



**Dél-Pest Megyei Víziközmű
Szolgáltató Zrt.**

2360 Gyál,
Kőrösi út 190.



ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001
ISO 50001

23967531-3600-114-13

Statisztikai számjel

13-10-041281

Cégjegyzék száma

Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt
2360 Gyál, Kőrösi út 190.

Kiegészítő melléklet

2025. január 01 – 2025. december 31.

Gyál, 2026.03.26.

Horváth Attila József

Igazgatóság tagja, vezérigazgató

DPMV ZRT.

2360 Gyál, Kőrösi út 190.
Adószám: 23967531-2-13
Banksz.: OTP Gyál 11742300-20015178
27.

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	3
A Társaság bemutatása	3
Könyvvizetés módja	6
Beszámoló általános bemutatása	8
Vagyoni helyzet vizsgálata	9
Pénzügyi helyzet vizsgálata	18
Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata	20
Eszközök	22
Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása	22
Készletek alakulása	24
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	25
Vevő követelések és értékvesztések elszámolása	26
Egyéb vevő követelések értékvesztése	26
Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések	27
Egyéb követelések	27
Pénzeszközök	27
Aktív időbeli elhatárolások	28
Források	29
Saját tőke alakulása	29
Kötelezettségek	30
Passzív időbeli elhatárolások	32
Céltartalék jövőbeni költségekre	33
Eredménykimutatás	34
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34
Aktivált saját teljesítmények értéke	35
Költségek és ráfordítások alakulása	35
Egyéb bevételek	36
Egyéb ráfordítások	37
Kivételes nagyságú és előfordulású események	37
Mérleg és Eredménykimutatás ágazati bontása	38
Társasági adó levezetése	41
Cash flow kimutatás	42
Tájékoztató adatok	43
Részvény tulajdonosok	43
Mérlegen kívüli tételek	44
Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség	44
Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk	45
Áremelkedés hatása a vállalkozás tevékenységére	45
Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés	46
Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések	49

Mellékletek.....	50
Befektetési tükör	50
Befektetett eszközök bruttó értéke	51
Befektetett eszközök értékcsökkenése	52
Befektetett eszközök nettó értéke	53
Vagyonkezelésre átvett eszközök bruttó értéke	54
Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció	55
Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke	56
Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása	57

Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2025. évi gazdálkodását, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetében bekövetkezett változásokat mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával. A Kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül a 2011. évi CCIX. Vksz tv., valamint az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet által meghatározott víziközmű-szolgáltatás ágazati tevékenységeinek vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A tevékenységek elkülönült bemutatása az eszközök, források és eredménykimutatás formájában.

A Társaság bemutatása

A Társaság 2012. július 06-án átalakulással jött létre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft általános jogutódjaként. A társaság korábbi jogelődje – a GYÁVIV Kft - tevékenységét is figyelembe véve 1993. óta végez lakossági, intézményi és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és tisztítást, melyek tevékenységi körének hozzávetőleg a 95 %-át adják. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a Társaság közmű hálózatépítést, felújítást, nem közművel összegyűjtött szennyvízszállítást végez. A Társaság Pest megyében, az Alapító Okiratban foglalt 20 településén végez víziközmű szolgáltatást, 14 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében és 6 önkormányzati területen vagyonkezelői szerződés keretében.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja. A társaság a 101/2013 (III.29.) Korm. rend. alapján stratégiailag kiemelt jelentőségű gazdálkodó szervezet.

A vállalkozás neve: **Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt** (röviden: DPMV Zrt)

A vállalkozás cégformája:	Részvénytársaság
A vállalkozás székhelye:	2360 Gyál, Kőrösi út 190.
A vállalkozás cégjegyzékszáma:	Cg.:13-10-041281
A vállalkozás adószáma:	23967531-2-13
A vállalkozás közösségi adószáma:	HU23967531
Víziközmű szolgáltatói engedély száma:	4074/2016

A vállalkozás tevékenységei:

- Főtevékenység: **3600'08 Víztermelés, - kezelés, -ellátás**
- Szennyvízgyűjtése, kezelése
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása
- Vízi létesítmény építése
- Egyéb máshova nem sorolt építés

A vállalkozás az általános szabályok szerint az általános forgalmi adó alanya.

A vállalkozás elektronikus elérhetősége: www.dpmv.hu

A vállalkozás KSH száma: 23967531-3600-114-13

A vállalkozás jogelődje: Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft

A vállalkozás alapító okiratának kelte: 2012. május 10.

A vállalkozás jegyzett tőkéje: 20.600 eFt

A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):

- a) Vezérigazgató, Igazgatóság tagja (önállóan):
 - Horváth Attila József, (lakcíme: 2030 Érd, Jegyző utca 86/A.)
- b) Igazgatóság tagjai (bármely két tagja együttesen):
 - Sárdy Károly Vilmos (elnök), (lakcíme: 1181 Budapest, Est u. 26.)
 - Kakuk András (tag), (lakcíme: 2314 Halásztelek, Kálmán utca 3.)
 - Dr. Sződi Károly (tag), (lakcíme: 2340 Kiskunlacháza Bocskai u. 23.)
 - Oldal Erika Katalin (tag) (lakcíme: 2100 Gödöllő, Tábornok utca 6.)

A számviteli rendért felelős személy:

Dudás Lajos gazdasági igazgató, MK 194754

A Társaság könyvvizsgálója:

Magyar Szakértői Holding Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Vezetési Tanácsadó Kft.
1118 Budapest, Beregszász út 8. IV. em. 1. ajtó
Kamarai nyilvántartási száma: 002082

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve:

Dr. Matukovics Gábor (an.: Gerber Anna) 1221 Budapest, Kócsag utca 3.
Kamarai tagsági igazolvány száma: 003287

A Társaság a tulajdon védelme érdekében 3 tagú Felügyelő Bizottságot választott 5 évre:

- Gyimesi István (lakcíme: 2360 Gyál, Petőfi u. 32.)
- Skribekné Komár Ágnes (lakcíme: 2220 Vecsés, Kellner Dr. u. 36.14/a)
- Dr. Molnár Zsuzsanna (lakcíme: 2337 Délegyháza, Zsombékos köz 4.)

A vállalkozás üzemigazgatóságai, fióktelepei

Gyáli Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
- 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 36 és 38-40.
- 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
- 2234 Maglód, Fő utca 12.
- 2225 Üllő, Ócsai út
- 2209 Péteri, Bereki utca 28.
- 2233 Ecser, Széchenyi út 1.
- 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
- 2363 Felsőpakony, Rákóczi u. 41.
- 2365 Inárcs, Hunyadi u. 11.

Szilas-menti Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
- 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz
- 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.

Dunavarsányi Üzemigazgatóság, fióktelepek

- 2338 Áporka, Duna sor 90.
- 2337 Délegyháza, 1167/14.
- 2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
- 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
- 2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.
- 2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
- 2339 Majosháza, 048/1
- 2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 2315 Szigethalom, Jókai utca 17.

Könyvvizetés módja

A társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, Magyarország pénznemében (forintban) vezeti könyveit, melyet a naptári év végével lezár.

Mérleg fordulónap: A társaság adott naptári évről, mint üzleti évről az üzleti év utolsó napjával (december 31.) készíti el az éves beszámolót.

A társaság főbb értékelési elvei a Számviteli politika szerint:

Értékcsökkenés elszámolása:

- azonnali egyösszegű értékcsökkenés elszámolás: a kis értékű tárgyi eszközök a tevékenységet éven túl szolgálják, de egyedi bekerülési értékük (ÁFA nélkül számított nettó értékük) nem haladja meg a 200 eFt értéket, kivételt képeznek a hiteles vízmérők, azok hitelességi idejük alatt kerülnek amortizálásra, továbbá a számítástechnikai eszközök. A 200 eFt feletti eszközökre lineáris leírást alkalmazunk műszaki jellegű becsléssel megállapított használati idő és maradványérték függvényében;
- vagyonkezelt eszközök értékcsökkenésének elszámolása: a Számviteli politika vagyonkezelt eszközök elszámolásával kapcsolatos módosítása alapján, műszaki jellegű becslésen alapuló, a várható használati idő és a maradványérték figyelembevételével, az eszközök fizikai elhasználódását lekövető, progresszív leírási kulcsok alkalmazásával;
- az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi feladás;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

Jelentős összegű hiba:

A mérleg valóságának megállapításánál minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a megállapításának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) megállapított hibák, hibahatások - eredményt, saját tőkét és tartalékokat növelő, csökkentő - értékének együttes előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg fő összegének 2 %-át. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős.

A mérleg és eredménykimutatás formája:

A társaság Sztv. szerinti éves beszámolási formája: éves beszámoló. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg üzleti jelentést is készítünk.

A mérleget a Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerint készítjük el, az eredménykimutatás választott formája „A” típusú, Összköltség eljárással készített eredménykimutatás. A vállalkozás nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, mérlegében és eredménykimutatásában sorokat nem von össze és új sorokat nem szerepeltet.

A társaság mutatószámainak elemzésénél **bázis időszakként 2024. január 01 – december 31. tárgy időszakként 2025. január 01 – december 31. időszakot** használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljeskörűség biztosítása: közvetlen hozzárendeléssel, illetve felosztással a társaság tevékenységei között minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül;
- áttekinthetőség és egyszerűség biztosítása: a tevékenységek felosztása a jogszabályoknak megfelelően, nyomon követhető módon történik;
- állandóság biztosítása: a számviteli szétválasztási módszertan a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

A számviteli szétválasztás az Önköltség számítási szabályzat módszertana szerint készült el, melyben az adott évben módosítás nem történt. Jelentős árfolyam különbözet és valós értéken történő értékelés nem történt.

Beszámoló általános bemutatása

A Társaság gazdálkodásában bekövetkezett változások, a vagyon szerkezet, valamint a tőkeszerkezet alakulása az alábbiakban kerülnek általános bemutatásra.

adatok eFt

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	11 817 609	12 115 565	297 956	102,52
02.	I. Immateriális javak	34 844	43 622	8 778	125,19
03.	II. Tárgyi eszközök	11 782 765	12 071 943	289 178	102,45
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	6 286 167	7 075 536	789 369	112,56
06.	I. Készletek	1 390 537	1 976 319	585 782	142,13
07.	II. Követelések	2 371 371	2 648 055	276 684	111,67
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	2 524 259	2 451 162	-73 097	97,10
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	779 734	774 678	-5 056	99,35
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 883 510	19 965 779	1 082 269	105,73
12.	D. Saját tőke	623 586	808 631	185 045	129,67
13.	I. Jegyzett tőke	20 600	20 600	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	478 286	478 286	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	-59 125	124 701	183 825	- 210,91
17.	V. Lékötött tartalék	0	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
19.	VII. Adózott eredmény	183 825	185 044	1 219	100,66
20.	E. Céltartalékok	714 682	1 009 212	294 530	141,21
21.	F. Kötelezettségek	15 907 771	15 687 653	-220 118	98,62
22.	I. Hátra sorolt kötelezettség	0	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 071 205	12 493 255	-577 950	95,58
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 836 566	3 194 398	357 832	112,61
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 637 471	2 460 283	822 812	150,25
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 883 510	19 965 779	1 082 269	105,73

A Társaság eszközei és forrásai 1.082.269 eFt-tal, 5,73 %-kal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A forgóeszközök értéke 789.369 eFt, 12,56 %-kal növekedett. A készletek 42,13 %-os növekedését, az áruk növekedése okozza.

A követelések 11,67 %-kal növekedtek, a pénzeszközök 2,9 %-kal csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolások 5.056 eFt-tal csökkentek bázis évhez képest.

A saját tőke 29,67 %-kal, 185.044 eFt adózott eredménnyel növekedett. A társaság gazdálkodását saját forrásból és Energiaügyi Minisztériumi támogatási forrásból finanszírozza, hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésre átvett eszközérték került kimutatásra. Rövid lejáratú kötelezettségek 12,61 %-kal növekedtek. A rövid lejáratú kötelezettségek között a víziközmű ellátás biztonságát veszélyeztető, kiegyenlítetlen szállítói kötelezettség nincs. A köztartozásmentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A passzív időbeli elhatárolások 822.812 eFt-tal, 50,25 %-kal növekedtek.

