

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
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Naptári év szerinti üzleti évet záró

Szigetszentmiklós, 2022. március 11.

.....
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
Céjjegyzék száma:	13-09-066277
A cég jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft
A társaság alapítója:	Szigetszentmiklós Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője:	Szontágh Ferenc (2011 Budakalász, Kinizsi utca 34.)

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 Szennyeződésmérsítés, 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 vagyongazdálkodásba adja a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.-nek.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft., mint vagyongazdálkodó a kezelt vagyon nyilvántartását vezeti, a változásokról, a vagyonban bekövetkező mozgásokról negyedévente tájékoztatja az Önkormányzatot. A vagyongazdálkodó köteles a vagyongazdálkodási tevékenységéről az éves beszámolójában külön beszámolni. A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft a Kiegészítő melléklet külön fejezetében bemutatja a városi csapadékvíz hálózaton végzett főbb karbantartási és üzemeltetési feladatokat.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. 2021. évben 124.573 eFt szolgáltatási díj árbevételt számolt el az Önkormányzat felé.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. külön Vállalkozási Keretszerződés keretében a szigetszentmiklói belterületi csapadékvíz előntések megszüntetése céljából a lokális csapadékvíz kezelés havária kisberuházásaihoz kapcsolódó feladatok ellátását az Önkormányzat megrendelése szerint végezte, 2021. évben a tevékenységből 20.767 eFt árbevételt realizáltunk.

Év elején, Szigetszentmiklóson történ illegális szennyezés kárenyhítési munkálatait alvállalkozók bevonásával végeztük, melyből 12.282 eFt árbevétele volt a Nonprofit Kft.-nek.

Egyéb tevékenységeinkből (bérbeadás, portaszolgáltatás, átemelő üzemeltetés) 11.052 eFt árbevétele volt a Nonprofit Kft.-nek.

Főbb partnereink Szigetszentmiklós Város Önkormányzata, Fővárosi Vízművek Zrt, Vadgesztenye Szociális Intézmény, Ceetrus Hungary Kft.

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 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

Az általános üzleti környezet, a COVID 19 járvány helyzet nem gyakorolt jelentős hatást a Nonprofit Kft. gazdálkodására, mivel tevékenysége a csapadékvíz hálózat üzemeltetése. A közfeladatot az Önkormányzat által biztosított feltételekkel látta el.

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.
Regisztrációs szám: 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. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Név: Szontágh Ferenc
Cím: 2011 Budakalász, Kinizsi utca 34.
A képviselőre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)
A képviselő módja: önálló

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát 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
Könyvvizsgáló 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, Őz 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 fentiekén 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 Könyvelő 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.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

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 28-a. 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 E Ft-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 különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-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 200 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel 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.

2.14. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása 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 számvitelpolitikai 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 számvitelpolitikai 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

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

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával 2019. június 24-én aláírásra került Szigetszentmiklós város csapadékvíz-hálózat üzemeltetésre a vagyonnevelési szerződés, mely feltételként előírja a vagyonnevelőjének az önköltségszámítási szabályzat elkészítését.

Az önköltségszámítási szabályzatban a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft, mint a vagyon kezelője a szolgáltatási díjban tervezhető költségeket, ráfordításokat és a tervezhető nyereséget határozza meg, figyelembe véve a Vagyonkezelési Szerződésben meghatározott szolgáltatás díjának ellentételezésére tervezhető szolgáltatási díjat.

