

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

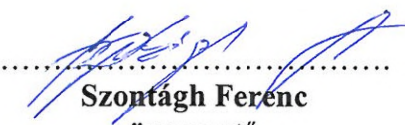
**Észak-Csepel Szigeti Víz- és Csatornamű Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti évet záró

Szigetszentmiklós, 2024. március 18.


.....
Szontagh Ferenc
ügyvezető
Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Gyári út 21.
Adószám: 10808957-2-13
CIB:10700512-45095500-51100005

[EsBo program]

Adószám: 10808957-2-13

Cégjegyzék szám: 13-09-066277

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	696 149	768 961
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	696 149	768 961
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	124 408	121 427
B.I.	Készletek	314	314
B.II.	Követelések	81 244	110 946
B.III.	Értékpapírok	41 984	9 656
B.IV.	Pénzeszközök	866	511
C.	Aktív időbeli elhatárolások	224	342
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	820 781	890 730
D.	Saját tőke	122 406	122 909
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	23 200	23 200
D.IV.	Eredménytartalék	80 792	92 571
D.V.	Lekötött tartalék	15 149	3 634
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	265	504
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	685 711	755 105
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	649 520	715 735
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 191	39 370
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 664	12 716
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	820 781	890 730

Szigetszentmiklós, 2024. március 18.

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.
 2310 Szigetszentmiklós,
 Gyári út 21.
 Adószám: 10808957-2-13
 CIB:10700512-45095500-51100005


 Szontágh Ferenc
 ügyvezető
 Szigeti Vízművek Nonprofit Kft

[EsBo program]

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

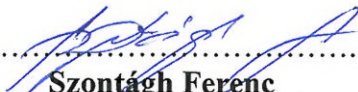
**Észak-Csepel Szigeti Víz- és Csatornamű Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti évet záró

Szigetszentmiklós, 2024. március 18.

.....

Szontágh Ferenc
ügyvezető

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.
P.H.
2310 Szigetszentmiklós,
Gyári út 21.
Adószám: 10808957-2-13
CIB:10700512-45095500-51100005

[EsBo program]

Adószám: 10808957-2-13

Cégjegyzék szám: 13-09-066277

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	222 141	268 394
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 621	1 789
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	150 676	187 409
V.	Személyi jellegű ráfordítások	52 929	61 220
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 241	22 879
VII.	Egyéb ráfordítások	2 556	3 242
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-2 640	-4 567
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 915	5 073
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	2 915	5 071
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	275	504
X.	Adófizetési kötelezettség	10	0
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	265	504

Szigetszentmiklós, 2024. március 18

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Gyári út 21.
Adószám: 10808957-2-13
CIB:10700512-45095500-51100005

Szontagh Ferenc
ügyvezető
Szigeti Vízművek Nonprofit Kft

[EsBo program]

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

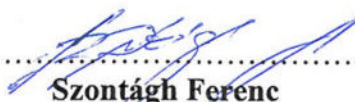
**Észak-Csepel Szigeti Víz- és Csatornamű Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 21.

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti évet záró

Szigetszentmiklós, 2024. március 18.

.....

Szontágh Ferenc
ügyvezető

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

2310 Szigetszentmiklós,
Gyári út 21.

Adószám: 10808957-2-13

CIB:10700512-45095500-51100005

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
Cégjegyzék száma:	13-09-066277
A cég jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft
A társaság alapítója:	Szigetszentmiklós Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője:	Szontágh Ferenc

Az egy személyi 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 és Környezetvédelmi 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	Szennyeződésmentesítés, 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. naptól 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, valamint a pótlási kötelezettségét.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. 2023. évben 181.980 eFt szolgáltatási díj árbevételt számolt el az Önkormányzat felé.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. külön Vállalkozási Keretszerződés keretében a szigetszentmiklói belterületi csapadékvíz elöntések megszüntetése céljából a lokális csapadékvíz kezelés havária kisberuházásaihoz kapcsolódó feladatok ellátását az Önkormányzat megrendelése szerint végezte, 2023. évben a tevékenységből 60.111 eFt árbevételt realizáltunk.

Szintén az Önkormányzattal kötött vállalkozási szerződés keretében Szigetszentmiklós út- karbantartási és fenntartási munkáit végeztük 2023. január – 2023. február hónapokban, melyből 7.840 eFt árbevételt realizáltunk.

Fővárosi Vízművek Zrt. megbízása szerint csapadékvíz elvezető hálózat és kitorkoló műtárgy iszapmentesítése a kapcsolódó feladatok elvégzését 1.092 eFt-ért végeztük el.

Ellátjuk a Ceetrus Hungary Kft. átemelők üzemeltetését és karbantartását, Vadgesztenye Szociális Intézmény portaszolgálatát, valamint a BUCKA köztéri mosdó üzemeltetését és karbantartását.

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. tevékenységét alvállalkozók bevonásával látja el.

Főbb alvállalkozói partnereink: POLIHISTOR Kft., ROBIT Bau Kft., MRM-Globál 98 Kft., Albert Speciális Mélyépítő Kft., Sün Invest Bau Kft., Gy-ÚT Vasútépítő 88 Kft., N & CS szolg. Kft., Vári Imre egyéni vállalkozó.

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 lenne.

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 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Az általános üzleti környezet, az inflációs hatások, az energia árak növekedése - különösen a szomszédos országban elhúzódó háború és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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 képviseletre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)
A képviselet módja: önálló

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

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

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

Felügyelőbizottság tagjai:

Fazekas Gábor	2310 Szigetszentmiklós, Ifjúság útja 15/B fszt. 2.
Lupa János	2315 Szigethalom, Amur köz 2.
Virág Róbert	2310 Szigetszentmiklós, Jókai utca 33/A 2. em. 6. ajtó

A számviteli beszámolót a Felügyelőbizottság véleményezi és javasolja elfogadását a Képviselő-testületnek.

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

1.4. Beszámoló nyilvánossága

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

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

A beszámolót tartalmazó honlap: www.szigetszentmiklos.hu, www.szigetivizmuvek.hu. <https://e-beszamolokim.gov.hu/oldal/kezdolap#>

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés 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: SZILE Könyvelő és Adótanácsadó Kft. (2330 Dunaharaszti, Fő út 154. kamarai nyilvántartási szám: 002181).

2.2. A könyvvizetés 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 különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges 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, adósanként "kisösszegű" követeléseknek minősítjük a víz- és csatornadíj lakossági és közületi fogyasztók tartozását az értékvesztés elszámolásánál.

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

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

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. Valós értéken történő értékelés

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

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.19. Vásárolt készletek értékelése

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

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. Önköltségszámítás szabályai

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 Vagyonkezelési szerződés, mely feltételként előírja a vagyonkezelőjének 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 közlésére kötelezett:

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

Vagyonkezelő köteles teljesíteni a vagyonkezelésben lévő vagyonnal kapcsolatban, a jogszabályokban, valamint a vagyonkezelési szerződésben előírt nyilvántartási, adatszolgáltatási, tervezési, beszámolási és elszámolási kötelezettségeket.

