

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
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Szigetszentmiklós, 2018. április 07.

.....
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 vagyona 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
Cégjegyzék 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 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 Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.-t 2017. évben Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete a 17/2017. (II.15.) számú Önkormányzati határozata alapján bízta meg Szigetszentmiklós Város közterületein lévő valamennyi csapadékvíz- elvezető hálózat üzemeltetésével és csapadékvíz szikkasztó rendszerek tisztításával és karbantartásával.

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. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

A társaságnál háromtagú Felügyelő Bizottság működik:

Kövesdi László	2310 Szigetszentmiklós, Orgona utca 21.
Papp István	2310 Szigetszentmiklós, Tulipán utca 18.
Virág Róbert	2310 Szigetszentmiklós, Jókai utca 33. 2. em. 6.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet a gazdálkodásra összességében nem gyakorolt jelentős hatást. A Társaság 2017. 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.

1.4. 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. képviselőjére 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 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
Könyvvizsgálatért felelős személy neve: Papp József
Cím: 2310 Szigetszentmiklós, Szabó utca 22/C.
Kamarai tagsági igazolvány száma: 001300

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.

1.5. 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.

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 március 31. naptári nap. 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 összegűnek 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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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 - a jogszabályi előírások 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 leírásaként 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 számvitelpolitikai 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, adósként "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.

2017. üzleti évben a nyilvántartott vízdíjhátraléokra az alábbi értékvesztés van megképezve:

- Közületi fogyasztók vízdíjhátraléokra	100 %
- Lakossági fogyasztók vízdíjhátraléokra	98 %
- Társasházi lakossági fogyasztó vízdíjhátraléokra	99 %.

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 számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a 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

Nagyságrendi mentesítés alapján a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	108 829	115 136	6 307	5.80
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	0.00
A.II.	Tárgyi eszközök	108 829	115 136	6 307	5.80
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	115 777	103 684	-12 093	-10.45
B.I.	Készletek	629	1 278	649	103.18
B.II.	Követelések	31 947	8 506	-23 441	-73.37
B.III.	Értékpapírok	77 000	75 000	-2 000	-2.60
B.IV.	Pénzeszközök	6 201	18 900	12 699	204.79
C.	Aktív időbeli elhatárolások	175	21	- 154	-88.00
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	224 781	218 841	-5 940	-2.64

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
D.	Saját tőke	180 420	180 893	473	0.26
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	153 623	154 220	597	0.39
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	597	473	- 124	-20.77
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	19 867	13 790	-6 077	-30.59
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	444	384	-60	-13.51
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 423	13 406	-6 017	-30.98
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 494	24 158	- 336	-1.37
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	224 781	218 841	-5 940	-2.64

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. mérlegfőösszege -2,64%-al csökkent az előző évhez képest. Jelentősnek minősítjük a 20 % feletti változást, melyek röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

Készletek értéke az év végén készletre vett, és még nem továbbszámlázott szolgáltatás (649 eFt) értéke miatt nőtt duplájára.

A követelések értéke – 73,37 %-al csökkent az előző évhez képest. A csökkenés oka, a vevők záró értéke jelentősen csökkent az előző évhez képest.

A pénzeszközök állománya majdnem duplájára nőtt, mely változás összefüggésben van a vevők év végi állományának csökkenésével.

A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenését a szállítók év végi állományának csökkenése okozza az előző évhez képest.

Az adózott eredmény 473 eFt, abszolút értékben mért változása az előző évhez képest nem jelentős, százalékosan -20,77%. Az eredményre ható tényezők a kiegészítő melléklet további részében bemutatásra kerülnek.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	62 880	53 592	-9 288	-14.77
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	58 477	62 454	3 977	6.80

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	65 640	62 946	-2 694	-4.10
V.	Személyi jellegű ráfordítások	43 112	47 514	4 402	10.21
VI.	Értécsökkenési leírás	3 015	3 191	176	5.84
VII.	Egyéb ráfordítások	8 642	1 715	-6 927	-80.16
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	948	680	- 268	-28.27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	49	2	-47	-95.92
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	49	2	-47	-95.92
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	997	682	- 315	-31.59
X.	Adófizetési kötelezettség	400	209	- 191	-47.75
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	597	473	- 124	-20.77

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. adózott eredménye 473 eFt nyereség. Jelentősnek minősítjük a 20% feletti eltéréseket, melyek röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

Egyéb ráfordítások -80,16 %-os változását az elszámolt értékvesztés csökkenése okozza, előző évben 8.041 eFt volt, tárgyévben 820 eFt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek csökkenését a szinte „negatív” banki kamatok okozzák, abszolút értékben nem jelentős a változás.