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 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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	591 325	588 659	-2 666	-0.45
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	0.00
A.II.	Tárgyi eszközök	591 325	588 659	-2 666	-0.45
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	107 078	113 767	6 689	6.25
B.I.	Készletek	314	314	0	0.00
B.II.	Követelések	58 917	58 076	- 841	-1.43
B.III.	Értékpapírok	29 965	53 357	23 392	78.06
B.IV.	Pénzeszközök	17 882	2 020	-15 862	-88.70
C.	Aktív időbeli elhatárolások	220	200	-20	-9.09
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	698 623	702 626	4 003	0.57
D.	Saját tőke	121 089	122 141	1 052	0.87
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	93 353	70 215	-23 138	-24.79
D.V.	Lekötött tartalék	0	24 674	24 674	100.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	1 536	1 052	- 484	-31.51
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	563 737	567 506	3 769	0.67
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	527 858	546 001	18 143	3.44
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	35 879	21 505	-14 374	-40.06
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 797	12 979	- 818	-5.93
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	698 623	702 626	4 003	0.57

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

Az eszközök mérlegfőösszege 0,57%-al nőtt az előző évhez képest. Az eszközök oldalán a pénzeszközök és az értékpapírok állománya változott jelentősen, viszont a két eszközt összevontan értékelve a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. pénzeszközei forduló napon abszolút értékben 7.530 eFt-al 15,74%-al nőttek az előző évhez képest.

A saját tőke összességében csak az adózott eredménnyel nőtt, viszont átvezetésre került az eredménytartalékból a lekötött tartalékba a vagyonkezelésbe kapott vagyonnal kapcsolatosan, a nullás számlaosztályban kimutatott visszapótlási kötelezettség.

Az adózott eredmény 31,51%-al csökkent az előző évhez képest, amely abszolút értékben csak 484 eFt. Az eredményre ható tényezőket a Kiegészítő melléklet további részeiben bemutatjuk.

A rövidlejáratú kötelezettségek 40.06%-os csökkenését a szállítók év végi állományának csökkenése okozta.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	173 852	168 674	-5 178	-2.98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	3 399	1 386	-2 013	-59.22
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	110 991	96 621	-14 370	-12.95
V.	Személyi jellegű ráfordítások	47 591	48 010	419	0.88
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 594	21 992	7 398	50.69
VII.	Egyéb ráfordítások	2 377	2 245	- 132	-5.55
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 698	1 192	- 506	-29.80
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	157	166	9	5.73
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	157	166	9	5.73
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 855	1 358	- 497	-26.79
X.	Adófizetési kötelezettség	319	306	-13	-4.08
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 536	1 052	- 484	-31.51

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

A belföldi értékesítés árbevétele összességében az előző évi szinten teljesült. A Kiegészítő melléklet árbevételeinek értékelésénél részletesen bemutatásra kerül az előző év adatával összehasonlítva.

Az egyéb bevételek 59,22%-os csökkenését okozta, hogy a tárgyévben a vízdíjhátralékból kevesebb kintlévőség folyt be, mint az előző évben, ezért kevesebb értékvesztés került visszairásra.

Az értékcsökkenési leírás 50,69%-os növekedését a vagyonnekelt vagyona elszámolt amortizáció növekedése okozta.

Az eredménykimutatásban kimutatott eredménykategóriák változása jelentős %-os értékben, de abszolút értékben nem jelentős növekedések az előző év adatához képest.