A Kiegészítő melléklet külön fejezetében mutatjuk be a vagyongazdálkodásba vett vagyonaik bevételeit, és közvetlen költségeit és ráfordításait, a végzett főbb karbantartási és üzemeltetési feladatokat, valamint az értékcsökkenésből megvalósított tárgyévi fejlesztéseket, pótlási kötelezettséget.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	696 149	768 961	72 812	10.46
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	0.00
A.II.	Tárgyi eszközök	696 149	768 961	72 812	10.46
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	0.00
B.	Forgóeszközök	124 408	121 427	-2 981	-2.40
B.I.	Készletek	314	314	0	0.00
B.II.	Követelések	81 244	110 946	29 702	36.56
B.III.	Értékpapírok	41 984	9 656	-32 328	-77.00
B.IV.	Pénzeszközök	866	511	-355	-40.99
C.	Aktív időbeli elhatárolások	224	342	118	52.68
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	820 781	890 730	69 949	8.52
D.	Saját tőke	122 406	122 909	503	0.41
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	80 792	92 571	11 779	14.58
D.V.	Lekötött tartalék	15 149	3 634	-11 515	-76.01
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	265	504	239	90.19
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	685 711	755 105	69 394	10.12
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	649 520	715 735	66 215	10.19
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 191	39 370	3 179	8.78
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 664	12 716	52	0.41
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	820 781	890 730	69 949	8.52

Az eszközök mérlegfőösszege 8,52%-al nőtt az előző évhez képest, mely növekedésre ható tényezők közül a 20 % feletti változások röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

A követelések előző évi fordulónapi értékhez képest 36,56%-al nőttek, melynek oka, hogy az Önkormányzat felé a vagyongazdálkodási szolgáltatás utolsó részszámlája év végén lett kiállítva.

Az eszközök oldalán a pénzeszközök és az értékpapírok állományát együttesen vizsgálva jelentősen 76,27%-al csökkentek az előző évhez képest, melynek oka, hogy a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. 2023-ben a visszapótlási kötelezettség terhére 28.291.200 Ft összegű felújítást végzett a szigetszentmiklósi városi csapadékvíz-hálózaton.

Ez szoros összefüggésben van a forrásoldalon a lekötött tartalék 76,01%-os csökkenésével. A lekötött tartalékból visszavezetésre került az eredménytartalékba a pótlási kötelezettség (ÉCS terhére) végzett fejlesztések értéke. 2023. évben vagyonekeztelt vagyona elszámolt értékcsökkenés 16.776.676 Ft + nyitó 15.148.844 Ft) = 31.925.520 Ft – a tárgy évi fejlesztés 28.291.200 Ft = 3.634.320 Ft, a nullás számlaosztályban nyilvántartott pótlási kötelezettség, a különbözet visszavezetésre került az eredménytartalékba.

Az adózott eredmény előző évhez képest 90,19%-al nőtt, de abszolút értékben ez csupán 239 eFt. Az eredményre ható tényezők a Kiegészítő melléklet további részeiben bemutatjuk.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	222 141	268 394	46 253	20.82
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1 621	1 789	168	10.36
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	150 676	187 409	36 733	24.38
V.	Személyi jellegű ráfordítások	52 929	61 220	8 291	15.66
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 241	22 879	2 638	13.03
VII.	Egyéb ráfordítások	2 556	3 242	686	26.84
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 640	-4 567	-1 927	-72.99
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 915	5 073	2 158	74.03
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	2	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 915	5 071	2 156	73.96
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	275	504	229	83.27
X.	Adófizetési kötelezettség	10	0	-10	-100.00
X/1.	Halasztott adókülönbség	0	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	265	504	239	90.19

Az eredménykimutatásban kimutatott változásoknál a 20% feletti változások röviden az alábbiak szerint indokolhatók:

A belföldi értékesítés árbevétele az előző évhez képest 20,82%-al növekedett, melynek oka, hogy a csapadékvizes kisberuházások megrendelése és a szolgáltatási díj árbevétele is növekedett az előző évhez képest. A Kiegészítő mellékletben, az árbevételeknek értékelésénél részletesen tevékenységenként bemutatásra került, hogy mely tevékenységekből és mekkora árbevétel realizáltunk, az előző év adatával összehasonlítva.

Az anyagjellegű ráfordítások 24,38%-os növekedése egyrészt összefüggésben van az árbevétel növekedésével, másrészt az inflációval, az áremelkedések hatása az anyag és energia árakban megjelent, valamint az alvállalkozók vállalási áraiban is.

Az egyéb ráfordítások az adófizetési kötelezettség (IPA és Innovációs járulék) növekedése miatt nőtték 26,84%-al.

A pénzügyi műveletek kiugró eredményét okozta, hogy a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. az átmenetileg szabad pénzeszközeit CIB Start Tőkevédett Alapban kamatoztatta. CIB Start Tőkevédett Alap: Rövid kötvényalapként működnek, bankbetétekbe, állampapírokba, vállalati kötvényekbe, jelzáloglevelekbe és egyéb pénzügyi eszközökbe fektet be. Az Alap alacsony kockázat mellett, mérsékelt hozam elérését célozza, viszont a jegybanki alapkamat növekedés miatt a realizálható hozamok nőtték, továbbá az értékpapírszámlán tartott pénzeszköz beváltásakor realizálódik a hozam. Ezért a kiugró pénzügyi műveletek bevétele összefüggésben van a pénzeszközök csökkenésével, ugyanis a számlán tartott pénzeszközből a szállítók kiegyenlítésre többször kellett a megtakarításból feloldani, ami több kamatrealizálást jelentett.

Összességében a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a 2023. évben 504 eFt adózott eredményt realizált, az eredményre ható tényezők a kiegészítő melléklet további részeiben bemutatásra kerülnek.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	84.80	86.32
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	84.80	86.32
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	15.17	13.64
Készletek	0.04	0.04
Követelések	9.90	12.46
Értékpapírok	5.12	1.08
Pénzeszközök	0.11	0.06
Aktív időbeli elhatárolások	0.03	0.04
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	14.92	13.80
Jegyzett tőke	0.37	0.34
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	2.83	2.60
Eredménytartalék	9.84	10.39
Lekötött tartalék	1.85	0.41
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.03	0.06

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	83.54	84.77
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	79.13	80.35
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.41	4.42
Passzív időbeli elhatárolások	1.54	1.43
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 fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.6 %-ban, a tárgyévben 16 %-ban fedezte.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 124.2 nap, a tárgyévben 144.8 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 503 Eft értékkel, 0.4 %-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 14.9 %, a tárgyévben 13.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 560.2 %-át, a tárgyévben 614.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 69 394 Eft értékkel, 10.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 5.3 %-ról 5.2 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 355 Eft értékkel, 41 %-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 3.43 , a tárgyévben 3.08 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 15.1 %, a tárgyévben 13.6 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.18 , a tárgyévben 0.16 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.7 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 16 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1 027 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 226 677 EFt, a tárgyévben 275 256 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 48 579 EFt értékkel, 21.4 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 222 141 EFt, a tárgyévben 268 394 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 46 253 EFt értékkel, 20.8 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 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 8.8 %, a tárgyévben 16.8 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.2 %, a tárgyévben 0.4 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 8 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 609 EFt, a tárgyévben 735 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 265 EFt, a tárgyévben 504 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 239 EFt értékkel növekedett.

