítása	1 515 000 Ft
	Tervezési feladat a csapadékvíz elvezető rendszer vízjogi fennmaradási engedélyezési eljárásához	14 860 000 Ft
	2019. szeptember	Csapadékvíz szippantás, szállítás
Szikkasztó kutak tisztítása (8db)		128 000 Ft
Csapadékcsonna mosatása, Szent Miklós útja		1 267 000 Ft
Tisztító aknák és rácsok takarítása (23db)		138 000 Ft
Csonna dugulás elhárítása		18 000 Ft
Csapadékvíz árok víztelenítése, Május 1. stny		36 000 Ft
Uszadékfogó rács tisztítása, hulladék szállítása, lerakása		15 000 Ft
Átemelő átmosatása, Tököli út		36 000 Ft
Diófa utcai csapadékvíz kifolyóra uszadékfogó műtárgy építése, hozzá vezető szervíz út kialakítása	1 865 000 Ft	
2019. október	Csapadékvíz szippantás, szállítás	104 000 Ft
	Szikkasztó kutak tisztítása (56db)	896 000 Ft
	Határ úti átemelő iszaptalanítása, elszállítása	54 000 Ft
	Átereszek mosatása, Dobó-Hold u, Zivatar, Tököli, Horgász u.	108 000 Ft
	József Attila ltp csapadékcsonna karbantartása (tisztító aknák takarítása 8db, víznyelő rácsok tisztítása 10db, csonna átmosatása 280fm)	304 000 Ft
	Horgász u., Május 1. sétány és Harcsa köz közötti szakasz burkolt szikkasztó és vízvezető árok felújítása	4 431 950 Ft
	Május 1. sétány csapadékvíz szikkasztó földárok kiszedése, profilozása, padka leszedés	369 350 Ft
2019. november	Csapadékvíz szippantás, szállítás	948 000 Ft
	Kifolyórácsok tisztítása, Diófa u., Tebe sor, Liget u	30 000 Ft
	József Attila ltp csapadékcsonna karbantartása (tisztító aknák takarítása, víznyelő rácsok tisztítása, csonna átmosatása 1600fm)	1 360 000 Ft
	Szikkasztó mező kialakítása a Nyaraló utcában	1 420 000 Ft
	Sebeni úti csapadékcsonna átkötése, áteresz-, szikkasztó kút építése	1 020 000 Ft
2019. december	Csapadékvíz szippantás, szállítás	436 000 Ft
	Víznyelő aknák építése, rekonstrukciója, szegély építése, kátyúzás aszfalttal	1 059 129 Ft
	Kifolyórácsok tisztítása, Diófa u., Tebe sor	30 000 Ft
	József Attila ltp csapadékcsonna karbantartása (tisztító aknák takarítása, víznyelő rácsok tisztítása, csonna átmosatása 280fm)	1 540 000 Ft
	Víznyelő rácsok tisztítása, tisztító aknák takarítása	480 000 Ft
	Szikkasztó mező kialakítása az Árnyas utcában	800 000 Ft
	Csapadékvíz tározó medence építése, Sas utca	3 600 000 Ft

Szent Miklós útja 12C ingatlan előtt a csapadékcatorna bekötés átépítése, akna rekonstrukciója, terület helyreállítása	920 500 Ft
--	------------

Üzemeltetéssel kapcsolatos közvetlenül elszámolható igazgatási szolgáltatási, hatósági díjak, vagyonkezelési díj

E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés 4 db számla 2019. évre	2019. 01.01-től -2019.12.31-ig	120 000 Ft
Szakhatósági állásfoglalás	2019.11.12	7 500 Ft
Elvi vízjogi engedélyezési eljárásban szakhatósági közreműködés	2019.10.09	23 900 Ft
Elvi vízjogi engedélyezési eljárásban szakhatósági közreműködés	2019.11.15	23 900 Ft
Talajvédelmi igazgatási szolgáltatási díj	2019.11.12	50 000 Ft
Május 1 sétány - Horgász utca vízgyűjtőterület - Harcsa közű kiömlő csapadékvíz-elvezetésének vízjogi létesítési engedélyezése	2019.04.24	140 000 Ft
Csokonai utcai átemelő és vízgyűjtő területe, Jókai úti csapadékvíz-elvezetés vízjogi létesítési és megszüntetési engedélyezése	2019.04.24	360 000 Ft
Tebe sori-Diófa utcai kiömlők vízgyűjtő területének csapadékvíz-elvezetése vízjogi fennmaradási engedélyezése	2019.10.01	100 000 Ft
Települési csapadékvíz-elvezető rendszeren olaj- és hordalékfogó műtárgyak vízjogi létesítési engedélyezése	2019.10.01	72 000 Ft
2019. évi kamarai nyilvántartási díj	2019.08.21	25 000 Ft
Vagyonkezelői díj 2019.II.félév	2019.12.12	100 000 Ft