Összességében a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a 2021. évben 1.052 eFt adózott eredményt realizált, az eredményre ható tényezők a kiegészítő melléklet további részeiben bemutatásra kerülnek.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	84.65	83.78
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	84.65	83.78
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	15.32	16.19
Készletek	0.04	0.04
Követelések	8.43	8.27
Értékpapírok	4.29	7.59
Pénzeszközök	2.56	0.29
Aktív időbeli elhatárolások	0.03	0.03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	17.33	17.38
Jegyzett tőke	0.43	0.43
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	3.32	3.30
Eredménytartalék	13.36	9.99
Lekötött tartalék	0.00	3.51
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.22	0.15
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	80.70	80.77
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	75.56	77.71
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.14	3.06
Passzív időbeli elhatárolások	1.97	1.85
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A fenti táblázatok az eszközök és a források összetételének változást mutatják. Az eszközök és a források oldalán az arányok és az összetétel változások nem jelentősek az előző évhez képest hasonlóan alakultak.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 91.8 %-át, a tárgyévben 88.7 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 87.9 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 20.5 %-ban, a tárgyévben 20.7 %-ban fedezte.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 114.5 nap, a tárgyévben 119.0 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1,052 E Ft értékkel, 0.9 %-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 17.3 %, a tárgyévben 17.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 465.6 %-át, a tárgyévben 464.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 3,769 E Ft értékkel, 0.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 6.4 %-ról 3.8 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 15,862 E Ft értékkel, 88.7 %-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 2.98, a tárgyévben 5.28 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 15.3 %, a tárgyévben 16.1 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.19, a tárgyévben 0.20 volt. A hosszú távú likviditás javult. A hosszú lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a vagyonnevelésbe átvett eszközök hosszú lejáratú kötelezettségként való nyilvántartásba vételének értékét.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 10.2 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 20.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1,228 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 177,408 E Ft, a tárgyévben 170,226 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7,182 E Ft értékkel, 4.0 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 173,852 E Ft, a tárgyévben 168,674 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5,178 E Ft értékkel, 3.0 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.2 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 51.2 %, a tárgyévben 35.1 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.3 %, a tárgyévben 0.9 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 9 Ft, a tárgyévben 6 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 9 Ft, a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 32 Ft, a tárgyévben 22 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 475 E Ft, a tárgyévben 462 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1,536 E Ft, a tárgyévben 1,052 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 484 E Ft 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 az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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

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

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 955	402	0	0	2 357
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	402	0	0	2 357
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	629 212	18 143	0	0	647 355
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 780	0	0	0	1 780
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 481	717	0	0	5 198
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 980	0	0	0	2 980
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	638 453	18 860	0	0	657 313
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegképtelenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (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	402	0	0	2 357
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	402	0	0	402
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	42 149	20 418	0	0	62 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 581	199	0	0	1 780
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 398	973	64	-64	4 307
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	47 128	21 590	64	-64	68 654
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:

Targyévi 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	402	402
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	402	402
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 418	0	0	0	20 418
Műszaki berendezések, gépek, járművek	199	0	0	0	199
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	445	0	0	528	973
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	21 062	0	0	528	21 590
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására 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	584 788

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	891
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: visszaírás	Záró
Anyagok	5 972	0	0	0	5 972
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	5 972	0	0	0	5 972

Készletek jelentős tételei

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

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	136 656	54 985	0	605	81 671
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
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	3 091	3 091	0	0	0
Követelések összesen	139 747	58 076	0	605	81 671

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)	54 985
6. Egyéb követelések	3 091

Értékpapírok jelentős tételei

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

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	53 357

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	121
2. Bankbetétek	1 899

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	200

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	23 200	23 200		
Eredménytartalék	93 353	70 215	1 536	Előző évi adózott eredmény
Eredménytartalék			-24 674	Eredménytartalékból átvezetés lekötött tartalékba
Lekötött tartalék	0	24 674	24 674	Vagyonkezelt vagyon visszapótlási kötelezettség lekötött tartalék
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	1 536	1 052	- 484	Előző évhez képest változás
Saját tőke összesen	121 089	122 141	1 052	1 052

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 lekötött tartalék az eredménytartalékból lekötött összegek a vagyonnevezésbe kapott vagyon visszapótlási kötelezettségére:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Egyéb jogcímen lekötött tartalék	0	24 674
Összesen:	0	24 674

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 kötelezettségre

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	nincs lejárat	545 617
Összesen:	-	545 617

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 táblázatban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	546 001
ebből Fővárosi Vízművek Zrt óvadék bérleti díjra	384

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az 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	545 617

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)	5 701
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 804

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	506	334
Előírt prémium és járulékai	1 341	1 295
Összesen:	1 847	1 629

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	8 970	8 370
Csapadékvíz befejezetlen beruházás (tervek)	2 980	2 980
Összesen:	11 950	11 350

A fejlesztési célra kapott önkormányzati támogatás még 2008-ban lett elhatárolva a Szigetszentmiklóson 13 mélyponton kiépített csapadékvíz-elvezetés műtárgyra és csapadékvíz elvezetési tervre. Ebből kerül feloldásra az értékcsökkenés elszámolásával azonos összegben.