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 számvitelpolitikai 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
Vagyoni értékű jogok					
Szoftverek, honlap	2 357	0	0	0	2 357
Immateriális javak összesen	2 357	0	0	0	2 357
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	775 041	94 505	0	0	869 546
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 780	0	0	0	1 780
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 955	1 185	0	0	9 140
Beruházások, felújítások	2 980	0	0	0	2 980
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	787 756	95 690	0	0	883 446
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
Vagyoni értékű jogok					
Szoftverek, honlap	2 357	0	0	0	2 357
Immateriális javak összesen	2 357	0	0	0	2 357
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	82 351	22 303	0	0	104 654
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 780	0	0	0	1 780
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 475	576	0	0	8 051
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	91 606	22 879	0	0	114 485
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Szoftverek, honlap					
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 303	0	0	0	22 303
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	464	0	0	112	576
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	22 767	0	0	112	22 879
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	764 892
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 089
5. Beruházások, felújítások	2 980

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

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
Áruk	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	5 972	0	0	0	5 972

A nyilvántartott értékvesztés az elfekvő készletekkel van kapcsolatban, melyeket 2013-ban a Fővárosi Vízművek Zrt nem vett át.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydíszaki 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	Tárgydíszaki értékvesztés elszámolás	Halmozott értékvesztés	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	186 565	106 494	0	1 002	80 071
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	4 452	4 452	0	0	0
Követelések összesen	191 017	110 946	0	1 002	80 071

A halmozott értékvesztés a víz-és csatornadíjak hátralékára 100%-ban elszámolt értékvesztés, a tárgydíszakban a befolyt vízdíjjal azonos összegben 1.002 eFt került visszaírásra.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	106 494
6. Egyéb követelések	4 452

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 visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki 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	9 656

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	81
2. Bankbetétek	430

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 és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	224	342
Összesen:	224	342

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 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	80 792	92 571	11 779	Előző évi adózott eredmény és visszavezetett lekötött tartalék
Lekötött tartalék	15 149	3 634	-11 515	Vagyonkezelt vagyon visszapótlási kötelezettség lekötött tartalék
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	265	504	239	Előző évhez képest változás
Saját tőke összesen	122 406	122 909	503	503

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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 jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Egyéb jogcímen lekötött tartalék (vagyonkezelt vagyon, pótlási kötelezettségre)	0	3 634
Összesen:	0	3 634

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

TőkeMegfelelés

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

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelésbe vett vagyonnal kapcsolatos	nincs lejárat	715 735
Összesen:	-	715 735

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 kerül bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (vagyonkezelésbe vett vagyon)	715 735

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:

Önkormányzati vagyon kezelt eszközei	
Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
Szigetszentmiklós városi csapadékvíz-kezelőrendszer és hálózat könyvszerinti érték	715 735

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)	17 711
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 659

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

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérleg fordulónap előtti költség és ráfordítás	3	368
Előírt prémium és járuléka	1 910	2 197
Összesen:	1 913	2 565

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	7 771	7 171
Csapadékvíz befizetéslen beruházás (tervek)	2 980	2 980
Összesen:	10 751	10 151

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	2 565
3. Halasztott bevételek (Önkormányzat fejlesztési célú támogatása) (Csapadékvíz-elvezetés 13 mélyponton, szikkasztó építés 2008-2009.évek)	10 151

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	222 141	98.0	268 394	97.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 621	0.7	1 789	0.6
Pénzügyi műveletek bevételei	2 915	1.3	5 073	1.8
Bevételek összesen	226 677	100.0	275 256	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

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	268 394

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
Csapadékvizes kisberuházások - Építési tevékenység	43 980	60 111
Csapadékvíz-hálózatüzemeltetés	131 036	181 980
Átemelő üzemeltetés, karbantartás	2 848	4 480
Bérleti díj	672	0

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Portaszolgálat biztosítása	6 657	8 433
BUCKA köztéri mosdó üzemeltetés	1 271	4 458
Ivóvíz gerincvezeték építés (Árnyas és Narancs u.)	12 553	0
Csokonai úti csapadékvíz-átemelő fejlesztése	21 931	0
Egyéb szolgáltatások-rovarháló felszerelés	1 193	0
Szigetszentmiklós út- karbantartási és fenntartási munkái 2023. január – 2023. február időtartamra	0	7 840
Fővárosi Vízművek Zrt. csapadékvíz elvezető hálózat és kitorkoló műtárgy iszapmentesítése a kapcsolódó feladatok elvégzése	0	1 092
Összesen:	222 141	268 394

Az árbevétel az előző év adatával nem minden esetben hasonlítható össze az új megrendelések és szerződések miatt. Összességében az árbevétel 20,82%-al növekedett

„In-house” típusú beszerzések aránya

Megnevezés	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Portaszolgálat biztosítása (Vadgesztenye megbízási díj)	6 657	8 433
Bérleti díj (Fővárosi Vízművek Zrt)	672	0
Egyéb szolgáltatások	2 848	5 572
Nem Önkormányzati bevétel összesen	10 177	14 005
Csapadékvíz-hálózatüzemeltetés (vagyonkezelési szolgáltatás)	131 036	181 980
BUCKA köztéri mosdó üzemeltetés	1 271	4 458
Csapadékvízes kisberuházások - építési tevékenység	43 980	60 111
Ivóvíz gerincvezeték építés (Árnyas és Narancs utcák)	12 553	
Csokonai úti csapadékvíz-átemelő fejlesztése	21 931	
Egyéb szolgáltatások Önkormányzatnak-rovarháló felszerelés	1 193	
Szigetszentmiklós út- karbantartási és fenntartási munkái 2023. január – 2023. február időtartamra		7 840
Önkormányzati bevétel összesen	211 964	254 389
Bevétel mindösszesen	222 141	268 394
Önkormányzati bevétel aránya az összes bevételből	95,42%	94,78%

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

Export árbevétel bemutatása

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

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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 (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 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 összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Vízdíj befolyt késedelmi kamata	168
Tárgyi eszközkhöz rendelt halasztott bevétel feloldása	599
Követelések visszaírt értékvesztése	1 002
Egyéb bevételek	20
Összesen:	1 789

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 073

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	150 676	66.6	187 409	68.2

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Személyi jellegű ráfordítások	52 929	23.4	61 220	22.3
Értécsökkenési leírás	20 241	8.9	22 879	8.3
Egyéb ráfordítások	2 556	1.1	3 242	1.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	2	0.0
Ráfordítások összesen	226 402	100.0	274 752	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	6 177
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 854
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 386
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	161 992

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 kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	49 683
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 042
12. Bérjárulékok	6 495

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	150 676	67.4	187 409	69.1
Személyi jellegű ráfordítások	52 929	23.6	61 220	22.5
Értécsökkenési leírás	20 241	9.0	22 879	8.4
Költségnemek összesen	223 846	100.0	271 508	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Általános csoportosítás

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	425
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	10 718
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	1 044
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	2 962
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	405
Közbeszerzési eljárás költsége	1 300
Összesen	16 854

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...)	2 797
Egyéb ráfordítások	445
Összesen:	3 242

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. számított társasági adóalapja -92 eFt, ezért társasági adófizetése nincs. Az elvárt adót a jövedelem- nyereség minimumra nem állapította meg, helyette nyilatkozattal egészítette ki a társasági adóbevallását.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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 504 eFt adózott eredmény.