Vagyoni helyzet vizsgálata

Eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Befektetett eszközök	11 817 609	62,58	12 115 565	60,68	297 956	102,52
IMMATERIÁLIS JAVAK	34 844	0,18	43 622	0,22	8 778	125,19
Vagyoni értékű jogok	34 844	0,18	43 622	0,22	8 778	125,19
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 782 765	62,40	12 071 943	60,46	289 178	102,45
Ingatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok	10 547 659	55,86	10 526 242	52,72	-21 417	99,80
Műszaki ber., gép, jármű	895 584	4,74	1 188 026	5,95	292 442	132,65
Egyéb ber., felszerelés, jármű	56 875	0,30	65 357	0,33	8 482	114,91
Beruházások, felújítások	282 647	1,50	292 318	1,46	9 671	103,42
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	6 286 167	33,29	7 075 536	35,44	789 369	112,56
Készletek	1 390 537	7,36	1 976 319	9,90	585 782	142,13
Követelések	2 371 371	12,56	2 648 055	13,26	276 684	111,67
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	2 524 259	13,37	2 451 162	12,28	-73 097	97,10
Aktív időbeli elhatárolások	779 734	4,13	774 678	3,88	-5 056	99,35
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZES	18 883 510	100,00	19 965 779	100,00	1 082 269	105,73

Az eszközök összetételének vizsgálatánál megállapítható, hogy a bázis évhez viszonyítva közel azonos eloszlású. Tárgyévben a befektetett eszközök teszik ki a jelentősebb, 60,68 %-ot, míg a forgóeszközök 35,44 %-ot, az aktív időbeli elhatárolások 3,88 %-ot.

Befektetett eszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Immateriális javak	34 844	0,29	43 622	0,36	8 778	125,19
Vagyoni értékű jogok	34 844	0,29	43 622	0,36	8 778	125,19
- ebből saját	15 166	0,13	25 336	0,21	10 170	167,06
- ebből vagyongezelt	19 678	0,17	18 286	0,15	-1 392	92,92
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	11 782 765	99,71	12 071 943	99,64	289 178	102,45
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	10 547 659	89,25	10 526 242	86,88	-21 417	99,80
- ebből saját	16 576	0,14	17 462	0,14	886	105,34
- ebből vagyongezelt	10 531 083	89,11	10 508 780	86,74	-22 303	99,79
Műszaki berendezések, gépek, járművek	895 584	7,58	1 188 026	9,81	292 442	132,65
- ebből saját	615 955	5,21	850 503	7,02	234 548	138,08
- ebből vagyongezelt	279 629	2,37	337 523	2,79	57 894	120,70
Egyéb ber., felszerelések, járművek	56 875	0,48	65 357	0,54	8 482	114,91
- ebből saját	56 761	0,48	65 305	0,54	8 544	115,05
- ebből vagyongezelt	114	0,00	52	0,00	-62	45,61
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Beruházások, felújítások	282 647	2,39	292 318	2,41	9 671	103,42
- ebből saját	88 264	0,75	7 764	0,06	-80 500	8,80
- ebből vagyongezelt	194 383	1,64	284 554	2,35	90 171	146,39
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	11 817 609	100,00	12 115 565	100	297 956	102,52

A befektetett eszközök összetétel vizsgálatánál jelentős eltérés mutatkozik a saját tulajdonú és a vagyonkezelt eszközök összességében. A társaság üzemeltetési területén 14 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében végez víziközmű szolgáltatást, ahol a víziközművek az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában vannak, 6 önkormányzat esetében az eszközök a társaság vagyonkezelésében vannak, melyek a befektetett eszközök 92,02 %-át adják. A társaság saját eszközként rendszerfüggetlen víziközmű elemeket és működtető eszközöket tart nyilván. A társaság az eszközök felújítását saját aktiválásként, illetve külső megrendelés útján biztosítja. A felújítások pénzügyi forrása az üzemeltetésre átvett eszközök használati díja, illetve a vagyonkezelt eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszafizetési alap. A befektetett eszközök visszafizetése a Gördülő Fejlesztési Terveken meghatározott feladatok szerint, illetve a biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges terven felüli felújításoknak megfelelő mértékben valósultak meg. A saját befektetett eszközökre 198.061 eFt amortizáció, a vagyonkezelt eszközökre 241.585 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2025. évben.

Forgóeszközök összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
I. Készletek	1 390 537	22,12	1 976 319	27,93	585 782	142,13
Anyagok	615 317	9,79	696 108	9,84	80 791	113,13
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 815	0,17	10 815	0,15	0	100,00
Késztermékek	37 090	0,59	37 090	0,52	0	100,00
Áruk	727 315	11,57	1 232 306	17,42	504 991	169,43
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II. Követelések	2 371 371	37,72	2 648 055	37,43	276 684	111,67
Követelés áruszáll. és szolgáltatásokból	1 115 156	17,74	1 254 661	17,73	139 505	112,51
Követelés jel. tulaj. rész. váll. szemben	132 259	2,10	166 323	2,35	34 064	125,76
Követelés e. rész. visz. lévő váll. szemben	891 710	14,19	1 000 969	14,15	109 259	112,25
Egyéb követelések	232 246	3,69	226 102	3,20	-6 144	97,35
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
V. Pénzeszközök	2 524 259	40,16	2 451 162	34,64	-73 097	97,10
Pénztár, csekkek	4 162	0,07	4 069	0,06	-93	97,77
Bankbetétek	2 520 097	40,09	2 447 093	34,59	-73 004	97,10
Forgóeszközök összesen	6 286 167	100,00	7 075 536	100,00	789 369	112,56

A forgóeszközök értéke 789.369 eFt-tal, 12,56 %-kal növekedett, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés 35,44 %, mértéke az előző évek szintjén mozog.

Az üzembiztonság érdekében tárolt anyagokkal kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem került sor, a nem vagy lassan mozgó készletek jelentős részét a biztonsági tartalék jelenti. A feleslegessé vált vagy megrongálódott készletek, illetve a hitelesítésre alkalmatlan vízmérők az év során selejtezésre kerültek. Az anyagok értéke összességében 80.791 eFt-tal növekedett a bázis évhez képest. A befejezetlen termelés, a késztermékek és áruk az üzemeltetett területeken megkezdett, de még be nem fejezett vagy elvégzett, de át nem adott, víziközmű rendszereken végzett munkálatok értékeit tartalmazzák. Az áruk 504.990 eFt-tal növekedtek. A készletek értéke összesen 585.782 eFt-tal növekedett az előző évhez képest, mely összességében 42,13 %-os növekedést jelent.

Az alaptevékenységből adódó követelések 276.684 eFt-tal, 11.67 %-kal növekedtek. A társaság a követelések behajtása érdekében – a szűkös törvényi kereteken belül – minden lehetséges eszközt felhasznál a kintlévőségek csökkentésére. A fizetési felszólítások, részletfizetési megállapodások megkötése, fizetési meghagyások indítása, korlátozások, illetve a kizárások a lejárt követelések csökkenését eredményezték.

Az önkormányzati munkák kiszámlázásából eredő követelések használati díjakkal való kompenzálása az évek között áthúzódóan valósult meg. Az alaptevékenységen kívüli, tulajdonosokkal szembeni követelések előző évhez képest 143.323 eFt-tal, összesen 1.167.292 eFt-ra növekedtek. Az egyéb követelések 6.144 eFt-tal csökkentek. A pénzeszközök 73.097 eFt-tal, 2,90 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	768 224	98,5	759 876	98,09	-8 348	98,91
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	11 510	1,5	14 802	1,91	3 292	128,59
Aktív időbeli elhatárolások összesen	779 734	100,0	774 678	100,00	-5 056	99,35

Források összetételének változása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		adatok eFt	
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	Változás	Változás (%)
Saját tőke	623 586	3,30	808 631	4,05	185 045	129,67
Jegyzett tőke	20 600	0,11	20 600	0,10	0	100,00
Jegyzett de még be nem fiz. tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	2,53	478 286	2,40	0	100,00
Eredménytartalék	-59 125	-0,31	124 701	0,62	183 826	-210,91
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	183 825	0,97	185 044	0,93	1 219	100,66
Céltartalékok	714 682	3,78	1 009 212	5,05	294 530	141,21
Kötelezettségek	15 907 771	84,24	15 687 653	78,57	-220 118	98,62
Hátra sorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 071 205	69,22	12 493 255	62,57	-577 950	95,58
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 836 566	15,02	3 194 398	16,00	357 832	112,61
Passzív időbeli elhatárolások	1 637 471	8,67	2 460 283	12,32	822 812	150,25
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 883 510	100,00	19 965 779	100,00	1 082 269	105,73

A források összetétele nem mutat jelentős változást a bázis évhez viszonyítva, mértéke 1.082.269 eFt-tal, 5,73 %-kal növekedett. Ezen belül a saját tőke az adózott eredmény 185.044 eFt összegével, 29,67%-kal növekedett. A kötelezettségek 220.118 eFt-os csökkenése a források összetételében nem mutat jelentős változást. A passzív időbeli elhatárolások 822.812 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest. A forrásokon belül a saját tőke aránya 4,05%, az idegen tőke aránya 78,57 %, melyből 62,57 % a hosszú lejáratú kötelezettségként nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközök átadás-átvételi értéke.

Az idegen források összege meghaladja a saját források összegét. A vagyonkezelési tevékenység jelentős mértékben befolyásolja a tőke áttételi mutató értékét. Áporka, Délegyháza, Dunavarsány, Majosháza, Szigetszentmárton és Taksony önkormányzatok a tulajdonukban lévő víziközműveket vagyonkezelés és üzemeltetés céljára a társaság rendelkezésére bocsátották. Az átvett víziközmű vagyont a könyveinkben a befektetett eszközökkel szemben a tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő alapítóval szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

Saját tőke változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Jegyzett tőke	20 600	3,30	20 600	3,30	0	100,00
Ebből: vissza vásárolt tulaj. rész. névé.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	478 286	76,70	478 286	76,70	0	100,00
Eredménytartalék	-59 125	-9,48	124 701	15,42	183 826	-210,91
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	183 825	29,48	185 044	22,88	1 219	100,66
Saját tőke összesen	623 586	100,00	808 631	100,00	185 044	129,67

A tárgy évben a saját tőkeszerkezetben az előző évi 183.825 eFt eredmény eredménytartalékba helyezése és a tárgyévi 185.044 eFt adózott eredmény változott. A saját tőke 29,67% -os növekedését az eredménytartalék változása és a tárgyévi adózott eredmény okozza.

Céltartalék összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	60 000	8,40	60 000	5,95	0	100,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	654 682	91,60	949 212	94,05	294 530	144,99
Céltartalékok összesen	714 682	100,00	1 009 212	100,00	294 530	141,21

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék év végi állománya 949.212 eFt, a várható kötelezettségekre 60.000 eFt, melyek összességében 294.530 eFt-os, 41,21 %-os növekedést mutatnak az előző évhez viszonyítva. Az elszámolás módszere nem változott az előző évhez képest.