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	1 629
3. Halasztott bevételek	11 350

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. Összehasonlíthatóság

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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.

5.3. 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	173 852	98.0	168 674	99.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	3 399	1.9	1 386	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	157	0.1	166	0.1
Bevételek összesen	177 408	100.0	170 226	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	168 674

Árbevétel tevékenységként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Építési tevékenység (Csónakház 2020-ban, 2021-ben lokális csapadékvíz kezelés havária kisberuházás megrendelések)	34 347	20 767
Anyageladás	131	469
Csapadékvíz-hálózatüzemeltetés	128 542	124 573
Átemelő üzemeltetés	1 200	1 200
Bérleti díj	3 686	3 474
Portaszolgálat biztosítása	5 674	5 674
Közüzemi díjak továbbszámlázása	272	235
Csapadékvíz kármentesítés (illegális szennyezés)	0	12 282
Összesen:	173 852	168 674

„In-house” típusú beszerzések aránya

Megnevezés	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Portaszolgálat biztosítása (Vadgesztenye megbízási díj)	5 674	5 674
Bérleti díj (Fővárosi Vízművek Zrt)	3 686	3 474
Egyéb szolgáltatások	1 603	1 904
Nem Önkormányzati bevétel összesen	10 963	11 052
Csapadékvíz elvezető és szikkasztó rendszerének üzemeltetési, tisztítási és karbantartási feladatai. 2020-ban vagyongazdálkodási szerződés szerint	128 542	124 573
Csónakház építése	32 024	0
Vállalkozási Keretszerződés megrendelések	2 323	20 767
Csapadékvíz kármentesítés (illegális szennyezés)		12 282
Önkormányzati bevétel összesen	162 889	157 622

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Bevétel mindösszesen	173 852	168 674
Önkormányzati bevétel aránya az összes bevételből	93,69%	93,45%

Az „in-house” mutató megfelel a jogszabályi előírásnak.

Export árbevétel bemutatása

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

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	38
Tárgyi eszközhoz rendelt halasztott bevétel feloldása	599
Követelések visszaírt értékvesztése	605
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	140
Egyéb bevételek	4
Összesen:	1 386

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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	110 991	63.2	96 621	57.3
Személyi jellegű ráfordítások	47 591	27.1	48 010	28.4
Értécsökkenési leírás	14 594	8.3	21 992	13.0
Egyéb ráfordítások	2 377	1.4	2 245	1.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	175 553	100.0	168 868	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	4 243
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 652
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 354
08. Eladott áruk beszerzési értéke	404
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	77 968

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	38 646
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 004
12. Bérjárulékok	6 360

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	110 991	64.1	96 621	58.0
Személyi jellegű ráfordítások	47 591	27.5	48 010	28.8
Értécsökkenési leírás	14 594	8.4	21 992	13.2
Költségnemek összesen	173 176	100.0	166 623	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,...)	355
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	8 796
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	536
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	2 335
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	630
Összesen	12 652

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...)	2 243
Egyéb ráfordítások	2
Összesen:	2 245

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. A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft az összes bevételre számított 306 eFt elvárt adót megfizeti.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. társasági formája Nonprofit, ezért osztalékfizetésre nem kerülhet sor. A tárgyévi adózott eredmény az Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testületi döntése szerint a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre. A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. saját vagyonát növeli a tárgyévi 1.052 eFt adózott eredmény.

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 lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	15 701
Felügyelő Bizottsági tagok	6 480
Összesen:	22 181

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 2021. 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.