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. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető díjazásban nem részesült, 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	0
Felügyelő Bizottsági tagok	7 209
Összesen:	7 209

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Az ügyvezető, a Felügyelőbizottság 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.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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	36 783	42 058
Tisztségviselők tiszteletdíja	6 480	7 209
Megbízási díjak	730	416
Összesen:	43 993	49 683

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 és üzleti célú kiadások	1 716
Egészség és nyugdíjpénztári hozzájárulás	953
SZÉP kártya juttatás, készpénz cafetéria portások	1 494
Munkába járás költségtérítés	251
Betegszabadság	64
Egyéb juttatások után fizetett személyi jövedelemadó	564
Összesen:	5 042

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	6 495
Egyéb bérráulékok	0
Összesen	6 495

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.

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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. Kiegészítések

2023. évi Üzleti terv teljesítésének értékelése

Megnevezés (1000HUF)	2023. évi terv	2023. évi tény	Abszolút változás	Változás %-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	204 466	268 394	63 928	31,27%
Egyéb bevételek	959	1 789	830	86,55%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 928	5 073	3 145	163,12%
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL	207 353	275 256	67 903	32,75%
			0	
Anyagköltség	5 470	6 177	707	12,93%
Igénybevett szolgáltatások	14 104	16 854	2 750	19,50%
Közvetített szolgáltatások értéke	100 254	161 992	61 738	61,58%
Egyéb szolgáltatások	1 850	2 386	536	28,97%
Anyag jellegű ráfordítások összesen:	121 678	187 409	65 731	54,02%
Béreköltség	49 307	49 683	376	0,76%
Személyi jellegű ráfordítások	3 422	5 042	1 620	47,34%
Bérfelrakások	6 730	6 495	-235	-3,49%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	59 459	61 220	1 761	2,96%
Értékcsökkenési leírás	22 938	22 879	-59	-0,26%
Egyéb ráfordítás	2 680	3 242	562	20,97%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	2	
MINDÖSSZESEN RÁFORDÍTÁSOK	206 755	274 752	67 997	32,89%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	598	504	-94	-15,72%
Társasági adó	373	0	-373	-100,00%
ADÓZOTT EREDMÉNY	225	504	279	124,00%

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. a 2023. évi tervezett adózott eredményét 124,00%-al, abszolút értékben 279 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 vagyonkezelési szolgáltatási díj utolsó részszámlában elszámolásra került a többletszolgáltatás.

Az egyéb bevételek 86,55%-os változását a tervhez képest a vízdíj hátraléokra képzett értékvesztés visszairása okozta, ugyanis a várhatóan befolyó vízdíjak mértéke óvatosan tervezhető.

A pénzügyi műveletek 163.12%-os növekedése az értékpapírszámla hozamainak növekedésével magyarázható. A tárgyévben többször kellett befektetési jegyet visszaváltani, amikor is a hozamot realizáljuk, ez összefüggésben van a mérlegben kimutatott értékpapírok csökkenésével.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 54,02%-al növekedtek a tervhez képest, ezen belül a közvetített szolgáltatások értékek 61,58%-al, az egyéb szolgáltatások 28,97%-al növekedtek.

A tervezés időszakában a költségvetésben rendelkezésre álló összegekkel terveztünk. Évközben módosításra került a csapadékvíz tárgyú kisberuházási szerződés, melyben a felhasználható keretösszeget az önkormányzat megemelte. A csapadékvíz-üzemeltetés költsége is nőtt a tervezetthez képest. Az önkormányzat az utolsó részszámlában fogadja be a többlet feladatok költségét. A megrendelt munkákhoz és üzemeltetéshez több alvállalkozói szolgáltatás vettünk igénybe, továbbá a vállalkozók az inflációs hatásokat, az anyag és az energiaár növekedéseket az a megkötött szerződésben továbbhárították a megrendelők felé.

Az egyéb szolgáltatások a bankköltség és a hatósági díjak növekedésével indokolható.

A társasági adó a tervezéskor az elvárt adó megfizetésével lett tervezve, ezért mutatkozik a tény és a terv közötti eltérés.

7. Beszámoló a vagyonnevelési tevékenységről

Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával 2019. június 24. napon írta alá Társaságunk a Vagyonnevelési 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 Szigeti Vízművek Nonprofit Kft., mint vagyonnevelő a kezelt vagyon nyilvántartását vezeti, a változásokról, a vagyonban bekövetkező mozgásokról negyedévente tájékoztatja az Önkormányzatot. Vagyonnevelő 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.

7.1. Vagyonnevelésre átvett eszközök bruttó értéke és az átadások bemutatása

adatok forintban

Szigeti Vízműveknek átadások				
	Átadás időpontja	Átadáskori Bruttó érték	Átadáskori Halmazott Écs	Átadáskori nettó érték (vagyonnevelőnél nyilvántartásba vett érték)
Vagyon I.	2019.04.01	103 721 737	39 127 062	64 594 675
Vagyon II.	2020.07.01	423 752 324	2 590 599	421 161 725
Vagyon III.	2020.07.01	21 050 615	733 569	20 317 046
Vagyon IV.	2021.01.01	37 312 793	84 346	37 228 447
Vagyon V.	2021.04.01	2 324 640	9 535	2 315 105
Vagyon VI.	2022.01.01	30 026 615	224 400	29 802 215
Vagyon VII.	2022.04.01	12 271 710	0	12 271 710
Vagyon VIII.	2022.05.06	1 367 982	0	1 367 982
Vagyon IX.	2022.07.01	5 836 860	0	5 836 860
Vagyon X.	2022.10.01	9 493 700	0	9 493 700
Vagyon XI.	2022.11.29	10 437 000	0	10 437 000
Vagyon XII.	2022.12.06	21 930 628	0	21 930 628
Vagyon XIII.	2022.12.16	12 763 500	0	12 763 500
Térítésnélküli pótlási kötelezettség	2022.12.31	23 783 061	0	23 783 061
Vagyon XIV.	2023.03.22	6 794 800	0	6 794 800
Vagyon XV.	2023.05.09	12 748 400	0	12 748 400
Vagyon XVI.	2023.07.17	26 116 440	0	26 116 440
Vagyon XVII.	2023.09.13	4 020 800	0	4 020 800
Vagyon XVIII.	2023.12.15	16 533 500	0	16 533 500
Térítésnélküli pótlási kötelezettség	2023.12.15	28 291 200	0	28 291 200
Összesen:		810 578 305	42 769 511	767 808 794

A térítésnélküli átadás (pótlási kötelezettségre végzett fejlesztés) a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft hosszú lejáratú kötelezettségét nem növeli.

Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft az eszközöket nyilvántartásba vette az átadáskor kimutatott nettó értéken. A visszapótlási kötelezettség (értékcsökkenésből megvalósított) fejlesztések térítés nélkül 2023. évben az önkormányzat tulajdonába kerültek, majd vagyonkezelésre visszaadásra kerültek a vagyonkezelőnek. Az térítés nélküli átadásra felszámított Áfa-t az önkormányzat vagyonkezelői szerződésben rögzítettek szerint megfizette.

7.2. Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke, állományváltozások és elszámolt értékcsökkenés bemutatása

adatok Ft-ban

FK. szám	Megnevezés	Bruttó nyitó	Bruttó növekedés	Bruttó záró	Écs. nyitó	Écs. növ.(terv.sz.)	Écs. záró	Nettó
1241	Zárt csapadéksatorna	240 536 277	0	240 536 277	21 674 890	7 157 364	28 832 254	211 704 023
12411	Szikkasztó kút,mező,árok,akna(2022.átad)	32 694 200	0	32 694 200	79 777	682 980	762 757	31 931 443
1242	Csapadéksatorna	1 242 311	0	1 242 311	138 303	24 845	163 148	1 079 163
1243	Csapadékvízátelő, átemelő műtárgyak	250 308 906	0	250 308 906	11 573 097	5 006 180	16 579 277	233 729 629
1244	Csapadékvíz elvezetés bekötés	978 551	0	978 551	108 940	19 571	128 511	850 040
1245	Szikkasztó árok	44 870 764	0	44 870 764	2 371 173	926 703	3 297 876	41 572 888
12451	Csapadékvíz szikkasztó mezők,árkok	61 534 375	94 505 140	156 039 515	765 384	2 136 260	2 901 644	153 137 871
1246	Szikkasztó kutak	11 784 182	0	11 784 182	878 379	235 695	1 114 074	10 670 108
1247	Vizelvezető árok	9 158 742	0	9 158 742	614 382	183 172	797 554	8 361 188
1248	Vizelnyelő akna	7 860 646	0	7 860 646	233 766	157 218	390 984	7 469 662
12481	Tiszt.akna monolit beton,kút,iszapfogó	12 334 700	0	12 334 700	493 814	246 687	740 501	11 594 199
	ÖSSZESEN	673 303 654	94 505 140	767 808 794	38 931 905	16 776 675	55 708 580	712 100 214

A csapadékvizes kisberuházások és a pótlási kötelezettség terhére végzett fejlesztések végeredményeként 2023. évben 95.505.140 Ft-al nőtt Szigetszentmiklós Város csapadékvíz hálózatának az értéke, melyből az értékcsökkenés terhére 28.291.200 Ft-ot fordított a Szigeti Vízművek Nonprofit Kft.

7.3. Vagyongkezelésre átvett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség bemutatása

Munka megnevezése	Teljesítés időpontja	Számla nettó összege	Áfa	Számla bruttó összege	Helyrajz-számla aktiválás	Helyrajzsorszám Nettó	Egységes Szerkezetű Felújítási Pótlási Stratégia (2023. év) (2023.-2028. év) és Gördülő Fejlesztési Terv módosítása
Liget utcai kifolyó felújítása, rács pótlása (1/2023) 075 hrsz.	2023.01.10	975 800 Ft	263 466 Ft	1 239 266 Ft	075 hrsz.		9. sor RSD kifolyók felújítása
Csapadékvízakna fedlap cseréje, színtbeemelés, útburkolat helyreállítása: Szent Miklós útja (3493/9 hrsz), Gyártelep P+R parkoló (12013 hrsz) (68/2023)	2023.02.27	833 300 Ft	224 991 Ft	1 058 291 Ft	3493/9 hrsz. 12013 hrsz.	3493/9 hrsz. 351.500 Ft	5. sor vízműek akna, rácsok felújítása
FLYGT DX50-15/B típusú szivattyú 1 db+ gyorscsatlakozó szett Hunyadi u. átemelő 1180 hrsz.	2023.03.24	387 200 Ft	104 544 Ft	491 744 Ft	1180 hrsz.	2013 hrsz. 481.800 Ft	3. sor Hunyadi úti csapadékvízáttemelő üzembekezdése ÁTHUZÓDÓ
Burkolt árok felújítása 16,5 fm Bajcsy-Zsilinszky utca (110/2 hrsz) (115/2023)	2023.04.04	998 800 Ft	269 676 Ft	1 268 476 Ft	110/2 hrsz.		2. sor csapadékvíz szikkasztóárkok felújítása, bővítése
Rákóczi u. (1887 hrsz) csapadékvízárkok, padka karbantartása 48,5 fm és fedlapcsere (116/2023) 1436/2 hrsz.	2023.04.05	978 500 Ft	264 195 Ft	1 242 695 Ft	1436 hrsz.	1887 hrsz. Árok karbantartás 728.000 Ft 1887 hrsz. Fedlapcsere 250.500 Ft	2. sor csapadékvíz szikkasztóárkok felújítása, bővítése 10. sor gravitációs gerinchkózat tisztítóakna felújítása
Megsüllyedt vízműakna javítás Rezeda u. (7141/4 hrsz) Dósa Gy.u. (1652/8 hrsz) Szent Mútya vízműelőírács cseréje (3493 hrsz) (152/2023)	2023.04.25	986 100 Ft	266 247 Ft	1 252 347 Ft	1652/8 hrsz. 3493 hrsz.	7141 hrsz. 298.500 Ft	10. sor gravitációs gerinchkózat tisztítóakna felújítása
Hunyadi utcai csapadékvízáttemelő átalakítási, gépészeti szerelési munkálatai (160/2023) 1180 hrsz.	2023.05.10	652 900 Ft	176 283 Ft	829 183 Ft	1180 hrsz.	1652/8 hrsz. 388.800 Ft 3493 hrsz. 298.800 Ft	3. sor Hunyadi úti csapadékvízáttemelő üzembekezdése ÁTHUZÓDÓ
Csapadékvíz vasbeton teregát kicserélése Gábor Áron utca 1697 hrsz. A 1671 hrsz hrsz. előtt (339/2023)	2023.10.02	839 900 Ft	226 773 Ft	1 066 673 Ft	1697 hrsz.		4. sor rendkívüli helyzetekből adódó azonnali feladatok
Csapadékvíz elvezető garáncvezeték 11 db tisztítóakna felújítása fedlap cseréje D250 teherbírásiúra, Kossuth L.u.hrsz:37 (352/2023)	2023.10.09	3 463 900 Ft	935 253 Ft	4 399 153 Ft	37 hrsz.		10. sor gravitációs gerinchkózat tisztítóakna felújítása
Önkormányzatnak átadva		10 116 400 Ft	2 731 428 Ft	12 847 828 Ft			Térítés nélküli számla sorszáma 0051/2023; Áfa 2.731.428 Ft leszámolva
Csapadékvíz gyűjtővezeték felújítása Árpád utca Hrsz: 38. (358/2023)	2023.10.19	2 999 800 Ft	809 946 Ft	3 809 746 Ft	38 hrsz.		7. sor Gravitációs vezeték felújítása
Burkolt csapadékvíz szikkasztóárkok felújítása Tököl út 11044/2. hrsz; Miklós tér 11044/4 hrsz. (367/2023)	2023.11.02	672 000 Ft	181 440 Ft	853 440 Ft	11044/2 hrsz; 11044/4 hrsz		2. sor Csapadékvíz szikkasztóárkok felújítása, bővítése
Csaba u. 18. (2898 hrsz.) szikkasztómező és hozzátartozó szikkasztóakna felújítása (387/2023)	2023.11.22	1 992 500 Ft	537 975 Ft	2 530 475 Ft	2898 hrsz.		1. sor Szikkasztómezők, csapadékvíz áttemelőműtárgyak, csapadékvíz elvezető rendszer bővítése, építése
Hunyadi u. 1180 hrsz meglévő vízműakna felújítása, újraépítése, vízműelőírács beépítése betonpalánkra (388/2023)	2023.11.23	789 800 Ft	213 246 Ft	1 003 046 Ft	1180 hrsz.		3. sor Hunyadi úti csapadékvízáttemelő üzembekezdése ÁTHUZÓDÓ
Petőfi u. 12920 hrsz. 358 fm burkolatok javítása, felújítása (399/2023)	2023.11.29	8 999 700 Ft	2 429 919 Ft	11 429 619 Ft	12920 hrsz.		2. sor Csapadékvíz szikkasztóárkok felújítása, bővítése
Lankás utca 6202/3 hrsz. Meglévő szikkasztóakna felújítása	2023.12.07	2 210 500 Ft	596 835 Ft	2 807 335 Ft			11. sor Szikkasztóakna felújítása
Folyókát felújítás, aknarács pótlása 6,5 fm Jókai u. (3510/2 hrsz) (89/2023)	2023.03.16	510 500 Ft	137 835 Ft	648 335 Ft	3510/2 hrsz		13. sor Csapadékvíz folyókák felújítása; 5. sor Vízműelőírácsok, rácsok felújítása
Önkormányzatnak átadva		18 174 800 Ft	4 907 196 Ft	23 081 996 Ft			Térítés nélküli számla sorszáma 0061/2023; Áfa 4.907.196 Ft leszámolva
MINDÖSSZESEN Térítés nélküli átadások 2023. év		28 291 200 Ft	7 638 624 Ft	35 929 824 Ft			