Kötelezettségek összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 071 205	82,17	12 493 255	79,64	-577 950	95,58
Tartós köt. e. rész. visz. lévő váll. szem.	11 598 102	72,91	11 724 752	74,74	126 650	101,09
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 473 103	9,26	768 503	4,90	-704 600	52,17
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 836 566	17,83	3 194 398	20,36	357 832	112,61
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Vevőtől kapott előlegek	145 300	1,97	88 150	0,56	-57 150	60,67
Kötelezettség áruszáll-ból és szolg.-ból	1 130 920	7,11	1 029 594	6,56	-101 326	91,04
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lej. köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lej. köt. jel. tulaj. rész. váll. sz.	162 483	1,02	155 997	0,99	-6 486	96,01
Rövid lej. köt.e. rész.visz. lévő váll.sz.	1 083 741	6,81	1 541 184	9,82	457 443	142,21
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	314 122	1,97	379 473	2,42	65 351	120,80
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Szárm. ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek összesen	15 907 771	100,00	15 687 653	100,00	-220 118	98,62

A kötelezettségek 79,64 %-át a hosszú lejáratú kötelezettségek, 20,36 %-át a rövid lejáratú kötelezettségek adják. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközérték az előző évhez viszonyítva 126.650 eFt-tal növekedett. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség tárgyévben szerzett járművek lízingdíjával növekedett. A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói-, az állami költségvetéssel szembeni-, a munkavállalókkal szembeni-, a tulajdonosokkal szembeni- és az egyéb kötelezettségeket tartalmazza. A szállítói kötelezettség állománya 101.326 eFt-tal csökkent, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 65.351 eFt-tal növekedtek a bázis évhez viszonyítva. A tulajdonosokkal szembeni kötelezettség – jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévők összevontan 522.794 eFt növekedést mutat a bázis évhez képest. A kötelezettségek összességében 220.118 eFt-tal, 1,38 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	794 641	48,53	721 052	29,31	-73 589	90,74
Költségek ráf. passzív időbeli elhat.	840 630	51,34	1 737 181	70,61	896 551	206,65
Halasztott bevételek	2 200	0,13	2 050	0,08	-150	93,18
Passzív időbeli elhatárolások	1 637 471	100,00	2 460 283	100,00	822 812	150,25

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 73.589 eFt-os, 9,26 %-os csökkenést, a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása a nem számlázott, illetve következő évben számlázott használati díjak növekedése miatt 896.551 eFt, 106,65 %-os növekedést, a halasztott bevételek 150 eFt, 6,82 %-os csökkenést mutatnak. A passzív időbeli elhatárolások összességében jelentősen változtak a bázis évhez képest.

Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai

A Társaság tőke ellátottsági (tőkeerősségi) mutatója az adózott eredmény növekedése miatt emelkedett a bázis évhez viszonyítva. A saját tőke az eszközök 4,05 %-át finanszírozza.

A tartósan befektetett eszközök aránya 60,68 %, a forgóeszközök aránya 35,44 %. A befektetett eszközöket a saját tőke, valamint a vagyonkezelésre átvett hosszú lejáratú kötelezettség 103,45 %-ban fedezi. A forrásokon belül a kötelezettségek aránya 78,57 melyből a rövidlejáratú kötelezettségek 16,00 %-ot, a hosszúlejáratú kötelezettségek 62,57 %-ot tesznek ki.

A befektetett eszközök aránya 3,04 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya 6,46 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 6,73 %-kal csökkent a tárgyévben.

A vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Változás (%)
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	11 817 609 18 883 510	12 115 565 19 965 779	62,58	60,68	96,96
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	6 286 167 18 883 510	7 075 536 19 965 779	33,29	35,44	106,46
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Vk.eszk.h. lej.köt.</u> Befektetett eszközök	12 221 688 11 817 609	12 533 383 12 115 565	103,42	103,45	100,03
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Vk.eszk.h lej.köt.</u> Tárgyi eszközök	12 221 688 11 782 765	12 533 383 12 071 943	103,73	103,82	100,09
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	623 586 18 883 510	808 631 19 965 779	3,30	4,05	122,65
Rövid lejáratú kötelezettség aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	2 836 566 18 883 510	3 194 398 19 965 779	15,02	16,00	106,51
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	13 071 205 18 883 510	12 493 255 19 965 779	73,61	62,57	85,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	15 907 771 18 883 510	15 687 653 19 965 779	84,24	78,57	93,27

A vagyon működtetésének hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	7 894 443 18 883 510	8 520 752 19 965 779	0,42	0,43	102,08
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	7 894 443 11 782 765	8 520 752 12 071 943	0,67	0,71	105,35
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	7 894 443 855 188	8 520 752 1 683 428	9,23	5,06	54,83
Készletek forgási ideje (nap)	<u>Készletek</u> Éves felhasználás/nap	1 390 537 3 602	1 976 319 4 313	386,05	458,25	118,70
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	7 894 443 623 586	8 520 752 808 631	12,66	10,45	83,23

A mutatók vizsgálatánál megállapítható, hogy az eszközök fordulatszáma hasonló a bázis évhez viszonyítva. A víziközműveken végzett beruházások, felújítások

önkormányzatok felé kiszámlázása javítja, az eszközök használaton kívül helyezése rontja a készletek forgási idejét, mely 458,25 nap.

Pénzügyi helyzet vizsgálata

Rövidtávú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Likviditási mutató (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 286 167</u> 2 836 566	<u>7 075 536</u> 3 194 398	2,22	2,21	99,77
Likviditási mutató (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 895 630</u> 2 836 566	<u>5 099 140</u> 3 194 398	1,73	1,60	92,27
Likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 524 259</u> 2 836 566	<u>2 451 162</u> 3 194 398	0,89	0,77	86,22
Rövid távú működés biztonság	<u>Forgóeszközök – Rövid lej.köt.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 449 601</u> 2 836 566	<u>3 881 138</u> 3 194 398	1,22	1,22	99,59
Hosszú távú működés biztonság	<u>Saját tőke + Hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>13 694 791</u> 11 817 609	<u>13 301 886</u> 12 115 565	1,16	1,10	94,65

Hosszú távú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Általános likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 286 167</u> 2 836 566	<u>7 075 536</u> 3 194 398	2,22	2,21	99,95
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 371 371</u> 2 836 566	<u>2 648 055</u> 3 194 398	0,84	0,83	99,16
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>15 907 771</u> 18 883 510	<u>15 687 653</u> 19 965 779	0,84	0,79	93,27
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>116 304</u> 2 836 566	<u>140 825</u> 3 194 398	0,04	0,04	107,52
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 115 156</u> 1 130 920	<u>1 254 661</u> 1 029 594	0,99	1,22	123,58
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>1 121 104</u> 7 894 443	<u>1 184 908</u> 8 520 752	0,14	0,14	97,92
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>823 314</u> 5 151 935	<u>1 080 257</u> 5 474 046	0,16	0,2	123,49

Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettséget 2,21 forgóeszköz fedez.

A gyors ráta meghaladja a minimálisan elfogadható 1,3 szintet, a rövid lejáratú kötelezettségekre azonnal felhasználható pénzhányad a kötelezettségek 1,60-szorosa. A készpénz likviditás a teljesen mobil pénzeszközök mértékét mutatja. Kedvező, ha a minimálisan elvárt 0,2 értéket eléri. A társaság naprakész fizetőképessége megbízható. A rövidtávú működésbiztonság jelentősen nem változott előző évhez képest, a hosszú távú működésbiztonság 5,35 %-kal csökkent az elmúlt évhez képest.

A rövidlejáratú kötelezettségek 221,5 %-ban forgóeszközökkel fedezettek. A rövidlejáratú kötelezettségek 82,9 %-ban követeléssel fedezettek. A vagyonkezelésre átvett eszközök miatti hosszú lejáratú kötelezettség befektetett eszközökkel fedezett, a működésből eredő eladósodottság foka közel megegyező a bázis évvel. A vevő és szállítók állományában bekövetkezett változás a behajtási tevékenység hatékonyságának növekedéséből, valamint a szállítói szerződések fizetési határidejének módosításából adódik. A társaság továbbra is hitelezői pozícióban van.

Négy fokozatú likviditási mérleg

adatok eFt

	Eszközök	Előző év	Tárgy év		Források	Előző év	Tárgy év
I.	Likvid eszközök	2 524 292	2 451 162	I.	Azonnal esedékes köt.	318 670	374 284
	Pénzeszközök	2 524 292	2 451 162		Munkabérek, járulékok	318 670	374 284
II.	Mobil eszközök	3 506 163	4 216 958	II.	Rövid hat. belül e. köt.	2 826 983	3 871 376
	Köv. árusz. és szolg.	1 115 156	1 254 661		Szállítói kötelezettségek	1 130 920	1 029 594
	Egyéb követelések	232 246	226 102		Rövid lejáratú köt.	140 752	95 389
	Készletek	1 390 537	1 976 319		Céltartalék várható költség.	714 682	1 009 212
	Bevételek AIE	768 224	759 876		Költségek PIE	840 630	1 737 181
III.	Mobilizálható eszközök	11 995 420	12 892 044	III.	Később esedékes köt.	14 317 429	14 190 436
	Követelés tul. sz.	1 023 969	1 167 292		Kötelezettségek tul. sz.	1 246 224	1 697 181
	Vagyonk.-re á. eszköz	10 971 451	11 724 752		Hosszú lejáratú köt.	13 071 205	12 493 255
IV.	Immobil eszközök	857 668	405 614	IV.	Vissza nem fiz. források	1 420 429	1 529 683
	Befektetett eszközök	846 158	390 813		Saját tőke	623 586	808 631
	Költségek AIE	11 510	14 802		Bevételek PIE	796 844	721 052
	Eszközök összesen	18 883 510	19 965 779		Források összesen	18 883 510	19 965 779

Likviditási mérlegből számított mutatók

Megnevezés	Előző év		Változás	Változás (%)
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	2 524 259	318 670	2 205 589	792,12
Likviditási mutató II.	3 506 163	2 826 984	679 179	124,02
Likviditási mutató III.	11 995 420	14 317 429	-2 322 009	83,78
Likviditási mutató IV.	857 668	1 420 427	-562 759	45,64

Megnevezés	Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	2 451 162	374 284	2 076 878	654,89
Likviditási mutató II.	4 216 958	3 869 326	347 632	108,93
Likviditási mutató III.	12 892 044	14 190 436	-1 298 392	90,85
Likviditási mutató IV.	405 615	1 529 683	-1 124 067	26,52

A likviditási többlet a rövid távú szintek között jelentkezik, amely a napi gazdálkodás biztonságát, az azonnali fizetőképességet jelenti. A később esedékes, hosszú távú szintek között likviditási hiány keletkezik. A társaság önfinanszírozó likviditási helyzete biztonságos, pénzeszközeit betétszámlán tartja.

Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

Eredmény kategóriák vizsgálata

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	eFt	Üzemi eredmény %-ban	eFt	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	116 304	100,00	140 825	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	67 521	58,06	59 016	41,91%
Adózás előtti eredmény	183 825	158,06	199 841	141,91%
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	14 797	10,51%
Adózott eredmény	183 825	158,06	185 044	131,40%

Jövedelmezőség mutatók, a jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgy év	
		eFt	%	eFt	%
Árbevétel arányos üzemi eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	<u>116 304</u> 7 894 443	1,47	<u>140 825</u> 8 520 752	1,65
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	<u>116 304</u> 623 586	18,65	<u>140 825</u> 808 631	17,42
Eszközarányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	<u>116 304</u> 18 883 510	0,62	<u>140 825</u> 19 965 779	0,71

A hatósági árakat nem a piaci környezet befolyásolja, az egységnyi árbevétel minimális 1,65 % üzemi eredményt hozott a társaságnak. A forgalomképtelen, illetve korlátozottan forgalomképes víziközműeszközök, az üzembiztonság érdekében tartandó biztonsági készletek, valamint a törvényi korlátok, és behajtható követelések mellett az eszközök jövedelemteremtő képessége 0,71 %-os. Az alacsony saját tőke ellátottság az egységnyi saját tőkére 17,42 % üzemi eredményt jelent.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>183 825</u> 623 586	<u>185 044</u> 808 631	29,48	22,88	77,63%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>183 825</u> 7 894 443	<u>185 044</u> 8 520 752	2,33	2,17	93,26%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>183 825</u> 18 883 510	<u>185 044</u> 19 965 779	0,97	0,93	95,21%
Működő tőke arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> ForgóE-rövid lejár. köt.	<u>183 825</u> 3 449 602	<u>185 044</u> 3 881 138	5,33	4,77	89,47%

Eszközök

Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulása

A befektetett eszközök között egymástól elkülönítetten saját tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemeket, működtető eszközöket és vagyonkezelésre átvett víziközműveket és rendszerfüggetlen elemeket tartunk nyilván.

A társaság az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatba vétel napjával üzembe helyezi és azt követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás a műszaki jellegű becsléseken alapuló, várható hasznos élettartam és az eszköz maradványértékkel csökkentett bruttó értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsoknak megfelelő. Az eszközök utáni értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra. A 200.000 Ft bruttó értéket meg nem haladó eszközök után egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra (kivéve: vízmérők, számítástechnikai eszközök). A Társaság 2025. évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A vagyonkezelésbe vett eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politika 2. számú módosításában meghatározott alapelvek szerint történik. Az eszközök hasznosítási körülményeinek megváltozása miatt a tulajdonos Önkormányzatokkal közösen átdolgozott amortizációs politika került kialakításra. A módosítás a vagyonkezelés megkezdésétől alkalmazandó. Az elszámolásra került értékcsökkenést bruttó visszapótlási kötelezettségként, a tárgyévben megvalósult beruházások, felújítások aktivált értékét a bruttó visszapótlási kötelezettség csökkenéseként tartjuk nyilván.