2021. évre tervezett összes bevétel: 142.614 eFt,
2021. évben ténylegesen teljesített összes bevétel: 170.226 eFt, a mutató értéke: 119,4 %

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;

2021. év üzleti terv, adózás előtti eredmény: 180 eFt,
2021. év realizált adózás előtti eredmény: 1.052 eFt, a mutató értéke: 584,4 %

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	2021. évben befolyt vízdíj
Lakossági fogyasztók	45 595			45 150	445
Társasházi fogyasztók	31 074			31 074	0
Közületi fogyasztók	5 447			5 447	
Összesen:	82 116			81 671	445
Változás %-a					0,54 %

Megállapítható az Ügyvezetés prémium feltételei teljesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselő, 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: 720+27% Áfa.

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	3
Fizikai	2
Összesen:	5

Béradatok

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

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	38 127	38 646

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	402
Egészség és nyugdíjpénztári hozzájárulás	291
SZÉP kártya juttatás	1 587
Munkába járás költségtérítés	114
Betegszabadság	279
Táppénz hozzájárulás	13
Egyéb juttatások után fizetett személyi jövedelemadó	318
Összesen:	3 004

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	5 792
Szakképzési hozzájárulás	568
Egyéb bérfjárulékok	0
Összesen	6 360

6.5. 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.

6.6. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

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

Megnevezés (1000HUF)	2021. évi terv	2021. évi tény	Abszolút változás	Változás %-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	141 440	168 674	27 234	19,25%
Egyéb bevételek	1 074	1 386	312	29,05%
Pénzügyi műveletek bevételei	100	166	66	66,00%
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL	142 614	170 226	27 612	19,36%
			0	
Anyagköltség	2 962	4 243	1 281	43,25%
Igénybevett szolgáltatások	64 843	91 024	26 181	40,38%
Egyéb szolgáltatások	2 580	1 354	-1 226	-47,52%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	70 385	96 621	26 236	37,27%
Béreköltség	38 630	38 646	16	0,04%
Személyi jellegű ráfordítások	2 985	3 004	19	0,64%
Bérfelárulékok	6 895	6 360	-535	-7,76%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	48 510	48 010	-500	-1,03%
Értékcsökkenési leírás	21 138	21 992	854	4,04%
Egyéb ráfordítás	2 120	2 245	125	5,90%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	
MINDÖSSZESEN RÁFORDÍTÁSOK	142 153	168 868	26 715	18,79%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	461	1 358	897	194,58%
Társasági adó	281	306	25	8,90%
ADÓZOTT EREDMÉNY	180	1 052	872	484,44%

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a 2021. évi tervezett adózott eredményét 872 eFt-al teljesítette túl, mely az alábbi 25% feletti jelentősnek minősíthető változások hatására alakult így.

Az árbevétel többlet teljesítésének indoka, hogy az Önkormányzat több feladatot rendelt meg a lokális csapadékvíz kezelés havária kisberuházásaihoz kapcsolódó feladatok ellátásában, valamint a vagyongazdálkodási szolgáltatási díj utolsó részszámlában elszámolásra került a többletszolgáltatás.

Az anyagjellegű ráfordítások 37,27%-os növekedése összefüggésben van az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatások növekedésével. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 40,38%-al nőtt, ezen belül az alvállalkozóktól igénybe vett szolgáltatások nőttek a tervezetthez képest.

Az egyéb szolgáltatások körében a hatósági díjak költsége nem a tervezett szerint alakult, hanem kevesebb merült fel és ez okozza a 47,52%-os csökkenést a tervhez képest.

Az értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások a tervezett szinten alakultak.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. az üzleti tervének %-os mutatója 484,44% kiugró, de a változás abszolút értékben nem jelentős az adózott eredménye 1.052 eFt.