Az adózott eredmény 473 eFt, abszolút értékben mért változása az előző évhez képest nem jelentős, százalékosan -20,77%. Az eredményre ható tényezők a kiegészítő melléklet további részében bemutatásra kerülnek.

3.2. Mérleg tételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	48.41	52.61
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	48.41	52.61
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	51.51	47.38
Készletek	0.28	0.58
Követelések	14.21	3.89
Értékpapírok	34.26	34.27
Pénzeszközök	2.76	8.64
Aktív időbeli elhatárolások	0.08	0.01
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	80.26	82.66
Jegyzett tőke	1.33	1.37
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	10.32	10.60
Eredménytartalék	68.34	70.47
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.27	0.22
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	8.84	6.31
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.20	0.18
Rövid lejáratú kötelezettségek	8.64	6.13
Passzív időbeli elhatárolások	10.90	11.04
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. eszköz és források összetételében jelentős arányú elmozdulások nem voltak az előző évhez képest.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 77.8 %-át, a tárgyévben 76.7 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.3:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 165.8 %-ban, a tárgyévben 157.1 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 28,683.6 %-ban, a tárgyévben 14,154.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3.7 nap, a tárgyévben 8.7 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 182.9 nap, a tárgyévben 40.5 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 473 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 80.3 %, a tárgyévben 82.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 11.0 %-át, a tárgyévben 7.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 6,077 EFt értékkel, 30.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 97.8 %-ról 97.2 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 12,699 EFt értékkel, 204.8 %-kal növekedett.

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 5.93, a tárgyévben 7.64 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 51.2 %, a tárgyévben 46.8 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.83, a tárgyévben 7.52 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 61.7 %-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 94 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 121,406 E Ft, a tárgyévben 116,048 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5,358 E Ft értékkel, 4.4 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 62,880 E Ft, a tárgyévben 53,592 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 9,288 E Ft értékkel, 14.8 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.3 %-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 19.9 %, a tárgyévben 15.8 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

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

Árbevétel arányos adózott eredmény

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

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 14 Ft, a tárgyévben 10 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 172 E Ft, a tárgyévben 147 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 597 E Ft, a tárgyévben 473 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 124 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 - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a 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

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	4 667	0	0	0	4 667
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	4 667	0	0	0	4 667
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80 761	9 350	284	0	89 827
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 780	0	0	0	1 780
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 197	1 224	0	0	9 421
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	44 463	0	0	0	44 463
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	135 201	10 574	284	0	145 491
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
Vagyoni értékű jogok	4 667	0	0	0	4 667
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 667	0	0	0	4 667
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	18 647	2 394	28	0	21 013
Műszaki berendezések, gépek, járművek	548	259	0	0	807
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 177	538	0	0	7 715
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	820	0	0	820
Tárgyi eszközök összesen	26 372	4 011	28	0	30 355
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

Mérlegétel (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	2 394	0	0	0	2 394
Műszaki berendezések, gépek, járművek	259	0	0	0	259
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	538	0	0	0	538
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 191	0	0	0	3 191
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszairása főbb indokai az alábbiak:

A befejezetlen beruházáson nyilvántartott tervezői szerződés szerinti beruházás nem valósult meg, ezért a terven felüli értékcsökkenés egyéb ráfordításként elszámolásra került.

Targyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszairás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	820	0
Tárgyi eszközök összesen	820	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

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	68 814
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	973
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 706
5. Beruházások, felújítások	43 643

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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:

Mérlegtétel (1000HUF)	Készletek értékvesztései				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	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

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Állatok	0	0	0	0	0
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
5. Áruk	649

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	104 401	5 948	0	3 437	98 454
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	0	2 558	0	0	0
Követelések összesen	104 401	8 506	0	3 437	98 454

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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 948

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	75 000

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	84
2. Bankbetétek	18 816

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.

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 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	153 623	154 220	597
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	597	473	- 124
Saját tőke összesen	180 420	180 893	473

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 bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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 olyan bemutatást kívánó kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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 kerül bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (Fővárosi Vízművek Zrt. bérleti díj óvadéka)	384

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

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)	8 860
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 546

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Visszahatárolt 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 ráfordítás	29	363
Előírt prémium és járulékai	1 458	1 387
Összesen:	1 487	1 750

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	11 367	10 768
Csapadékvíz befejezetlen beruházás (tervek)	2 980	2 980
NATUREA befejezetlen beruházásra elhatárolt közműfejlesztési hozzájárulás	8 660	8 660
Összesen:	23 007	22 408

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	1 750
3. Halasztott bevételek	22 408

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 az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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	62 880	51.8	53 592	46.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	58 477	48.2	62 454	53.8
Pénzügyi műveletek bevételei	49	0.0	2	0.0
Bevételek összesen	121 406	100.0	116 048	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 kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	53 592