Tárgyi eszközök elhasználódása

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás(%)
Saját eszköz	<u>nettó érték</u> bruttó érték	<u>704 459</u> 1 910 360	<u>958 606</u> 2 273 014	36,88	42,17	114,76
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>nettó érték</u> bruttó érték	<u>10 830 504</u> 12 472 014	<u>10 864 641</u> 12 747 736	86,84	85,23	98,15
Összes eszköz	<u>nettó érték</u> bruttó érték	<u>11 534 962</u> 14 388 986	<u>11 823 246</u> 15 020 751	80,17	78,71	98,19

Tárgyi eszköz megújulási mutató

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját eszköz	<u>beruházások</u> értékcsökkenés	<u>294 306</u> 136 150	<u>467 211</u> 198 061	216,16	235,89	109,13
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>beruházások</u> értékcsökkenés	<u>190 763</u> 203 723	<u>398 591</u> 241 585	93,64	164,99	176,20
Összes eszköz	<u>beruházások</u> értékcsökkenés	<u>481 799</u> 339 874	<u>865 802</u> 439 646	141,76	196,93	138,92

Tárgyi eszköz leírásának foka

Megnevezés	Számítás módja	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját eszköz	<u>értékcsökkenés</u> bruttó érték	<u>1 212 513</u> 1 910 360	<u>1 314 409</u> 2 273 014	63,47	57,83	91,11
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>értékcsökkenés</u> bruttó érték	<u>1 641 510</u> 12 472 014	<u>1 883 096</u> 12 747 736	13,16	14,77	112,24
Összes eszköz	<u>értékcsökkenés</u> bruttó érték	<u>2 854 024</u> 14 388 986	<u>3 197 504</u> 15 020 751	19,83	21,29	107,32

A saját tulajdonú eszközök között a rendszerfüggetlen víziközmű elemeket az egyéb saját tulajdonú eszközöktől elkülönítetten tartjuk nyilván és gondoskodunk annak felújításáról, pótlásáról. Az eszközök folyamatos tervszerű karbantartása mellett a visszapótlást az új beszerzések, illetve állagnövelő felújítások fedezik.

A saját tulajdonú eszközök leírásának foka 57,83 %, elhasználódásuk átlagosan 42,17 %-os, a tárgyévben megvalósított visszapótlás 235,89 %-os mértékű. Vagyonkezelésbe vett eszközök leírásának foka 14,77 %, elhasználódásuk 85,23 %-os, azok visszapótlása 164,99 %-os mértékű.

Készletek alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	adatok eFt
				Változás (%)
Anyagok	615 317	696 108	80 791	113,13
Befejezetlen term. és félkész termékek	10 815	10 815	0	0,00
Késztermékek	37 090	37 090	0	0,00
Áruk	727 315	1 232 306	504 991	169,43
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	1 390 537	1 976 319	585 782	142,13

A vásárolt készletek évközi folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartása a Kristály ügyviteli rendszer Készlet moduljában valósul meg, értékelése átlagár módszerrel történik. A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörténtek. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. A feleslegessé vált, megrongálódott anyagok, hitelesítésre alkalmatlan vízmérők selejtezése megvalósult a tárgyévben. Az anyagok készletértéke 13,13 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. Tételeit a biztonságos üzemmenethez rendelkezésre tartott anyagok teszik ki, illetve ide kerültek a vagyonkezelt használaton kívüli eszközök. Ezen eszközök már nem szolgálják a működtetést, nem szükségesek a víziközmű üzemeltetéséhez (korszerűtlenség, elhasználódás, gazdaságtalan javítás, hitelességi idő lejárat miatt, egyéb okból), így Társaságunk 2020.10.31-én használaton kívül helyezte. A befejezetlen termelés a tulajdonos önkormányzatok vagyonán végzett, folyamatban lévő beruházási, rekonstrukciós és felújítási munkákat tartalmazza. A késztermékek és áruk az ellátásért felelősök részéről megrendelt és még részükre ki nem számlázott felújításokat és közvetített szolgáltatásokat tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Kintlévőségek alakulása értékvesztéssel korrigálva az alábbiakban látható:

adatok eFt

Megnevezés	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	Változás	Változás (%)
Víz- és csatornadíj köv.	1 128 546	1 021 493	1 054 960	1 128 216	1 144 075	15 859	101,41
Értékvesztés és visszairása	-157 953	-147 211	-158 438	-134 861	-76 690	58 171	56,87
Egyéb követelések	72 097	89 940	236 029	125 439	188 320	62 881	150,13
Értékvesztés és visszairása	-9 573	-5 465	-5 500	-3 637	-1 044	2 593	28,71
Összesen	1 033 117	958 757	1 127 051	1 115 156	1 254 661	139 504	112,51

A társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 15.859 eFt-tal, 1,41 %-kal növekedett, az elszámolt értékvesztés és visszairás 58.171 eFt-tal, 43,13%-kal csökkent. Az időtávon látható, hogy a víz- és a csatornadíj kintlévőség állományának növekedése megállt. A saját tevékenységeink közé vont kintlévőség kezelés a határidőn túli követelési állomány csökkenését és a behajtás hatékonyságának növekedését jelentette. Az egyéb tevékenységek követelési állománya 62.881 eFt-tal, 50,13 %-kal nőtt. Az összes – lejárt és le nem járt – nettó követelés 139.504 eFt-tal, 12,51 %-kal növekedett a bázis évhez képest.

adatok eFt

Megnevezés	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	Változás	Változás (%)
Határidőn belüli követelések	806 561	784 733	924 010	876 161	958 321	82 160	109,38
- ebből víz-, és csatornadíjak	787 423	737 001	805 573	842 288	901 501	59 213	107,03
- ebből egyéb követelés	19 138	47 732	118 437	33 873	56 820	22 947	167,74
Határidőn túli követelések	394 082	326 700	366 978	377 487	374 074	-3 413	99,10
- ebből víz-, és csatornadíjak	351 908	299 050	331 487	285 922	242 574	-43 348	84,84
- ebből egyéb követelés	42 174	27 650	35 491	91 565	131 500	39 935	143,61
Összesen	1 200 643	1 111 433	1 290 989	1 253 648	1 332 395	78 747	106,28

A határidőn belüli kintlévőségek követelés állománya 82.160 eFt-tal, 9,38 %-kal növekedett. A határidőn túli, alaptevékenységből származó kintlévőségek a bázis évhez viszonyítva 3.413 eFt-tal, 0,9 %-kal csökkentek. Összességében a 78.747 eFt-os növekedés 6,28 %-os változást jelentett. Az integráció keretében megnövekedett fogyasztói szám, a fizetési hajlandóság csökkenése és a kintlévőségek kezeléséhez rendelkezésre álló szankciók alkalmazása - a jogszabályi korlátozások miatt - korlátozott lehetőséget biztosít a társaságnak a hátralékok behajtására.

Vevő követelések és értékvesztések elszámolása

Vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések esetén az adósokat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléستől elkülönítetten kell kimutatni, és az egyes csoportokra adódó értékvesztési összegeket összevontan, egy összegben kell elszámolni. Az értékvesztés mértéke: 90-180 nap esetén 2%; 180-360 nap esetén 5%; 360-720 nap esetén 25%; 720 napon túl 100%.

adatok Ft

Fogyasztó	2%	5%	25%	100%	Értékvesztés
Lakosság	173 192	225 781	330 067	10 146 116	10 875 156
Közület	647 414	1 269 982	4 386 172	39 573 210	45 876 777
Intézmény	624	38 920	-135 332	20 034 049	19 938 262
Összesen	821 230	1 534 684	4 580 907	69 753 375	76 690 195

Egyéb vevő követelések értékvesztése

Az egyéb vevőkövetelések fogyasztónként, adósonként kerül egyedileg minősítésre. Az értékvesztés mértéke: 90-180 nap esetén 2%; 180-360 nap esetén 5%; 360 napon túl 25%.

adatok Ft

Fogyasztó	2%	5%	25%	Értékvesztés
Lakosság	2 310	42 245	281 645	326 200
Közület	11 636	329 830	179 850	521 315
Önkormányzat	0	-599	196 952	196 352
Összesen	13 946	371 476	658 446	1 043 867

Tulajdonosokkal szemben fennálló követelések

Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévővel szemben 166.323 eFt. Követelés egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben: 1.000.969 eFt. Az ellátásért felelős tulajdonosok részére a víziközműveken végzett felújítások, pótlások ki nem egyenlített, illetve számlakompenzálásba be nem vont összegeit tartalmazza.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések az előleg elszámolásokat, a munkavállalókkal szembeni követeléseket és az adók túlfizetéséből adódó költségvetéssel szembeni követeléseket tartalmazzák.

adatok eFt				
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
Pályázati elszámolás	11 684	11 684	0	100,00
Hatóság részére nyújtott előlegek	4 223	351	-3 872	8,31
Adott kaució	319	0	-319	0
Végrehajtóknak nyújtott előleg	2 595	8	-2 587	0,29
Szállítóknak nyújtott előleg	147 464	95 956	-51 508	65,07
Környezetvédelemre adott előleg	387	387	0	100,08
Munkavállalókkal szembeni követelés	5 263	4 292	-971	81,56
TB elszámoló számla	2 123	7 518	5 395	354,13
Különféle adók elszámolása	58 187	105 906	47 719	182,01
Összesen	232 246	226 102	-6 144	97,35

Pénzeszközök

A pénzeszközök a társaság házi pénztárában és bankszámláin elhelyezett összegeket tartalmazzák. A társaság pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt, likviditása stabil. Az átmenetileg szabad pénzeszközök a lehetőségekhez mérten lekötésre kerültek. A gazdálkodás finanszírozása saját pénzeszközökből történt, a társaság hitellel nem rendelkezik.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
Fő pénztár	4 162	4 069	-93	0,98
OTP Bank	2 506 820	2 438 633	-68 187	0,97
MBH - Takarékszövetkezet	2 761	0	-2 761	0,00
Átvezetési számla	10 516	8 460	-2 056	0,80
Összesen	2 524 259	2 451 162	-73 097	0,97

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Ár kiegészítési igény Maglód	607	607
Ár kiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Ár kiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
Következő évben számlázott tárgyévi árbevétel	1 757	212
Ellentételezési alap bevétele	621 872	617 640
Pályázati támogatás	2 570	0
Összesen	768 223	759 876

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Megnevezés	Összeg
Egyéb bérleti díjak	4 092
Biztosítási díj	7 878
Szoftver felügyelet	1 159
Egyéb költségcsökkentő tétel	1 673
Összesen	14 802

Források

Saját tőke alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Be nem fizetett	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány az év elején	623 586	20 600	0	478 286	-59 125	0	0	183 825
A saját tőke elemeinek mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése ET -ba					183 825			183 825
Jegyzett tőke emelés ET -ból, TT -ból								
Átvezetés ET és TT között								
Átvezetés ET és LT között								
Átvezetés TT és LT között								
Egyéb mozgások								
Összesen	0	0	0	0	183 825	0	0	183 825
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								
Befizetés ET, TT, vagy LT -ba								
TT vagy ET átadás								
TT vagy ET átvétel								
Adózott eredmény	185 044							185 044
Összesen	185 044							185 044
Záró állomány az év végén.	808 631	20 600	0	478 286	124 701	0	0	185 044

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Dunavarsányi térség vagyonkezelésre átvett, a befektetett eszközökkel szemben nyilvántartásba vett eszközök, értékével egyezők.