7.4. Kimutatás a vagyonkezelésbe vett eszközökkel végzett tevékenység bevételéről és közvetlen költségéről

adatok ezer forintban

Vagyonkezelés eredménykimutatás - csapadékvíz üzemeltetés, karbantartás			
<i>(összköltség eljárással)</i>			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
	a		c
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	131 036	181 980
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0
4	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	85 023	129 397
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29 186	32 125
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	14 258	16 890
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0
9	Ebből: értékvesztés		
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 569	3 568
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0
12	Ebből: értékelési különbözet		
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 569	3 568
16	X. Adófizetési kötelezettség	0	0
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 569	3 568

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft-nek a vagyonkezelési szerződés a szolgáltatási díjban 2% nyereséget biztosít.

7.5. Vagyongazdálkodásba kapott csapadékvíz-hálózat szolgáltatási díj elszámolása

1. Igénybe vett alvállalkozói szolgáltatások (1. számú melléklet számlakimutatás szerint)	87.103.474 Ft
2. Üzemeltetéssel kapcsolatos közvetlenül elszámolható igazgatási szolgáltatási, hatósági díjak, vagyongazdálkodási díj (1. számú melléklet számlakimutatás szerint)	3.647.285 Ft
3. Vagyongazdálkodásba kapott vagyongazdálkodási elszámolt értékcsökkenési leírás	16.889.653 Ft
4. Üzemeltetési költségek (Szolgáltatás nyújtásával kapcsolatos személyi költségek, járulékok anyag- és energia, karbantartási és hibaelhárítási, adminisztrációs költségek, fizetendő adók...stb)	70.771.385 Ft
ÖSSZESEN:	178.411.797 Ft
Vagyongazdálkodási jogviszonyban nyújtott közszolgáltatásokhoz kapcsolódóan felsorolt költségek 2%-át kitevő nyereség	3.568.236 Ft
MINDÖSSZESEN NETTÓ SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	181.980.033 Ft
Fizetendő Áfa 27%	49.134.609 Ft
MINDÖSSZESEN ÁFÁ-VAL NÖVELT SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	231.114.642 Ft

1. számú melléklet számlakimutatás szerint

Üzemeltetéssel kapcsolatos közvetlenül elszámolható igazgatási szolgáltatási, hatósági díjak, vagyonkezelési díj					
Szigetszentmiklós Városi Önkormányzat	2023.01.01	200 000 Ft	54 000 Ft	254 000 Ft	Vagyonkezelési díj 2023. év
Magyar Közszoigálatók Egyesülete	2023.01.16	100 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	2023. I. félvi tagdíj (6/2022)
Magyar Mérnöki Kamara	2023.02.16	10 000 Ft	2 700 Ft	12 700 Ft	Kotelező továbbképzés díja (30/2023)
Bonex Építőipari Kft.	2023.03.16	500 000 Ft	135 000 Ft	635 000 Ft	Vízjogi üzemeltetési eng. (95/2023)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.KFT	2023.04.22	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés I.név (107/2023)
Magyar Közszoigálatók AEGON Magyarország Zrt	2023.03.29	102 900 Ft	27 783 Ft	130 683 Ft	Konferencia (117/2023)
Fővárosi Katasztrófavédelmi Ig.	2023.03.31	131 559 Ft	0 Ft	131 559 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás 2023.I.név (144/2023)
AEGON Magyarország Zrt	2023.04.11	70 000 Ft	0 Ft	70 000 Ft	Vízjogi üzemeltetési eng. (143/2023)
Eurofins KVI-Plusz Környezetvédelmi Vizsgáló Iroda Kft.	2023.06.01	141 522 Ft	0 Ft	141 522 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás 2023.II.név (173/2023)
Magyar Plastioute Forgalmtechnikai Kft.	2023.03.21	26 300 Ft	7 101 Ft	33 401 Ft	Diófa sor kifolyó vízvizsgálat (193/2023)
AEGON Magyarország Zrt	2023.06.21	287 500 Ft	77 625 Ft	365 125 Ft	Széljelző oszlopok 100 db (194/2023)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.KFT	2023.07.01	141 522 Ft	0 Ft	141 522 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás 203.III.név (206/2023)
Közszoigálatók Egyesülete	2023.07.22	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés II.név (224/2023)
Budapesti és Pest Megyei Mérnöki Kamara	2023.07.25	100 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	2023.II. félvi tagdíj (250/2022)
Alfa Viena Insurance Group Biztosító Zrt	2023.03.06	52 000 Ft	0 Ft	52 000 Ft	2023. évi nyilvántartási díj (288/2023)
Magyar Közszoigálatók Egyesülete	2023.09.18	141 522 Ft	0 Ft	141 522 Ft	Vagyon és felelősségbiztosítás 203.IV.név (323/2023)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.KFT	2023.09.28	222 460 Ft	34 560 Ft	257 020 Ft	Konferencia (345/2023)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.KFT	2023.10.22	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés III.név (380/2023)
ERDA GEODÉZIAI TÉRINF.SZOLG.KFT	2023.12.31	30 000 Ft	8 100 Ft	38 100 Ft	E-közmű publikálás, karbantartás és rendszerkövetés IV.név (432/2023)
Dr. Jobbágy Ügyvédi Iroda	2023.12.31	1 300 000 Ft	351 000 Ft	1 651 000 Ft	Közbeszerzési eljárás teljeskörű bonyolítása - 2023. év (440/2023)
Számlák összesen		3 647 285 Ft	722 169 Ft	4 369 454 Ft	