A következő táblázatban bemutatjuk a csapadékvíz-hálózat 2019. évi állományát, mely a Vagyonkezelési Szerződés 1. számú mellékletében részletezett kimutatása alapján került összesítésre.

A vagyonkezelésbe kapott vagyon bruttó értéke nem változott, a fentebb részletezett okok miatt, azaz beruházás, fejlesztés nem volt. Az elszámolt értékcsökkenéssel 2.096.208 Ft-al nőtt a halmozott érték, valamint a vagyon nettó értéke ugyan ennyivel csökkent.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. az elszámolt amortizáció értékét a nullás számlaosztályban nyilvántartásba vette, mint pótlási, fejlesztési kötelezettséget a csapadékvíz-hálózaton.

Szigetszentmiklós városi csapadékvíz-hálózat 2019. évi állományváltozásának bemutatása fordulónapra

Főkönyvi szám	Megnevezés	Mennyisége	Me. fm/db	Leírási kulcs	Megnevezés	Nyitó 2019.04.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2019.12.31.
12114911	Zárt csapadécsatorna	7 878,0	fm	3,0%	Bruttó érték	72 050 950			72 050 950
1211492	Zárt csapadécsatorna	23,7	fm		Elsz. értécsökk.	30 312 849	1 621 146		31 933 995
1218492	Zárt csapadécsatorna	60	fm		Nettó érték	41 738 101			40 116 955
1211492	Csapadécsatorna	480	fm	2,0%	Bruttó érték	2 063 000			2 063 000
					Elsz. értécsökk.	820 689	30 945		851 634
					Nettó érték	1 242 311			1 211 366
1211492	Csapadék-vízáttemelő	1	db	2,0%	Bruttó érték	8 404 420			8 404 420
					Elsz. értécsökk.	3 269 214	126 066		3 395 280
					Nettó érték	5 135 206			5 009 140
1211492	Csapvíz elvezetés bekötés			2,0%	Bruttó érték	1 625 000			1 625 000
					Elsz. értécsökk.	646 449	24 375		670 824
					Nettó érték	978 551			954 176
1211491	Szikkasztó árok	544	fm		Bruttó érték	3 757 600			3 757 600
					Elsz. értécsökk.	56 210	56 364		112 574
					Nettó érték	3 701 390			3 645 026
12114911	Szikkasztó kút	32	db	2,0%	Bruttó érték	8 742 187			8 742 187
1211491	Szikkasztó kút	2	db		Elsz. értécsökk.	2 038 066	131 133		2 169 199
					Nettó érték	6 704 121			6 572 988
12114911	Vízvezető árok	1612	fm		Bruttó érték	5 287 392			5 287 392
					Elsz. értécsökk.	1 632 250	79 311		1 711 561
					Nettó érték	3 655 142			3 575 831
12114911	Víznyelőakna	5	db	2,0%	Bruttó érték	1 104 188			1 104 188
					Elsz. értécsökk.	78 041	16 563		94 604
					Nettó érték	1 026 147			1 009 584
1211492	Víznyelőakna és vezeték	26	fm	2,0%	Bruttó érték	687 000			687 000
					Elsz. értécsökk.	273 294	10 305		283 599
					Nettó érték	413 706			403 401
	Mindösszesen:				Bruttó érték	103 721 737	0	0	103 721 737
					Elsz. értécsökk.	39 127 062	2 096 208	0	41 223 270
					Nettó érték	64 594 675	-2 096 208	0	62 498 467