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 306	0	22 238	1 485 544
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 533 151	0	31 187	2 570 075
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 996 457	0	53 425	4 049 882
Áporka Község ÖNK	víz	233 631	0	7 400	241 031
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	387 474	0	5 956	393 430
Áporka Község ÖNK	összesen	621 105	0	13 356	634 461
Délegyháza Község ÖNK	víz	661 326	0	0	661 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 026	0	9 254	1 268 280
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 920 352	0	9 254	1 929 606
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492	0	0	330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	760 414	0	11 090	769 254
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 090 906	0	11 090	1 099 746
Majosháza Község ÖNK	víz	267 704	0	0	267 704
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 332	0	7 345	496 677
Majosháza Község ÖNK	összesen	757 036	0	7 345	764 381
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 275 112	0	27 900	1 303 012
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 909 145	0	26 519	1 935 664
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 184 257	0	54 419	3 238 676
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		11 575 863	0	148 889	11 724 752

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak egyéb hosszúlejáratú kötelezettsége, a pénzügyi lízing miatti hosszú lejáratú kötelezettség és a pályázati támogatás előlege.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	1 130 920	1 029 594	-101 326	91,04

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben:

➤ 155.997 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben:

➤ 1.541.184 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (eFt)
Lízing díj éven belüli része	23 229
Letiltások munkavállalóktól	907
Szakszervezeti díj	555
Jövedelem kifizetés	160 118
Egyéb kötelezettség	3 754
Költségvetési befizetési kötelezettség	181 736
Összesen	379 473

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 65.351 eFt-tal, 20,8 %-kal növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételt csökkentő tételek

adatok eFt

Bevételt csökkentő tételek	Előző év	Tárgy év
Közműfejlesztési hozzájárulás	611 731	695 922
Következő évi bevételek	182 910	25 130
Összesen	794 641	721 052

Költségek, ráfordítások elhatárolása

adatok eFt

Költségeket növelő tételek	Előző év	Tárgy év
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	249 029	1 192 479
Eszközhasználati díjak (nem számlázott)	591 601	544 702
Összesen	840 630	1 737 181

Halasztott bevételek

adatok eFt

Halasztott bevételek	Előző év	Tárgy év
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 750	1 750
Térítés nélküli átvett készletek	450	300
Összesen	2 200	2050

Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt

Ssz.	Jogcímek	Nyitó	2025.évi feloldás	2025. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	175 000			175 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	11 608			11 608
3.	Jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni fenntartási költségekre	176 359		47 000	223 359
4.	Munkaügyi jogvita	10 782	8 068		2 713
5.	Vecsés víziközmű építéshez kapcsolódó, beruházásként nem aktiválható költség	40 000			40 000
6.	Ellenőrzések várható hatása	4 000			4 000
7.	Eszközhasználati díja fogyasztói árban nem fedezett része	106 289		150 000	256 289
8.	Vagyonkezelésbe még át nem vett, de üzemeltetett eszközök visszapótlási fedezete	80 645		105 598	186 243
9.	A már lezárt és a folyamatban lévő szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (garanciális)	10 000			10 000
10.	A megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből jogvita esetén várható veszteségekre	100 000			100 000
Összesen		714 682	8 068	302 598	1 009 212

Eredménykimutatás

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	7 894 443	8 520 752	626 309	107,93
Aktivált saját teljesítmények értéke	90 332	93 800	3 468	103,84
Egyéb bevételek	1 443 587	3 519 101	2 075 514	243,77
Anyagjellegű ráfordítások	5 151 935	5 474 046	322 111	106,25
Személyi jellegű ráfordítások	2 858 446	3 411 784	553 338	119,36
Értéksökkenési leírás	339 874	439 646	99 772	129,36
Egyéb ráfordítások	961 803	2 667 352	1 705 549	277,33
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	116 304	140 825	24 521	121,08
Pénzügyi műveletek bevételei	77 893	68 345	-9 548	87,74
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 372	9 329	-1 043	89,94
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	67 521	59 016	-8 505	87,40
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	183 825	199 841	16 016	108,71
Adófizetési kötelezettség	0	14 797	14 797	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	183 825	185 044	1 219	100,66

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 894 443	8 520 752
- ebből ivóvíz szolgáltatás	3 028 441	3 176 846
- ebből szennyvízelvezetés	3 792 125	3 857 556
- ebből másodlagos tevékenység	1 073 876	1 486 350

Az értékesítés árbevételének 82,56 %-át a víz- és csatorna szolgáltatásból befolyó bevételek adják, amely összességében 3,14 %-kal nőttek az előző évhez képest. Ebből az ivóvíz szolgáltatás 4,90 %-kal-, a szennyvízelvezetés pedig 1,72 %-kal nőtt. A másodlagos tevékenységek - a nem közművel összegyűjtött szennyvíz szállítás és az építési és felújítási tevékenységek – árbevétele 38,41 %-kal növekedett a bázis időszakhoz mérten. A rezsi törvény alapján számított, 2013. július 1-től alkalmazandó, a lakossági fogyasztói kört érintő 10%-os fogyasztói árcsökkentés értékesítési árbevételre gyakorolt hatása éves szinten nettó – 513,654 millió Ft volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját vállalkozásban megvalósított, eszközök értékét növelő felújítások és befejezetlen munkálatok közvetlen önköltségen számított értéke 93.800 eFt.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Anyagköltség	2 104 215	1 974 997	-129 218	93,86
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 278 448	2 418 888	140 440	106,16
Egyéb szolgáltatások értéke	284 110	353 783	69 673	124,52
Eladott áruk beszerzési értéke	92 339	102 340	10 001	110,83
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	392 824	624 038	231 214	158,86
Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 151 935	5 474 046	322 111	106,25
Bérek	2 314 412	2 762 428	448 016	119,36
Személyi jellegű egyéb kifizetések	199 310	242 426	43 116	121,63
Bérráfordítások	344 724	406 930	62 206	118,05
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 858 446	3 411 784	553 338	119,36
Értékcsökkenési leírás	339 874	439 646	99 772	129,36
Egyéb ráfordítások	961 803	2 667 352	1 705 549	277,33
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	9 312 058	11 992 828	2 680 770	128,79
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 372	9 329	-1 043	89,94
Költségek és ráfordítások	9 322 430	12 002 157	2 679 727	128,74

A társszolgáltatótól átvett víz költsége 1.184 eFt növekedett, viszont az energiaköltség és üzemanyag felhasználás változása az anyagköltség 6,14 %-os csökkenését eredményezte. Az igénybe vett szolgáltatások 6,16 %-ban nőttek, az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások 241.215 eFt mértékben nőttek. Az előzőekben bemutatott tételek változásai az anyagjellegű ráfordítások 322.111 eFt-tal történő, 6,25 %-os költségnövekedését eredményezte.

Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (eFt)
Értékesített tárgyi eszközök	10 489
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	16 184
Kapott késedelmi kamatok és bírságok	106 025
Központi Költségvetéstől kapott Támogatás elszámolása (VFEA)	3 206 477
Finanszírozott önkormányzati támogatás	22 238
Értékvesztés visszaírás	54 913
Behajtási költség megtérülés	24 057
Közműfejlesztési hozzájárulás	53 310
Céltartalék feloldása	8 068
Különféle egyéb bevételek	17 339
Összesen	3 519 101

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő kötelezettségek	881
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	6 278
Környezetterhelési díj	5 973
Értékvesztés követelésekre	1 075
Önkormányzati adók	112 614
Elkülönített alapokkal elszámolandó adók	23 932
Átadott közműfejlesztési hozzájárulás	14 929
Térítés nélkül átadott víziközművek	4 425
Térítés nélkül átadott víziközművek (ellentételezési alap terhére)	2 187 938
Adott támogatás	300
Céltartalék-képzés	302 598
Hiányzó, megsemmisült, selejtezett anyagok könyvsz.ért.	29
Különféle egyéb ráfordítások	6 380
Összesen	2 667 352

Kivételes nagyságú és előfordulású események

A tárgyévben kivételes nagyságú és előfordulású esemény nem volt.

Mérleg és Eredménykimutatás ágazati bontása

Mérleg Eszköz oldal

adatok eFt

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből vízágazat	Ebből szennyvízágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g)
A.	Befektetett eszközök	11 146 320	3 150 047	7 996 273	969 245	12 115 565
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>40 132</i>	<i>11 342</i>	<i>28 791</i>	<i>3 490</i>	<i>43 622</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	40 132	11 342	28 791	3 490	43 622
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>11 106 188</i>	<i>3 138 705</i>	<i>7 967 482</i>	<i>965 755</i>	<i>12 071 943</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 684 143	2 736 823	6 947 320	842 099	10 526 242
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 092 984	308 887	784 097	95 042	1 188 026
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 128	16 993	43 136	5 229	65 357
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	268 933	76 003	192 930	23 385	292 318
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egy. részes viszonyban álló	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különböz.	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	4 324 609	1 552 781	2 771 828	2 750 927	7 075 536
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>654 342</i>	<i>341 093</i>	<i>313 249</i>	<i>1 321 977</i>	<i>1 976 319</i>
1.	Anyagok	654 342	341 093	313 249	41 766	696 108
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	10 815	10 815
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	37 090	37 090
5.	Áruk	0	0	0	1 232 306	1 232 306
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>1 268 129</i>	<i>549 874</i>	<i>718 255</i>	<i>1 379 926</i>	<i>2 648 055</i>
1.	Követelések áruszáll. ból és szolgáltatásból (vevők)	1 065 118	456 719	608 399	189 543	1 254 661
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jel. tulajdoni rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	166 323	166 323
4.	Követelések egyéb részesedési visz. lévő vállalkoz.	0	0	0	1 000 969	1 000 969
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	203 011	93 155	109 856	23 091	226 102
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek + értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>2 402 139</i>	<i>661 814</i>	<i>1 740 325</i>	<i>49 023</i>	<i>2 451 162</i>
1.	Pénztár, csekkek	3 988	1 099	2 889	81	4 069
2.	Bankbetétek	2 398 151	660 715	1 737 436	48 942	2 447 093
C.	Aktív időbeli elhatárolások	759 332	321 516	437 816	15 346	774 678
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	744 678	319 148	425 531	15 198	759 876
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 654	2 368	12 286	148	14 802
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
	<u>Eszközök (Aktívák) összesen</u>	<u>16 230 262</u>	<u>5 024 344</u>	<u>11 205 917</u>	<u>3 735 517</u>	<u>19 965 779</u>

Mérleg Forrás oldal

adatok eFt

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből vízágazat	Ebből szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g)
D.	Saját tőke	617 907	1 058 212	-440 305	190 724	808 631
I.	Jegyzett tőke	17 716	5 150	12 566	2 884	20 600
	Ebből: visszavás. tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	411 326	119 572	291 754	66 960	478 286
IV.	Eredménytartalék	107 243	31 175	76 068	17 458	124 701
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	81 623	902 315	-820 693	103 422	185 044
E.	Céltartalékok	867 922	252 303	615 619	141 290	1 009 212
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	51 600	15 000	36 600	8 400	60 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	816 322	237 303	579 019	132 890	949 212
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	15 438 424	5 416 028	10 022 396	249 229	15 687 653
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köte. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb gazdálk. szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 408 720	4 466 682	7 942 038	84 535	12 493 255
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezetts. jelentős tul.v. vállalk.szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötel. egyéb rész. visz. lévő váll. szembe	11 724 752	4 266 871	7 457 881	0	11 724 752
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	683 968	199 811	484 157	84 535	768 503
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 029 704	949 346	2 080 358	164 694	3 194 398
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	78 454	22 919	55 535	9 697	88 150
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	916 339	267 694	648 644	113 255	1 029 594
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötel. kapcsolt vállalkozással szem	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötel. jelentős tul. váll. szemben	155 997	51 479	104 518		155 997
8.	Rövid lejár. kötel. e. rész. visz. lévő váll. szem.	1 541 184	508 591	1 032 593		1 541 184
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	337 731	98 663	239 068	41 742	379 473
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek - értékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 460 283	753 533	1 706 750	0	2 460 283
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	721 052	180 263	540 789	0	721 052
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 737 181	573 270	1 163 911	0	1 737 181
3.	Halasztott bevételek	2 050	0	2 050	0	2 050
H	Szétválasztási különbözet	-3 154 275	-2 455 732	-698 543	3 154 275	0
	Források (Passzívák) összesen:	16 230 262	5 024 344	11 205 917	3 735 517	19 965 779