Elvégzett tevékenységek, alvállalkozók bemutatás:

1. számú melléklet számlakimutatás szerint

Csapadékvíz-hálózat üzemeltetési költségek - 2023. év						Munkafolyamat 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	Csatorna mosatás fm
Polihistor Kft.	2023.01.31	6 294 600 Ft	1 699 542 Ft	7 994 142 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (17/2023)	1712	105	990
N & CS szolg. Kft.	2023.01.19	165 354 Ft	44 646 Ft	210 000 Ft	Csapadékvíz szippantás (20/2023)	70		
ROBIT Bau Kft.	2023.02.03	586 740 Ft	158 420 Ft	745 160 Ft	Szikkasztóárok,sérült padka karbantart 42 fm. Mátyva u. (5821/13 hrsz) (18/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.02.10	529 100 Ft	142 857 Ft	671 957 Ft	Szikkasztóárok,sérült padka karbantart 37 fm. Őz u. (3129 hrsz) (24/2023)			
MRM-Globál 98 Kft	2023.02.06	597 600 Ft	161 352 Ft	758 952 Ft	Csapadékvíz árok, padka karbantart 42 fm. Erkel F. u. (3556/9 hrsz) (39/2023)			
MRM-Globál 98 Kft	2023.02.20	461 200 Ft	124 524 Ft	585 724 Ft	Csapadékvíz árok, padka karbantart 30fm. Komp u. (13128hrs) (62/2023)			
Sün Invest Bau Kft.	2023.02.28	873 600 Ft	235 872 Ft	1 109 472 Ft	Szikkasztóárok,sérült padka karbantart 56 fm. Dr.Varga Iászló u. (402/1 hrsz) (69/2023)			
Polihistor Kft	2023.02.28	3 390 400 Ft	915 408 Ft	4 305 808 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok tisztítása (70/2023)	188	191	1360
ROBIT Bau Kft.	2023.03.06	427 500 Ft	115 425 Ft	542 925 Ft	Szikkasztó árok iszapmentesítése, víznyelő helyreállítása Diófa u. (2637 hrsz) (80/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.03.04	195 500 Ft	52 785 Ft	248 285 Ft	Tisztító akna fedlap rögzítése Tökölí út (82/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.03.06	150 000 Ft	40 500 Ft	190 500 Ft	Hordalék mentesítés Diófa u. (83/2023)			
Sün Invest Bau Kft.	2023.02.22	1 279 200 Ft	345 384 Ft	1 624 584 Ft	Szikkasztóárok,sérült padka karbantart. Pappag 11054 hrsz és Felsőpáskom utca 11055 hrsz 31 fm, Pappag és Felsőpáskom kereszteződésénél 11115/3 hrsz mentén 51 fm (84/2023)			
Sün Invest Bau Kft.	2023.03.17	561 600 Ft	151 632 Ft	713 232 Ft	Föld csapadékvíz árok, padka karbantartás 36 fm. Komp u. (13132 hrsz) (93/2023)			
Vári Imre EV	2023.03.31	735 000 Ft		735 000 Ft	I. névi karbantartás, javítás (109/2023)			
Polihistor Kft	2023.03.31	3 732 300 Ft	1 007 721 Ft	4 740 021 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (111/2023)	306	206	420
Polihistor Kft	2023.04.30	2 960 100 Ft	799 227 Ft	3 759 327 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (150/2023)	246	170	1080
ROBIT Bau Kft.	2023.05.31	771 750 Ft	208 373 Ft	980 123 Ft	Szikkasztóárok karbantartása, padkával 26,5 fm Csaba u (2897/2 hrsz; Paptag u. (11054 hrsz) 15 fm; burkolt szikkasztó árok 5 fm (185/2023)			
Polihistor Kft	2023.05.31	3 419 000 Ft	923 130 Ft	4 342 130 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (187/2023)	760	106	120
MRM-Globál 98 Kft	2023.06.05	1 004 800 Ft	271 296 Ft	1 276 096 Ft	Darjanich u. (239 hrsz) burkoltárok 6 db 63 fm, földmedrű csapadékvízárók 2 db 19 fm, Kínizsi u. (72 hrsz) burkolt árok 5 db 61 fm, karbantartás padkanyesés (191/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.06.15	815 300 Ft	220 131 Ft	1 035 431 Ft	Határ út (3655 hrsz) 18 fm burkolt szikkasztóárok karbantartása, 41,5 fb burkolt szikkasztóárok javítása			
ROBIT Bau Kft.	2023.06.22	786 400 Ft	212 328 Ft	998 728 Ft	Tökölí-Csokonai út kereszteződés (11044/2 hrsz) sérült burkolt szikkasztóárok javítása, Petőfi u. (1331/3 hrsz) burkolt csapadékvíz szikkasztó árok javítása, iszap eltávolítás, padkarendezés (208/2023)			
Albert Speciális Méhépítő Kft.	2023.06.29	539 000 Ft	145 530 Ft	684 530 Ft	Dosztojevski tér sérült burkolt szikkasztóárok iszapeltávolítás árok és hozzátartozó padka és támfal javítása (218/2023)			
Vári Imre EV	2023.07.03	735 000 Ft		735 000 Ft	II. névi karbantartás (223/2023)			
Polihistor Kft	2023.06.30	4 001 270 Ft	1 080 343 Ft	5 081 613 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (226/2023)	200	214	107
ROBIT Bau Kft.	2023.07.31	837 800 Ft	226 206 Ft	1 064 006 Ft	Temető utcai 1699/6 hrsz. Csapadékvíz szikkasztó műtárgy karbantartása (261/2023)			
Polihistor Kft	2023.07.31	2 756 130 Ft	744 155 Ft	3 500 285 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (257/2023)	85	176	483
N & CS szolg. Kft.	2023.08.09	188 976 Ft	51 024 Ft	240 000 Ft	Csapadékvíz szippantás (265/2023)	30		
ROBIT Bau Kft.	2023.08.07	935 700 Ft	252 639 Ft	1 188 339 Ft	Petőfi u. 1331/3 hrsz. 26 fm földárok karbantartása hozzátartozó padkával, útszelvény oszlopok kihelyezése. Ilhész Gyula park csapadékvíz bekötővezeték javítása (269/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.08.10	915 200 Ft	247 104 Ft	1 162 304 Ft	Kifolyóműtárgyak karbantartása: Liget u., Harsa köz 075 30 hrsz: Diófa sori 4236 hrsz.; Tebe sori 4281 hrsz kifolyók (270/2023)			
Albert Speciális Méhépítő Kft.	2023.08.22	816 750 Ft	220 523 Ft	1 037 273 Ft	Szerelő u. 12948 hrsz. Földárok és hozzátartozó útpadka 21 fm karbantartása: Gábor Áron u. 1697 hrsz földárok és hozzátartozó útpadka karbantartása (280/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.08.31	6 299 000 Ft	1 700 730 Ft	7 999 730 Ft	Petőfi u. 12920 hrsz. 12947-12915 hrsz-ig 360 fm gyeprácsos betonelement burkolt csapadékvíz-szikkasztóárok kezezővel történő karbantartása és a hozzátartozó felhízott padka nyesése, a kiemelt föld elszállítása és rendbetétele (285/2023)			
Polihistor Kft	2023.08.31	5 996 900 Ft	1 619 163 Ft	7 616 063 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (289/2023)	834	205	2320
ROBIT Bau Kft.	2023.09.12	2 116 800 Ft	571 536 Ft	2 688 336 Ft	Petőfi u. 12920 hrsz. 12947-12915 hrsz-ig 126 fm földmedrű csapadékvíz-szikkasztóárok karbantartása és a hozzátartozó felhízott padka nyesése, tömörítés, murvás terítés, kiemelt föld elszállítása, terület rendbetétele. (317/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.09.20	977 000 Ft	263 790 Ft	1 240 790 Ft	Csépi út 3118 hrsz.30 fm, Damjanich u. 239 hrsz. 31 fm csapadékvíz-szikkasztóárok karbantartása, hozzátartozó felhízott padkanyesés, tömörítés, murvás terítés, terület rendbetétele. (324/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.09.29	553 700 Ft	149 499 Ft	703 199 Ft	Gyümölcsös u. 8785 hrsz 2 db földmedrű csapadékvíz-és szikkasztóárok helyreállítása 17 fm hozzátartozó felhízott padkanyesés,tömörítés, murvás terítés, kiemelt föld elszállítása, terület rendbetétele: Szilágyi Lajos u. 3939 hrsz. Esővíz szikkasztó blokk és a hozzátartozó víznyelőakna karbantartása: Szél u 1569 hrsz. folyóka javítása: Muskátli u. 2386 hrsz szikkasztóárok padka, áteresz karbantartása (327/2023)			
Vári Imre EV	2023.09.30	735 000 Ft		735 000 Ft	III. névi karbantartás (333/2023)			
Polihistor Kft	2023.09.30	3 404 700 Ft	919 269 Ft	4 323 969 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (336/2023)	4	184	2070