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	4	0
Anyageladás	83	3 180
Csapadékvíz-hálózatüzemeltetés	52 012	39 394
Átemelő üzemeltetés	1 200	1 318
Bérleti díj	3 631	3 631
Portaszolgálat biztosítása	5 674	5 674
Közüzemi díjak továbbszámlázása	276	395
Összesen:	62 880	53 592

„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)	3 631	3 631
Egyéb szolgáltatások	1 563	4 893
Nem Önkormányzati bevétel összesen	10 868	14 198
Csapadékvíz elvezető és szikkasztó rendszerének üzemeltetési, tisztítási és karbantartási feladatai	52 012	39 394
Önkormányzati bevétel összesen	52 012	39 394
Bevétel mindösszesen	62 880	53 592
Önkormányzati bevétel aránya az összes bevételből	82,72%	73,51%

Export árbevétel bemutatása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	57 500	0	57 500	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	57 500	0	57 500	0

Kapott működési támogatás bemutatása

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata a 2017. évi költségvetésről szóló 1/2017. (II.16) számú Önkormányzati Rendelet 15. számú melléklet 30. számú rovaton 57.500 eFt működési támogatást biztosított az Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. működéshez.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. 2017. évben a támogatást a hatályos jogszabályoknak és az Önkormányzat határozatainak megfelelően használta fel.

A Támogatási Szerződésben rögzítettek szerint Támogatott köteles a támogatással és felhasználásával legkésőbb a 2017. évi éves beszámolójában elszámolni.

A működési támogatás felhasználását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

A működési támogatás felhasználásának főbb jogcímei

Felhasználás jogcímei (1000HUF)	Tárgyév
Működési támogatás 1.rész utalás 2017.05.22.	28 750 eFt
Működési támogatás 2.rész utalás 2017.06.21.	14 375 eFt
Működési támogatás 3.rész utalás 2017.08.31.	14 375 eFt
ÖSSZESEN:	57 500 eFt

Felhasználás jogcímei

Személyi jellegű ráfordítások	47 514 eFt
Alkalmazottak bérkölsége	27 005 eFt
FB tisztelet díj	6 480 eFt
Megbízási díjak	2 061 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 270 eFt
Reprezentáció, üzleti cáló kiadások	547 eFt
Gépkocsi költéstérítés	19 eFt
Egyéb juttatások szja (15%)	500 eFt
Egyéb juttatások EHO (14%;27%)	660 eFt
Szociális hozzájárulási adó	7 482 eFt
Szakképzési hozzájárulás	490 eFt
Dologi kiadások összesen	19 962 eFt
Egyéb anyagok, irodai eszközök, nyomtatvány	477 eFt
Áram, gázdíj, vízdíj egyéb rezsi kiadások	1 712 eFt

Anyagköltség összesen:	2 189 eFt
Szakértői díjak, számvitel, ügyvéd, könyvvizsgálat	7 510 eFt
Posta, telefon, internet, szoftverkövetés	622 eFt
Karbantartás, fenntartás	6 429 eFt
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 929 eFt
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	16 490 eFt
Bankköltség	700 eFt
Illetékek, hatósági szolg. díjak, vagyon biztosítás	583 eFt
Egyéb szolgáltatások összesen:	1 283 eFt
Támogatás felhasználása mindösszesen:	67 476 eFt
Kapott támogatás és felhasználás különbözete	-9 976 eFt
Saját bevételből finanszírozva	9 976 eFt

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatás	57 500
Tárgyi eszközhoz rendelt halasztott bevétel feloldása	599
Vízdíj befolyt késedelmi kamata	794
Követelések visszaírt értékvesztés	3 437
Egyéb bevételek	124

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 elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat működési támogatás	57 500

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	65 640	54.5	62 946	54.5
Személyi jellegű ráfordítások	43 112	35.8	47 514	41.2
Értécsökkenési leírás	3 015	2.5	3 191	2.8
Egyéb ráfordítások	8 642	7.2	1 715	1.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	120 409	100.0	115 366	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 kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	2 190
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 490
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 283
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42 983

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	35 546
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 336
12. Bérjárulékok	8 632

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	65 640	58.7	62 946	55.4
Személyi jellegű ráfordítások	43 112	38.6	47 514	41.8
Értécsökkenési leírás	3 015	2.7	3 191	2.8
Költségnemek összesen	111 767	100.0	113 651	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be általános csoportosítás szerint az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	668
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	7 510
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	20
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	7 055
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	1 687
Összesen	16 940

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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
Tárgyi eszközök terven felüli értécsökkenés (Befejezetlen beruházás kivezetés.)	820
Adók iparüzési adó, innovációs járulék	459
Behajthatatlan követelés leírt összege (vízdíjhátralékból kivezette)	336
Alapítványi támogatás	100

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

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. 2017-ben az elvárt társasági adó szerint állapította meg adókötelezettségét.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévben az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tétel nem merült fel.