Eredménykimutatás

adatok eFt

	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=d+e+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 034 402	3 176 846	3 857 556	1 486 350	8 520 752
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 034 402	3 176 846	3 857 556	1 486 350	8 520 752
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	93 800	30 314	63 486	0	93 800
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	93 800	30 314	63 486	0	93 800
III.	Egyéb bevételek	999 074	382 091	616 983	2 520 027	3 519 101
	Ebből: visszaírt értékvesztés	15 590	5 962	9 628	39 323	54 913
05.	Anyagköltség	1 713 108	732 546	980 562	261 889	1 974 997
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 303 745	414 571	1 889 174	115 142	2 418 888
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	279 939	156 925	123 015	73 844	353 783
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	53	53	0	102 287	102 340
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 800	3 492	4 309	616 238	624 038
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)	4 304 646	1 307 585	2 997 060	1 169 400	5 474 046
10.	Béreköltség	2 310 972	825 600	1 485 373	451 456	2 762 428
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	202 871	67 505	135 366	39 555	242 426
12.	Bérfizetések	331 951	119 519	212 432	74 978	406 930
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 845 795	1 012 624	1 833 171	565 989	3 411 784
VI.	Értékcsökkenési leírás	406 100	112 531	293 569	33 546	439 646
VII.	Egyéb ráfordítások	476 837	248 664	228 172	2 190 515	2 667 352
	ebből: értékvesztés	192	100	92	883	1 075
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	93 899	907 846	-813 948	46 928	140 825
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesed. érték. árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befekt.pénzü.eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjel.bev.	0	0	0	68 333	68 333
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	12	12
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	68 345	68 345
18.	Részesed. származó ráf.,árfolyamveszt.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszk. sz. árf.veszt.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamat jel. ráford.	0	0	0	7 976	7 976
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesed. értékp.,bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	1 353	1 353
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	9 329	9 329
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	59 016	59 016
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	93 899	907 846	-813 948	105 944	199 841
X.	Adófizetési kötelezettség	12 276	5 531	6 745	2 521	14 797
D.	Adózott eredmény (±C-X)	81 623	902 315	-820 693	103 423	185 044

Társasági adó levezetése

A Társaság 2025. évi gazdálkodása 185.044 eFt adózott eredménnyel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a társaság. Az Art. 91.A § (1) bekezdés szerint nyilatkozatot tesz.

Társasági adó csökkentő tételek	712 028 eFt
--	--------------------

- | | |
|---|-------------|
| • Adó tv. szerint az adóévre megállapított ÉCS: | 644 467 eFt |
| • Jövőbeni köt. -re képzett céltartalék felhasználás: | 8 068 eFt |
| • Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés: | 54 913 eFt |
| • Értékesített Tárgyi eszközök KSZÉ | 4 580 eFt |

Társasági adó növelő tételek	751 005 eFt
-------------------------------------	--------------------

- | | |
|--|-------------|
| • Számviteli tv. szerint az adóévre megállapított ÉCS: | 439 646 eFt |
| • Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék: | 302 598 eFt |
| • Követelésre elszámolt értékvesztés: | 1 075 eFt |
| • Bírságok, késedelmi pótlékok: | 713 eFt |
| • Támogatás: | 300 eFt |
| • Térítés nélkül átadott víziközművek: | 4 425 eFt |
| • Hiányzó-, megsemmisült TE, anyag | 2 248 eFt |

Cash flow kimutatás

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
I.	Működési cash flow	439 993	43 122
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	183 825	199 841
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	671 831	77 268
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-469 109	-2 557 116
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-285 284	-2 357 275
02.	Elszámolt amortizáció +	339 874	439 646
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	25 440	53 838
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	123 993	294 530
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	3 997	10 489
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	195 422	-101 326
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-301 770	65 351
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	273 632	822 812
09.	Vevő követelés változása +/-	93 492	82 355
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	592 259	722 961
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-621 062	-5 056
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	14 797
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-577 600	-2 644 514
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-583 214	-2 667 504
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 614	22 990
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törleszt., megszüntet.	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	1 016 901	2 528 295
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-63 014	-43 389
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 058 258	2 552 060
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	21 657	19 624
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	879 294	-73 097
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	879 294	-73 097

Tájékoztató adatok

Részvény tulajdonosok

A DPMV Zrt. más társaságokban befektetéssel nem rendelkezik, tulajdonosai kizárólag önkormányzatok. A Társaság a számviteli törvényben megfogalmazott világosság elvét, illetve a jobb megérthetőséget szem előtt tartva, a Gyál Város Önkormányzatával és Vecsés Város Önkormányzatával szembeni kötelezettséget a „Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben” mérleg soron, míg a többi Önkormányzattal szembeni kötelezettséget a „Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész viszonyban lévő vállalkozással szemben” mérleg soron mutatja ki.”

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2025. december 31-én

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték (Ft)
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000
Ecser Nagyközség Önkormányzata	4	100.000
Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Gyál Város Önkormányzata	47	100.000
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Kerepes Város Önkormányzata	14	100.000
Kiskunlacháza Város Önkormányzata	6	100.000
Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	1	100.000
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000
Vecsés Város Önkormányzata	49	100.000
Összesen	206	20.600.000

Mérlegen kívüli tételek

Bérleti üzemeltetési szerződéshez kapcsolódó szerződés módosítások miatti halasztott eszköz használati díjak (eFt):

Előző év	702 422
Tárgy év	

Vagyonkezelési szerződéshez kapcsolódó önkormányzatok által nyilvántartott visszapótlási követelés és DPMV Zrt. által nyilvántartott visszapótlási kötelezettség különbözet adódik az eltérő amortizációk miatt.

Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Visszapótlási kötelezettség (+)	Visszapótlás (-)	Nettó visszapótlás
		2025.01.01	2025. évi	2025. évi	2025.12.31
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	-21 668	21 178	26 319	-26 809
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	143 300	61 051	70 754	183 179
Dunavarsány Város Önkormányzata		121 831	82 228	97 073	156 370
Áporka Község Önkormányzata	víz	5 181	3 632	7 775	8 438
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	24 148	9 621	11 257	28 468
Áporka Község Önkormányzata		29 329	13 254	19 033	36 906
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	-9 056	11 503	3 831	-1 384
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	66 461	25 773	24 053	77 434
Délegyháza Község Önkormányzata		57 405	37 276	27 884	76 050
Szigetszentmárton Község Önk.	víz	-8 269	6 412	5 282	-7 140
Szigetszentmárton Község Önk.	szennyvíz	44 502	18 567	22 566	51 593
Szigetszentmárton Község Önk.		36 233	24 979	27 849	44 454
Majosháza Község Önkormányzata	víz	1 177	4 531	2 150	3 558
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	23 825	12 258	14 313	27 466
Majosháza Község Önkormányzata		25 002	16 789	16 463	31 024
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	64 373	20 271	32 136	80 410
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	115 578	46 788	55 286	130 802
Taksony Nagyközség Önkormányzata		179 952	67 059	87 422	211 212
ÖSSZESEN	víz	31 737	67 527	77 493	57 074
ÖSSZESEN	szennyvíz	416 166	174 058	198 229	498 943
MIND ÖSSZESEN		447 903	241 585	275 722	556 016

Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk

Vezető tisztségviselők és járandósága

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év	
	Átl.stat. létszám (fő)	Bérköltség és szem. jellegű kifizetés (eFt/év)	Átl.stat. létsz. (fő)	Bérköltség és szem. jellegű kifizetés (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	5	18 000	5	20 545
FB és Szakmai tanácsadó testület	3	5 640	3	6 517
Vezető tisztségviselők	5	85 448	5	116 682
Összesen	13	109 088	13	143 744

Vezetők tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetése nem történt, nevükben a társaság garanciát nem vállalt.

Könyvvizsgáló díjazása: 5.400 eFt + ÁFA / év. Egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatás nem történt.

Áremelkedés hatása a vállalkozás tevékenységére

A DPMV Zrt a működtetéshez szükséges költségeket, ráfordításokat teljes körűen kiegyenlítette, a munkavállalók béreit és azok közterheit kifizette, az adókat és egyéb felügyeleti díjakat kifizette. Tulajdonosokkal szembeni, éveken átnyúló göngyöltett elszámolások kivételével nincs tartozása. A Társaság hitelállománnyal nem rendelkezik.

2023.01.01-től a víziközmű működtetés gazdaságos finanszírozása túlmutat a Társaság lehetőségein, ugyanis a befagyasztott díjak nem tartalmazzák a Társaság által nem befolyásolható áremelkedéseket. Bevétellel nem fedezett költségeire a Társaság Energiaügyi Minisztérium által VFEA támogatásban részesült az év folyamán.

Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság tevékenységei végzése során keletkező veszélyes hulladékot (fáradt olaj, toner, fénycső, kiürült műanyag és fém flakon, szennyezett kesztyű és ruha, elektronikai hulladék) belső szabályzatainkban foglaltak szerint az erre a célra kialakított szelektív veszélyes hulladék gyűjtőkben gyűjti, majd megfelelő hatósági engedélyekkel, jogosultságokkal rendelkező partnerekkel történik az elszállíttatása.

Az év során keletkezett és elszállított hulladékok részletezése

Pécel szennyvíztisztító telep:

- Szennyvíziszap (HAK 190 805): 2005,76 tonna
- Rácsszemét (HAK 190 801): 12,38 tonna
- Homokfogóból származó hulladék (HAK 190 802): 71,89 tonna

Pécel vízműtelep:

- Kevert építési, bontási hulladék (HAK 170 904): 1,26 tonna

Dunavarsány szennyvíztisztító telep:

- Rácsszemét (HAK 190 801): 60,59 tonna
- Kevert építési, bontási hulladék (HAK 170 904): 5,21 tonna
- Szennyvíziszap (HAK 190 805): 1944,16 tonna
- Homokfogó üledék (HAK 190 802): 69,57 tonna

Dunavarsány vízműtelep:

- Kevert építési, bontási hulladék (HAK 170 904): 6,38 tonna

Kiskunlacháza szennyvíztisztító telep:

- Szennyvíziszap (HAK 190 805): 266,4 tonna
- Rácsszemét (HAK 190 801): 9,33 tonna

Kiskunlacháza vízműtelep:

- Vas-mangániszap (HAK 190 902): 37,6 tonna

Vecsés végátemelő:

- Lomhulladék, eseti szállítás (HAK 200 307): 5,52 tonna
- Rácsszemét (HAK 190 801): 100,91 tonna

Vecsés, diszpécserközpont:

- Kevert építési, bontási hulladék (HAK 170 904): 2,05 tonna

Délegyháza vízműtelep (Vadkörtefa utca 2.):

- Vas-mangán iszap (HAK 190 902): 5,62 tonna

Ócsa vízmű (Vadkörtefa utca 2.):

- Vas-mangán iszap (HAK 190 902): 41,72 tonna

Inárcs vízműtelep:

- Vas-mangán iszap (HAK 190 902): 11,08 tonna

Taksony vízműtelep:

- Vas-mangán iszap (HAK 190 902): 47,7 tonna

Majosháza vízműtelep:

- Vas-mangán iszap (HAK 190 902): 16,2 tonna

Gyál vízműtelep:

- Kevert építési, bontási hulladék (HAK 170 904): 16,77 tonna
- beton (HAK 170101): 470,4 tonna
- Beton, tégl, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól (HAK 170107): 287 tonna
- Bitumen keverék (HAK 170302): 14 tonna
- Vas-mangán iszap (HAK 190 902): 22,24 tonna
- Vashulladék (HAK 170405): 33,89 tonna
- Hulladékká vált gumibroncs (HAK 16 01 03): 0,75 tonna
- Biológiai lebomló hulladék (HAK 200 201): 4,28 tonna
- Megsemmisítendő iratanyag (HAK 200 101): 9,54 tonna

Maglód vízműtelep:

- Kevert építési, bontási hulladék (HAK 170 904): 3,2 tonna

Szigethalom szennyvízmű (Jókai utca 17.):

- Kevert építési, bont. Hulladék (HAK 170 904): 19,06 tonna
- Szennyezett ruha, kesztyű (HAK 150 202*): 0,117 tonna

Gyál, vízműtelep veszélyes hulladékok

Megnevezése	HAK kód	Nyitó készlet (kg)	Keletkezett (kg)	Elszállított (kg)
Fáradt olaj	130 205**	15	15	-
Elektronika	200 135*	35	35	-
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	080 317*	70	70	-
Fénycső	200 129*	27	27	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (Műanyag csomagolási hulladék)	150 110*	1	1	-
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (Fém csomagolási hulladék)	150 110*	1	1	-