Elvégzett tevékenységek, alvállalkozók bemutatás:

1 . számú melléklet számlakimutatás szerint

Csapadékvíz-hálózat üzemeltetési költségek - 2023. év					Munkafolyamat részletezése megnevezése			
Szállító megnevezése	Teljesítés időpontja	Számla nettó összege	Áfa	Számla bruttó összege	Munka megnevezése	Csapadék-víz szállítás m3	Szikkasztó kútak, víznyelő rácsok, folyóka tisztítása, tisztító aknák takarítása	Csatorna mosatás fm
ROBIT Bau Kft.	2023.10.02	667 300 Ft	180 171 Ft	847 471 Ft	Csépi út 6314 hrsz. 5950/3 hrsz. Előtt lévő burkolt szikkasztóórok karbantartása, folyóka helyreállítás, Csépi út 5953/2 hrsz. 5953/1 hrsz szikkasztóakna felújítása, víznyelőrács szintbeemelése, betongallér kialakítása, a gallér köré "K" szegélyből csapadékvíz terek építés, 38 hrsz zártcsapadékvízvezető vezeték nyomvonalának meghatározása, víznyelőknak-rácsok állapotfelmérése. (338/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.10.11	525 000 Ft	141 750 Ft	666 750 Ft	Árpád u. 38 hrsz. 7 db bazaltkövel kirakott csapadékvízárak kézerővel történő karbantartása, kitermelt hordalék elszállítása 75 fm hosszan (351/2023)			
Polihistor Kft	2023.10.31	2 759 250 Ft	744 998 Ft	3 504 248 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (366/2023)	500	108	225
ROBIT Bau Kft.	2023.11.16	855 700 Ft	231 039 Ft	1 086 739 Ft	Csaba u. 2898.hrsz. Földárak karbantartás 22,5fm burkoltárak karbantartás 29fm, Csépi út-Orsolya u. 19fm burkoltárak karbantartása (384/2023)			
Polihistor Kft	2023.11.30	3 701 910 Ft	999 516 Ft	4 701 426 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (403/2023)	820	126	285
N & CS szolg. Kft.	2023.12.06	732 283 Ft	197 717 Ft	930 000 Ft	Csapadékvíz szippantás (404/2023)	310		
Vári Imre EV	2023.12.31	735 000 Ft		735 000 Ft	IV. névi karbantartás (416/2023)			
ROBIT Bau Kft.	2023.12.19	1 554 500 Ft	419 715 Ft	1 974 215 Ft	Pacsirta u. hrsz: 3197/3;Öz u. hrsz: 3168 földárak karbantartás; Öz u. 12/1/12/b gyeprács borkolanú csapadékvízárak építés (427/2023)			
N & CS szolg. Kft.	2023.12.22	708 661 Ft	191 339 Ft	900 000 Ft	Csapadékvíz szippantás (431/2023)	300		
Polihistor Kft	2023.12.31	5 848 700 Ft	1 579 150 Ft	7 427 850 Ft	Csapadékvíz szállítás, csatorna mosatás, akna, víznyelő, rácsok, szikkasztókutak tisztítása (435/2023)	1525	126	890
ROBIT Bau Kft.	2023.12.29	7 469 200 Ft	2 016 685 Ft	9 485 885 Ft	Bercsényi-Lehel-Kölcsey utcák hrsz:1331;Sport u. hrsz: 1698/1;Lankás u. hrsz: 6205/77;Emelkedő u Hsz:6205/28 földárak felújítás bővítés profilozás,padkanyesés 512,5 fm (436/2023)			
Alvállalkozók összesen:		87 103 474 Ft	22 724 142 Ft	109 827 616 Ft		7890	1917	10350

"SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH" Kft.

Észak - Csepel Szigeti Víz - és Csatornamű Nonprofit Kft.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a 2023. üzleti évről

2024. március

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Szigeti Vízművek Nonprofit Kft. („a Társaság”)** 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 890 730 E Ft, az adózott eredmény 504 E Ft (nyereség) -, a saját tőke 122 909 E Ft és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéltégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és

megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. március 18.



Papp József
Ügyvezető igazgató
„SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft.
1095 Budapest, Mester u. 8. 2A..1. ajtó
MKVK tagsági szám: 000869



Papp József
Kamarai tag könyvvizsgáló
2310 Szigetszentmiklós,
Szabó utca 22/c.
MKVK tagsági szám: 001300