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 Vagyonkezelési Szerződés számos kötelezettséget ír elő Társaságunknak, melyek közül kiemelendő a Gördülő szemléletű középtávú (ötéves), selejtezési, karbantartási, felújítási, pótlási terv (GFT) készítése és bemutatása, amely tartalmazza a vagyonkezelésbe vett vagyon értékcsökkenésének felhasználását, sürgősségi-műszaki szükségességi súlyozást és az árkalkulációt is.

A 2021. évre benyújtott GFT-t az Önkormányzat nem tárgyalta. Ebből következik, hogy a rendszeren fejlesztési, pótlási munkákat 2021. évben nem lehetett végezni.

A csapadékvíz-hálózat üzemeltetési- és karbantartási feladatait folyamatosan biztosítottuk. A Vagyonleltárt az Önkormányzat részére minden negyedévben az előírásnak megfelelően megküldtük.

A 2021. évben elvégzett üzemeltetési- és karbantartási feladatok összegzését az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Szállító megnevezése	Teljesítés időpontja	Számla nettó összege	Áfa	Számla bruttó összege	Munka megnevezése	Csapadékvíz szállítás m ³	Szikkasztó kútak, víznyelő rácsok, folyóka tisztítása, tisztító aknák takarítása db	Csatorna mosatás fm
Polihistor Kft	2021.01.31	1 502 000 Ft	405 540 Ft	1 907 540 Ft	Csatorna mosatástisztítás, rácsok szikkasztókutak (342/2021)		103	940
MASZ-BAU KFT.	2021.02.02	585 000 Ft	157 950 Ft	742 950 Ft	Víznyelőrács 13 db 570x545/110D			
Polihistor Kft	2021.02.28	2 123 000 Ft	573 210 Ft	2 696 210 Ft	Csapadékvíz szállítás csatorna mosatás tisztítás (362/2021)	383	138	750
Fővárosi Vízművek Zrt.	2021.02.09	50 000 Ft	13 500 Ft	63 500 Ft	Csapadékvíz szállítás (363/2021)	8		
Csizmadia László EV	2021.03.31	735 000 Ft	0 Ft	735 000 Ft	Csapadékvízáttemelő 1n.éves karbantartás (398/2021)			
Polihistor Kft.	2021.03.31	2 594 500 Ft	700 515 Ft	3 295 015 Ft	Csapadékvíz szállítás csatorna mosatás tisztítás (402/2021)	36	207	195
Csizmadia László EV	2021.03.31	215 000 Ft	0 Ft	215 000 Ft	Fecske utcában árok kialakítása (399/2021)			
Faragó Környezetvédelmi Kft.	2021.03.31	75 000 Ft	20 250 Ft	95 250 Ft	Települési szennyvíz tisztításból származó iszap elszállítása (408/2021)			
Robit Bau Kft.	2021.04.15	546 000 Ft	147 420 Ft	693 420 Ft	Szmiklós Dunaharaszti u.6.sz.alatt csapadékvízvezető gerincezeték javítása (410/2021)			
Polihistor Kft.	2021.04.30	3 119 000 Ft	842 130 Ft	3 961 130 Ft	Csapadékvíz szállítás csatorna mosatás, szikkasztó kuta ktisztítás, (424/2021)	418	213	342
Mursaist Trade Kft	2021.05.17	625 000 Ft	168 750 Ft	793 750 Ft	Rákóczi utca csapadékvízszikkasztó árok bővítés patka nyelés, murva kialakítás (445/2021)			
Polihistor Kft.	2021.05.31	2 386 000 Ft	644 220 Ft	3 030 220 Ft	Csapadékvíz szállítás csatorna mosatás, szikkasztó kutak ktisztítás, (448/2021)	522	96	320
Polihistor Kft.	2021.06.30	2 756 000 Ft	744 120 Ft	3 500 120 Ft	Csapadékvíz szállítás csatorna mosatás, szikkasztó kuta ktisztítás, (470/2021)	224	183	680
Csizmadia László EV	2021.07.15	735 000 Ft	0 Ft	735 000 Ft	Csapadékvíz áttemelő berendezések átalánydíjas karbantartása 2021.II.n.év (484/2021)			