Szigethalom, szennyvíztelep veszélyes hulladék

Megnevezése	HAK kód	Nyitó készlet (kg)	Keletkezett (kg)	Elszállított (kg)
Szennyezett ruha, kesztyű	150 202*	117	117	117

Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; eFt

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év		Változás (%)	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Teljes munkaidő	302	2 139 989	313	2 620 102	0,96	122,43
- Fizikai	199	1 310 705	206	1 588 238	1,03	121,17
- Szellemi	103	829 284	107	1 031 864	1,03	124,42
Egyéb	13	41 505	12	49 252	0,92	118,66
Összesen	315	2 181 494	325	2669 354	1,03	122,36

Bérfizetések jogcímenként (adatok eFt-ban)

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Szociális hozzájárulási adó	281 538	356 112	126,5
Rehabilitációs hozzájárulás	30 618	28 973	94,6
Egyéb bérfizetések	17 227	21 845	126,8
Összesen	329 383	406 930	123,5

Mellékletek

Befektetési tükör

Megnevezés	Bruttó (Ft)				Értécsökkenés (Ft)				Nettó (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok (saját)	52 775 178	0	11 640 612	64 415 790	37 608 642	0	1 470 812	39 079 454	15 166 536	1 470 812	11 640 612	25 336 336
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezel)	27 376 088	0	0	27 376 088	7 698 297	0	1 392 469	9 090 766	19 677 791	1 392 469	0	18 285 322
Szellemi termékek (saját)	45 161 721	-138 550	0	45 023 171	45 161 721	-138 550	0	45 023 171	0	-138 550	-138 550	0
200.000 Ft érték alatti immat.javak (saját)	221 561	0	0	221 561	221 561	0	0	221 561	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	125 534 548	-138 550	11 640 612	137 036 610	90 690 221	-138 550	2 863 281	93 414 952	34 844 327	2 724 731	11 502 062	43 621 658
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000	0	0	0	0	2 336 000	0	0	2 336 000
Telkek (vagyonkezel)	110 152 366	0	0	110 152 366	0	0	0	0	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (saját)	15 957 304	0	1 349 000	17 306 304	3 122 797	0	367 015	3 489 812	12 834 507	367 015	1 349 000	13 816 492
Épületek (vagyonkezel)	852 613 382	0	430 773	853 044 155	69 029 297	0	12 700 598	81 729 895	783 584 085	12 700 598	430 773	771 314 260
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	2 878 645	0	0	2 878 645	1 473 249	0	96 245	1 569 494	1 405 396	96 245	0	1 309 151
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezel)	10 473 340 144	0	126 267 003	10 599 607 147	835 993 870	0	136 299 225	972 293 095	9 637 346 274	136 299 225	126 267 003	9 627 314 052
Ingatlanok összesen	11 457 277 841	0	128 046 776	11 585 324 617	909 619 213	0	149 463 083	1 059 082 296	10 547 658 628	149 463 083	128 046 776	10 526 242 321
Rfűtlen termelő gépek, berendezések (saját)	242 713 097	0	0	242 713 097	230 995 519	0	1 528 751	232 524 270	11 717 578	1 528 751	0	10 188 827
Rfűtlen termelő gépek, berendezések (vagyonkezel)	854 226 073	0	137 145 852	991 371 925	679 253 552	0	74 078 400	753 331 952	174 972 521	74 078 400	137 145 852	238 039 973
Rfűtlen termelő gépek, ber. (idegen eszk.felújítás)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term-ben közv. részvt. járművek (saját)	757 503 687	-56 556 685	299 639 303	1 000 586 305	440 746 251	-44 055 123	96 070 866	492 761 994	316 757 436	52 015 743	243 082 618	507 824 311
Működtető gépek, berendezések (saját)	65 592 839	-192 000	4 833 680	70 234 519	50 322 009	-192 000	3 880 292	54 010 301	15 270 830	3 688 292	4 641 680	16 224 218
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezel)	6 986 809	0	0	6 986 809	4 499 301	0	555 263	5 054 564	2 487 508	555 263	0	1 932 245
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	464 282 530	-49 212 859	100 460 138	515 529 809	192 073 371	-47 124 785	54 315 129	199 263 715	272 209 159	7 190 344	51 247 279	316 266 094
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezel)	132 971 573	0	11 878 447	144 850 020	31 152 814	0	16 146 899	47 299 713	101 818 760	16 146 899	11 878 447	97 550 308
200.000 Ft alatti rendszerfüggetlen gép, ber. (vke)	12 914 226	0	0	12 914 226	12 563 644	0	350 582	12 914 226	350 582	350 582	0	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	6 611 396	-338 154	0	6 273 242	6 611 396	-338 154	0	6 273 242	0	-338 154	-338 154	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezel)	44 671	0	0	44 671	44 671	0	0	44 671	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.	2 543 846 901	-106 299 698	553 957 420	2 991 504 623	1 648 262 528	-91 710 062	246 926 182	1 803 478 648	895 584 374	155 216 120	447 657 722	1 188 025 976
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	31 053 582	-104 015	17 931 025	48 880 592	21 075 929	-101 526	4 715 567	25 689 970	9 977 654	4 614 041	17 827 010	23 190 623
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezel)	519 805	0	0	519 805	405 959	0	61 865	467 824	113 846	61 865	0	51 981
Egyéb járművek (saját)	70 373 116	0	0	70 373 116	39 741 207	0	8 479 526	48 220 733	30 631 909	8 479 526	0	22 152 383
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	18 383 907	0	1 740 086	20 123 993	17 299 306	0	430 472	17 729 778	1 084 601	430 472	1 740 086	2 394 215
Számítástechnikai berendezések (saját)	75 205 392	-2 150 248	9 756 733	82 811 877	61 993 701	-2 021 547	7 081 658	67 053 811	13 211 692	5 060 111	7 606 485	15 758 066
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezel)	869 000	0	0	869 000	869 000	0	0	869 000	0	0	0	0
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796	5 101 356	0	46 176	5 147 532	1 855 440	46 176	0	1 809 264
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	50 102 428	-2 133 110	19 578 336	67 547 654	50 102 428	-2 133 110	19 578 336	67 547 654	0	17 445 226	17 445 226	0
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	8 862 660	-60 640	0	8 802 020	8 862 659	-60 640	0	8 802 019	2	-60 640	-60 640	2
Egyéb berendezések, járművek összesen	262 326 686	-4 448 013	49 006 180	306 884 853	205 451 545	-4 316 823	40 393 600	241 528 321	56 875 144	36 076 777	44 558 167	65 356 534
Mind összesen	14 388 985 976	-110 886 261	742 650 988	15 020 750 703	2 854 023 507	-96 165 435	439 646 146	3 197 504 217	11 534 962 472	343 480 711	631 764 727	11 823 246 488

Befektetett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (saját)	52 775 178	0	11 640 612	64 415 790
Szellemi termékek (saját)	45 161 271	-138 550	0	45 023 171
200.000 Ft érték alatti immateriális javak (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak összesen	98 158 010	-138 550	11 640 612	109 660 522
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	15 957 304	0	1 349 000	17 306 304
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	2 878 645	0	0	2 878 645
Ingatlanok összesen	21 171 949	0	1 349 000	22 520 949
Rflen. termelő gépek, berendezések (saját)	242 713 097	0	0	242 713 097
Rftlen termelő gépek, ber. (idegen eszközök felújítás)	0	0	0	0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek (saját)	757 503 687	-56 556 685	299 639 303	1 000 586 305
Működtető gépek, berendezések (saját)	65 592 839	-192 000	4 833 680	70 234 519
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	464 282 532	-49 212 859	100 460 138	515 529 811
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	6 611 396	-338 154	0	6 273 242
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	1 536 703 551	-106 299 698	404 933 121	1 835 336 974
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	31 053 583	-104 015	17 931 025	48 880 591
Egyéb járművek (saját)	70 373 116	0	0	70 373 116
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	18 383 904	0	1 740 086	20 123 990
Számítástechnikai berendezések (saját)	75 205 393	-2 150 248	9 756 733	82 811 875
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 956 796	0	0	6 956 796
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	50 102 427	-2 133 110	19 578 336	67 547 654
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	8 862 659	-60 640	0	8 802 019
Egyéb berendezések, járművek összesen	260 937 875	-4 448 013	49 006 180	305 496 042
Saját tulajdonú eszközök összesen	1 916 971 835	-110 886 261	466 928 913	2 273 014 487
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelt eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	27 376 088	0	0	27 376 088
Immateriális javak összesen	27 376 088	0	0	27 376 088
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	852 613 382	0	430 773	853 044 155
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonkezelt)	10 473 340 144	0	126 267 003	10 599 607 147
Ingatlanok összesen	11 436 105 892	0	126 697 776	11 562 803 668
Rflen. termelő gépek, berendezések (vagyonkezelt)	854 226 073	0	137 145 852	991 371 925
Működtető gépek, berendezések (vagyonkezelt)	6 986 809	0	0	6 986 809
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonkezelt)	132 971 573	0	11 878 447	144 850 020
200.000 Ft alatti rendszerfüggetlen gép, ber. (vke)	12 914 226	0	0	12 914 226
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	1 007 143 352	0	149 024 299	1 156 167 651
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (vagyonkezelt)	519 805	0	0	519 805
Számítástechnikai berendezések (vagyonkezelt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezések, járművek összesen	1 388 805	0	0	1 388 805
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	12 472 014 137	0	275 722 075	12 747 736 212
MINDÖSSZESEN	14 388 985 972	-110 886 261	742 650 988	15 020 750 699

Befektetett eszközök értékcsökkenése

Megnevezés	Értékcsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (saját)	37 608 642	0	1 470 812	39 079 454
Szellemi termékek értékcsökkenése (saját)	45 161 721	-138 550	0	45 023 171
Kisértékű immateriális javak értékcsökkenése (saját)	221 561	0	0	221 561
Immateriális javak écs. összesen	82 991 924	-138 550	1 470 812	84 324 186
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	3 122 797	0	367 015	3 489 812
Építmények, bekötések, vizim. terv sz.ÉCS (saját)	1 473 249	0	96 245	1 569 494
Ingtatlanok écs összesen	4 596 046	0	463 260	5 059 306
Rflen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	230 995 519	0	1 528 751	232 524 270
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	440 746 251	-44 055 123	96 070 866	492 761 994
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	50 322 009	-192 000	3 880 292	54 010 301
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	192 073 371	-47 124 785	54 315 129	199 263 715
200.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	6 611 396	-338 154	0	6 273 242
Rftlen gép, ber. (idegen) écs	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	920 748 546	-91 710 062	155 795 038	984 833 522
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	21 075 928	-101 526	4 715 567	25 689 969
Egyéb járművek ÉCS (saját)	39 741 207	0	8 479 526	48 220 733
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	17 299 306	0	430 472	17 729 778
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	61 993 700	-2 021 547	7 081 658	67 053 811
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	5 101 356	0	46 176	5 147 532
200.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	50 102 428	-2 133 110	19 578 336	67 547 654
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	8 862 659	-60 640	0	8 802 019
Egyéb berendezés, jármű écs összesen	204 176 584	-4 316 823	40 331 735	240 191 496
Saját tulajdonú eszközök écs. összesen	1 212 513 100	-96 165 435	198 060 845	1 314 408 510
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyongekezt eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése(vayongekezt)	7 698 297	0	1 392 469	9 090 766
Immateriális javak écs. összesen	7 698 297	0	1 392 469	9 090 766
Telkek terv sz. ÉCS (vayongekezt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vayongekezt)	69 029 297	0	12 700 598	81 729 895
Építmények, bekötések, vizim.terv ÉCS(vayongekezt)	835 993 870	0	136 299 225	972 293 095
Ingtatlanok écs összesen	905 023 167	0	148 999 823	1 054 022 990
Rflen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vayongekezt)	679 253 552	0	74 078 400	753 331 952
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vayongekezt)	4 499 301	0	555 263	5 054 564
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vayongekezt)	31 152 814	0	16 146 899	47 299 713
200.000 Ft alatti rendszerfügetlen gép, (vke)	12 563 644	0	350 582	12 914 226
200.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS(vayongekezt)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	727 513 982	0	91 131 144	818 645 126
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vayongekezt)	405 959	0	61 865	467 824
Számítástechnikai berendezések ÉCS (vayongekezt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezés, jármű écs. összesen	1 274 959	0	61 865	1 336 824
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	1 641 510 405	0	241 585 301	1 883 095 706
MINDÖSSZESEN	2 854 023 505	-96 165 435	439 646 146	3 197 504 216