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. társasági formája nonprofit, ezért osztalékfizetésre nem kerülhet sor. A tárgyévi adózott eredmény Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testületi döntése szerint eredménytartalékba kerül.

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 tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérből, tiszteletdíjban részesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Ügyvezető prémium feltételeinek ismertetése értékelve a teljesítménykövetelményeket

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 az éves alapbér 30%-a 2.865 eFt prémium járulékaival együtt el lett számolva a 2017. 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.

2017. évre tervezett összes bevétel:	108.745 eFt,
2017. évben ténylegesen teljesített összes bevétel:	116.048 eFt, a mutató értéke: 106,72%

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;

2017. év üzleti terv, adózás előtti eredmény:	352 eFt,
2017. év realizált adózás előtti eredmény:	682 eFt, a mutató értéke: 193,75%

Kintlévőség csökkenése

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

Vízdíjhátralék alakulásának bemutatása

Vízdíjhátralék fogyasztói csoportként (1000HUF)	Előző időszaki záró	Behajthatatlan kivezetés	Túlfizetés visszautalás	Tárgy időszaki záró	2017. évben befolyt vízdíj
Lakossági fogyasztók	56 393			53 380	3 013
Társasházi fogyasztók	34 843	-336		32 972	1 535
Közületi fogyasztók	13 257		-15	13 242	-15
Összesen:	104 493			99 594	4 899

Vízdíjhátralék fogyasztói csoportként (1000HUF)	Előző időszaki záró	Behajthatatlan kivezetés	Túlfizetés visszaütalás	Tárgy időszaki záró	2017. évben befolyt vízdíj
Változás %-a					4,68%

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

6.5. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	2	3
Fizikai	2	2
Összesen:	4	5

Bér adatok

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

Bérkötség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérkötség	31 829	35 546

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	547

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Egészségpénztári hozzájárulás	924
SZÉP kártyára utalt összegek	725
Készpénz cafetéria	506
Iskolakezdési utalvány	115
Gépkocsi költségtérítés	19
Béren kívüli és egyéb juttatások adója	500
Összesen:	3 336

Bérijárlékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérijárlékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérijárlék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	7 259
Egészségügyi hozzájárulás	660
Szakképzési hozzájárulás	473
Egyéb bérijárlékok	240
Összesen	8 632

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

2017. évi üzleti tervteljesítés

Megnevezés (1000HUF)	2017. évi terv	2017. évi tény	Abszolút változás	Változás %-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 875	53 592	3 717	7,45%
Egyéb bevételek	58 820	62 454	3 634	6,18%
Pénzügyi műveletek bevételei	50	2	-48	-96,00%
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL	108 745	116 048	7 303	6,72%
			0	
Anyagköltség	2 100	2 189	89	4,24%
Igénybevett szolgáltatások	51 393	59 474	8 081	15,72%
Egyéb szolgáltatások	1 020	1 283	263	25,78%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	54 513	62 946	8 433	15,47%
Béreköltség	36 240	35 546	-694	-1,92%
Személyi jellegű ráfordítások	2 771	3 336	565	20,39%
Bérfelrakások	8 969	8 632	-337	-3,76%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	47 980	47 514	-466	-0,97%
Értécsökkenési leírás	4 000	3 191	-809	-20,23%
Egyéb ráfordítás	1 900	1 715	-185	-9,74%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	
MINDÖSSZESEN RÁFORDÍTÁSOK	108 393	115 366	6 973	6,43%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	352	682	330	93,75%
Társasági adó	152	209	57	37,50%
ADÓZOTT EREDMÉNY	200	473	273	136,50%

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. 2017 évi adózott eredménye 473 eFt, az üzleti tervét abszolút értékben 273 eFt-al teljesítette túl.

Az árbevételekben nem terveztük az Immochan Magyarország Kft átemelő üzemeltetésénél a szivattyúk cseréjét 3.180 eFt értékben. A megrendelt munkát elvégeztük a felmerült többletköltséget a megrendelő elfogadta. A munkához kapcsolódó költség miatt növekedtek az anyag jellegű ráfordítások a tervhez képest.

Az egyéb szolgáltatások értékét a felmerült hatósági díj növelte a tervhez képest.

A személyi jellegű ráfordítások összességében a tervezett szinten alakultak.

Az értécsökkenési leírás elmaradt a tervezettől, mert a beruházások az üzleti év vége felé valósultak meg, kevesebb értécsökkenést kellett elszámolni.

Összességében a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft 2017. évben eredményesen gazdálkodott, vagyona a tárgyévi adózott eredménnyel nőtt.