Csapadékvíz-hálózat üzemeltetési költségek - 2021. év					Munka folyamat részletezése megnevezése			
Szállító megnevezése	Teljesítés időpontja	Számla nettó összege	Áfa	Számla bruttó összege	Munka megnevezése	Csapadékvíz szállítás m3	Szikkasztó kútak, víznyelő rácsok, folyóka tisztítása, tisztító aknák takarítása db	Csatoma mosatás fm
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.07.28	1 638 000 Ft	442 260 Ft	2 080 260 Ft	Csapadékvíz-szikkasztóárok bővítés Horgász utca 2068-2156.hrsz (491/2021)			
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.08.04	504 000 Ft	136 080 Ft	640 080 Ft	Csapadékvíz szikkasztóárok Akácfa,Komáromi u. (5 db) bővítés, útpadka nyesése (498/2021)			
Polihisztor Kft.	2021.07.30	2 926 500 Ft	790 155 Ft	3 716 655 Ft	Csapadékvíz szállítás csatoma mosatás, szikkasztó kútak, akna ktisztítás, (500/2021)	252	196	925
PUG-MILL SK KFT	2021.08.16	376 500 Ft	101 655 Ft	478 155 Ft	Orgona-Apor Vilmos utcában víznyelő cseréje, akna kijavítása (506/2021)			
Polihisztor Kft.	2021.08.31	2 668 000 Ft	720 360 Ft	3 388 360 Ft	Csapadékvíz szállítás csatoma mosatás, szikkasztó kútak, akna ktisztítás, (521/2021)	676	89	6000
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.09.06	948 000 Ft	255 960 Ft	1 203 960 Ft	Tököli-Csokonai sarok Csapadékvíz-átemelő homokfogóakna ráfolyásának gyeprácsos betonellenemlőtörténő burkolás, javítási munkák Aszfaltozás (530/2021)			
Gy-Út Vasútépítő Kft	2021.09.13	26 250 Ft	7 088 Ft	33 338 Ft	kapcsolódik az előző munkához út helyreállítás			
TR CompBau Kft	2021.09.18	471 000 Ft	127 170 Ft	598 170 Ft	Harcsa köz-Petőfi S.u.folyóka kialakítása, víznyelakna és bekötővezeték helyreállítása,szikkasztó újraépítés. (535/2021)			
Csizmadia László EV	2021.09.21	508 000 Ft	0 Ft	508 000 Ft	Véres u-ban drénerezett kavicságyas szikkasztómezős csapadékvízkezelő műtárgy megépítése (540/2021)			
Polihisztor Kft.	2021.09.30	3 350 000 Ft	904 500 Ft	4 254 500 Ft	Csapadékvíz szállítás csatoma mosatás, szikkasztó kútak, akna, kifolyórácsok, Purrátor kút tisztítása (559/2021)	204	196	1750
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.10.20	195 000 Ft	52 650 Ft	247 650 Ft	Evezős u.szikkasztóárok bővítés (18fm) útpadka nyesés (570/2021)			
Csizmadia László EV	2021.10.27	735 000 Ft	0 Ft	735 000 Ft	Capadékvíz átemelő berendezések átalánydíjas karbantartása 2021.III.név (582/2021)			
Polihisztor Kft.	2021.10.29	3 112 000 Ft	840 240 Ft	3 952 240 Ft	Csapadékvíz szállítás csatoma mosatás, szikkasztó kútak, akna, kifolyórácsok, víznyelőrácsok tisztítása (583/2021)	186	187	1370
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.11.12	845 460 Ft	228 274 Ft	1 073 734 Ft	Május 1.stny.csapadékvíz szikkasztó (77fm) földárok (589/2021)			
Polihisztor Kft.	2021.11.30	4 067 700 Ft	1 098 279 Ft	5 165 979 Ft	Csapadékvíz szállítás csatoma mosatás, szikkasztó kútak, akna, kifolyórácsok, víznyelőrácsok tisztítása (605/2021)	376	185	1080
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.12.02	185 000 Ft	49 950 Ft	234 950 Ft	Tökökli út átemelő betonfedlap helyreállítás (608/2021)			
VIRÁG-EUROBUILDING KFT	2021.12.20	658 800 Ft	177 876 Ft	836 676 Ft	Komáromi köz 877/2 hrsz. Szikkasztóárok bővítés útpadka nyesés 60fm hosszban (627/2021)			
Csizmadia László EV	2021.12.31	735 000 Ft	0 Ft	735 000 Ft	Capadékvíz átemelő berendezések átalánydíjas karbantartása 2021.IV.név (633/2021)			
Polihisztor Kft.	2021.12.31	2 925 000 Ft	789 750 Ft	3 714 750 Ft	Csapadékvíz szállítás csatoma mosatás, szikkasztó kútak, akna, kifolyórácsok, víznyelőrácsok tisztítása (634/2021)	334	139	930
Alvállalkozók összesen:		44 921 710 Ft	11 139 852 Ft	56 061 562 Ft		3619	1932	15282