Befektetett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (saját)	15 166 536	1 470 812	11 640 612	25 336 336
Szellemi termékek (saját)	0	-138 550	-138 550	0
200.000 Ft érték alatti immateriális javak (saját)	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	15 166 536	1 332 262	11 502 062	25 336 336
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	12 834 507	367 015	1 349 000	13 816 492
Építmények, bekötések, víziközmű	1 405 396	96 245	0	1 309 151
Ingatlanok összesen	16 575 903	463 260	1 349 000	17 461 643
Rflen. termelő gépek, berendez	11 717 578	1 528 751	0	10 188 827
Rflen. termelő gépek, berendez (Idegen)	0	0	0	0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek	316 757 436	52 015 743	243 082 618	507 824 311
Működtető gépek, berendezések	15 270 830	3 688 292	4 641 680	16 224 218
Rendszerfüggetlen víziközmű	272 209 161	7 190 344	51 247 279	316 266 096
200.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	0	-338 154	-338 154	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	615 955 005	64 084 976	298 633 423	850 503 452
Üzemi gép, berendezés, felszer	9 977 654	4 614 041	17 827 010	23 190 623
Egyéb járművek (saját)	30 631 909	8 479 526	0	22 152 383
Irodai, igazgatási berendezés	1 084 601	430 472	1 740 086	2 394 215
Számítástechnikai berendezések	13 211 692	5 060 111	7 606 485	15 758 066
Idegen eszközön végzett beruházás	1 855 440	46 176	0	1 809 264
200.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	0	17 445 226	17 445 226	0
Kisértékű tárgyi eszköz 200.000 Ft alatt	0	-60 640	-60 640	0
Egyéb berendezés, jármű összesen	56 761 296	36 014 912	44 558 167	65 304 551
Saját tulajdonú eszközök összesen	704 458 740	101 895 410	356 042 652	958 605 982
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyongazdálkodásba vett eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezel)	19 677 791	1 392 469	0	18 285 322
Immateriális javak összesen	19 677 791	1 392 469	0	18 285 322
Telkek (vagyonkezel)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezel)	783 584 085	12 700 598	430 773	771 314 260
Építmények, bekötések, víziközművek	9 637 346 274	136 299 225	126 267 003	9 627 314 052
Ingatlanok összesen	10 531 082 725	148 999 823	126 697 776	10 508 780 678
Rflen. termelő gépek, berendez	174 972 521	74 078 400	137 145 852	238 039 973
Működtető gépek, berendezések	2 487 508	555 263	0	1 932 245
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák)	101 818 760	16 146 899	11 878 447	97 550 308
200.000 Ft alatti rendszerfüggetlen gép, ber. (vke)	350 582	350 582	0	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezel)	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	279 629 371	91 131 144	149 024 299	337 522 526
Üzemi gép, berendezés felszerelés (vagyonkezel)	113 846	61 865	0	51 981
Számítástechnikai berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű összesen	113 846	61 865	0	51 981
Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen	10 830 503 733	241 585 301	275 722 075	10 864 640 507
MINDÖSSZESEN	11 534 962 472	343 480 711	631 764 727	11 823 246 488

Vagyongezelésre átvett eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyongezelt)	27 376 088	0	0	27 376 088
Immateriális javak összesen	27 376 088	0	0	27 376 088
Telkek (vagyongezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyongezelt)	852 613 382	0	430 773	853 044 155
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyongezelt)	10 473 340 144	0	126 267 003	10 599 607 147
Ingatlanok összesen	11 436 105 892	0	126 697 776	11 562 803 668
Rfien. termelő gépek, berendezések (vagyongezelt)	854 226 073	0	137 145 852	991 371 925
Működtető gépek, berendezések (vagyongezelt)	6 986 809	0	0	6 986 809
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyongezelt)	132 971 573	0	11 878 447	144 850 020
200.000 Ft alatti rendszerfüggetlen gép, ber. (vke)	12 914 226	0	0	12 914 226
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyongezelt)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen	1 007 143 352	0	149 024 299	1 156 167 651
Üzemi gép, berendezés felszerelés (vagyongezelt)	519 805	0	0	519 805
Számítástechnikai berendezések (vagyongezelt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezések, járművek összesen	1 388 805	0	0	1 388 805
Mindösszesen	12 472 014 137	0	275 722 075	12 747 736 212

Vagyongezelésre átvett eszközök bruttó értéke (adatok eFt)

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 498 768	0	26 319	1 525 087
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 776 751	0	70 754	2 847 505
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	4 275 520	0	97 073	4 372 592
Áporka Község ÖNK	víz	244 004	0	7 775	251 779
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	422 969	0	11 257	434 227
Áporka Község ÖNK	összesen	666 973	0	19 033	686 006
Délegyháza Község ÖNK	víz	711 382	0	3 831	715 213
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 352 434	0	24 053	1 376 487
Délegyháza Község ÖNK	összesen	2 063 815	0	27 884	2 091 699
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	344 045	0	5 282	349 327
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	829 290	0	22 566	851 856
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 173 335	0	27 849	1 201 183
Majosháza Község ÖNK	víz	287 219	0	2 150	289 370
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	545 146	0	14 313	559 459
Majosháza Község ÖNK	összesen	832 366	0	16 463	848 829
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 383 453	0	32 136	1 415 589
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	2 076 552	0	55 286	2 131 838
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	3 460 005	0	87 422	3 547 427
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		12 472 014	0	275 722	12 747 736

Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Megnevezés	Értékcsökkenés (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése(vagyonkezelt)	7 698 297	0	1 392 469	9 090 766
Immateriális javak écs. összesen	7 698 297	0	1 392 469	9 090 766
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	69 029 297	0	12 700 598	81 729 895
Építmények, bekötések, vízmérők ÉCS(vagyonkezelt)	835 993 870	0	136 299 225	972 293 095
Ingtatlanok écs összesen	905 023 167	0	148 999 823	1 054 022 990
Rflen.termelő gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	679 253 552	0	74 078 400	753 331 952
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	4 499 301	0	555 263	5 054 564
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	31 152 813	0	16 146 899	47 299 713
200.000 Ft alatti rendszerfüggetlen gép, ber. (vke)	12 563 644	0	350 582	12 914 226
200.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	44 671	0	0	44 671
Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen	727 513 981	0	91 131 144	818 645 126
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	405 959	0	61 865	467 824
Számítástechnikai berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	869 000	0	0	869 000
Egyéb berendezés, jármű écs. összesen	1 274 959	0	61 865	1 336 824
Mindösszesen	1 641 510 404	0	241 585 301	1 883 095 706

Vagyonkezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció (adatok eFt)

Település	Ágazat	Elszámolt amortizáció (eFt)		
		Nyitó	2025. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	93 599	21 178	114 776
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	443 123	61 051	504 173
Dunavarsány Város Önkormányzata		536 721	82 228	618 949
Áporka Község Önkormányzata	víz	16 354	3 632	19 986
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	71 326	9 621	80 947
Áporka Község Önkormányzata		87 680	13 254	100 933
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	47 623	11 503	59 126
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	179 195	25 773	204 968
Délegyháza Község Önkormányzata		226 818	37 276	264 094
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	23 558	6 412	29 970
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	137 473	18 567	156 041
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		161 032	24 979	186 011
Majosháza Község Önkormányzata	víz	22 298	4 531	26 829
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	92 397	12 258	104 655
Majosháza Község Önkormányzata		114 695	16 789	131 484
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	176 109	20 271	196 381
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	338 455	46 788	385 244
Taksony Nagyközség Önkormányzata		514 566	67 059	581 625
ÖSSZESEN	víz	379 541	67 527	447 068
ÖSSZESEN	szennyvíz	1 261 969	174 058	1 436 027
MINDÖSSZESEN		1 641 510	241 585	1 883 096

Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Nettó érték (Ft)			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelte)	19 677 791	1 392 469	0	18 285 322
Immateriális javak összesen	19 677 803	1 392 469	0	18 285 322
Telkek (vagyonkezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelte)	783 584 085	12 700 598	430 773	771 314 260
Építmények, bekötések, víziközművek	9 637 346 274	136 299 225	126 267 003	9 627 314 052
Ingatlanok összesen	10 531 082 725	148 999 823	126 697 776	10 508 780 678
Rflén. termelő gépek, berendez	174 972 521	74 078 400	137 145 852	238 039 973
Működtető gépek, berendezések	2 487 508	555 263	0	1 932 245
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	101 818 760	16 146 899	11 878 447	97 550 308
200.000 Ft alatti rendszerfüggetlen gép, ber. (vke)	350 582	350 582	0	0
200.000 Ft alatti működtető eszközök (vke)	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű összesen	279 625 371	91 131 144	149 024 299	337 522 526
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (vagyonkezelte)	113 846	61 865	0	51 981
Számítástechnikai berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek összesen	113 852	61 865	0	51 981
Mindösszesen	10 830 503 733	241 585 301	275 722 075	10 864 640 507

Vagyonkezelésre átvett eszközök nettó értéke (adatok eFt)

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 405 169	21 178	26 319	1 410 310
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 333 628	61 051	70 754	2 343 331
Dunavarsány Város ÖNK	összesen	3 738 797	82 228	97 073	3 753 641
Áporka Község ÖNK	víz	227 649	3 632	7 775	231 792
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	351 643	9 621	11 257	353 279
Áporka Község ÖNK	összesen	579 292	13 254	19 033	585 071
Délegyháza Község ÖNK	víz	663 759	11 503	3 831	656 087
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 173 238	25 773	24 053	1 171 518
Délegyháza Község ÖNK	összesen	1 836 997	37 276	27 884	1 827 605
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	320 487	6 412	5 282	319 357
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	691 816	18 567	22 566	695 815
Szigetszentmárton Község ÖNK	összesen	1 012 303	24 979	27 849	1 015 172
Majosháza Község ÖNK	víz	264 929	4 531	2 150	262 548
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	452 749	12 258	14 313	454 804
Majosháza Község ÖNK	összesen	717 678	16 789	16 463	717 352
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 207 343	20 271	32 136	1 219 208
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 738 096	46 788	55 286	1 746 594
Taksony Nagyközség ÖNK	összesen	2 945 439	67 059	87 422	2 965 802
Dunavarsányi Üzemigazgatóság		10 830 504	241 585	275 722	10 864 641

Vagyonkezelésre átvett eszközök beruházása, felújítása

Település	Ágazat	Beruházás, felújítás (Ft)		
		Nyitó	2025. évi	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	118 155 907	26 318 597	144 474 504
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	339 568 926	70 754 057	410 322 983
Dunavarsány Város Önkormányzata		457 724 833	97 072 654	554 797 487
Áporka Község Önkormányzata	víz	11 186 901	7 775 034	18 961 935
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	52 254 079	11 257 486	63 511 565
Áporka Község Önkormányzata		63 440 980	19 032 520	82 473 500
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	79 818 962	3 830 732	83 649 694
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	120 671 655	24 053 040	144 724 696
Délegyháza Község Önkormányzata		200 490 617	27 883 772	228 374 390
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	32 518 499	5 282 269	37 800 768
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	104 225 561	22 566 328	126 791 889
Szigetszentmárton Község Önkormányzata		136 744 060	27 848 597	164 592 657
Majosháza Község Önkormányzata	víz	21 168 654	2 150 294	23 318 948
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	76 480 475	14 312 704	90 793 179
Majosháza Község Önkormányzata		97 649 129	16 462 998	114 112 127
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	119 978 240	32 135 707	152 113 947
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	278 371 861	55 285 826	333 657 687
Taksony Nagyközség Önkormányzata		398 350 101	87 421 533	485 771 634
ÖSSZESEN	víz	382 827 163	77 492 633	460 319 796
ÖSSZESEN	szennyvíz	971 572 558	198 229 442	1 169 802 000
MINDÖSSZESEN		1 354 399 721	275 722 075	1 630 121 796