Üzemeltetéssel kapcsolatos közvetlenül elszámolható igazgatási szolgáltatási, hatósági díjak, vagyonkezelési díj					
Szigetszentmiklósi Önkormányzat	2021.01.01	200 000 Ft	54 000 Ft	254 000 Ft	Vagyonkezelési díj - 2021. évre
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.K	2021.03.31	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés I.név (392/2021)
ÁEGON Magyarország Zrt	2021.03.31	154 702 Ft	0 Ft	154 702 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás (384/2021;383/2021)
Szigetszentmiklósi Önkormányzat	2021.02.19	51 301 Ft	13 595 Ft	64 896 Ft	Áramfogyasztás átemelők (354/2021)
Magyar Közszolgáltatók Egyesülete	2021.02.01	100 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	2021. I. félévi tagdíj (347/2021)
Eurofins KVI-Plusz Környezetvédelmi Vizsgáló Iroda	2021.05.31	288 000 Ft	77 760 Ft	365 760 Ft	Szennyvíz minták vizsgálata (447/2021)
ERDA GEODÉZIAI	2021.07.23	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés II.név (471/2021)
ÁEGON Magyarország Zrt	2021.07.01	124 314 Ft	0 Ft	124 314 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás (465/2021)
Budapesti és Pest Megyei Mérnöki Kamara	2021.06.15	10 000 Ft	2 700 Ft	12 700 Ft	Szakmai továbbképzés díja (452/2021)
Magyar Közszolgáltatók Egyesülete	2021.06.28	72 300 Ft	17 167 Ft	89 467 Ft	Konferencián részvétel (475/2021)
Magyar Közszolgáltatók Egyesülete	2021.07.16	100 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	2022. II. félévi tagdíj (481/2021)
ÁEGON Magyarország Zrt	2021.10.01	124 314 Ft	0 Ft	124 314 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás (539/2021)
Magyar Közszolgáltatók Egyesülete	2021.09.28	41 000 Ft	11 070 Ft	52 070 Ft	Konferencián részvétel (561/2021)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.K	2021.10.22	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés III.név (554/2021)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.K	2021.10.23	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés IV.név (630/2021)
Hazai Mérnökiroda Kft	2021.12.20	380 000 Ft	102 600 Ft	482 600 Ft	Szigetszentmiklós területén létesített csapadékvíz szikkasztókutak, mezők geodéziai bemérése.
ÁEGON Magyarország Zrt	2021.12.31	248 628 Ft	0 Ft	248 628 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás (465/2021;539/2021)
Számlák összesen		2 014 559 Ft	311 292 Ft	2 325 851 Ft	