



FŐVÁROSI
VÍZMŰVEK

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

A vállalkozás címe: **1138 Budapest, Váci út 182.**

Éves beszámoló a 2019. üzleti évről

Keltezés: 2020. március 26.

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



SZ 117/005
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
P.H.
Bankszámla: 11794008-20510481
Adószám: 10898824-2-44
Telefon: (+36 1) 465-2400

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése		adatok MFT-ban	
			Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	114 719	116 265
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	773	903
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	732	870
06.	4.	Szellemi termékek	41	33
07.	5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	113 347	114 780
11.	1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	105 855	106 876
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 408	6 524
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	172	135
14.	4.	Tenyészállatok	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	912	1 213
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	0	32
17.	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	599	582
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	389	390
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5.	Egyéb tartós részesedés	1	1
24.	6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	209	191
26.	8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28.	10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: 2020. március 26.



SZ 117/003
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
Bankszámla: 11794008-20510491
Adószám: 10888824-2-44
Telefon: (+36 1) 465-2400

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

adatok MFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
29.	B.	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	10 555	13 022
30.	I.	KÉSZLETEK (31. – 36. sorok)	666	519
31.	1.	Anyagok	499	373
32.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	49	9
33.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	4.	Késztermékek	71	71
35.	5.	Áruk	47	66
36.	6.	Készletre adott előlegek	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	4 046	4 490
38.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 547	3 410
39.	2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	154	677
40.	3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.	5.	Váltókövetelések	0	0
43.	6.	Egyéb követelések	345	403
44.	7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47.	1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
48.	2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	3.	Egyéb részesedés	0	0
50.	4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	5 843	8 013
54.	1.	Pénztár, csekkek	2	1
55.	2.	Bankbetétek	5 841	8 012
56.	C.	Aktív időbelli elhatárolások (57.-59. sorok)	2 787	2 778
57.	1.	Bevételek aktív időbelli elhatárolása	2 744	2 722
58.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbelli elhatárolása	43	54
59.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0
60.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)	128 061	132 063

Keltezés: 2020. március 26.



52 117/005 P. H.
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
Bankszámja: 11794008-20510491
Adószám: 10898824-2-44
Telefon: (+36 1) 485-2400

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

adatok Mft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
61.	D.	Saját tőke (62+64.+ 65.+ 66+67.+ 68+69.- sorok)	17 044	17 577
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978
63.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	5 844	5 384
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 678	3 703
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	544	512
70.	E.	Céltartalékok (71.-73. sorok)	323	394
71.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	323	394
72.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
73.	3.	Egyéb céltartalék	0	0
74.	F.	Kötelezettségek (75.+80.+90. sorok)	107 030	109 922
75.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0
76.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
77.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
78.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2020. március 26.



SZ 117/005
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
Bankszámla: 11794008-20510481
Adószám: 10898824-2-44
Telefon: (+36 1) 465-2400.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

adatok MFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
80.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	100 657	102 233
81.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
82.	2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
83.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
84.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	262
85.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	938	563
86.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	74 559	75 932
87.	7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
88.	8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	25 160	25 476
90.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91.és 93.-102. sorok)	6 373	7 689
91.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
92.		91. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
93.	2.	Rövid lejáratú hitelek	375	475
94.	3.	Vevőktől kapott előlegek	172	152
95.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 011	2 631
96.	5.	Váltótartozások	0	0
97.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	432	275
98.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
99.	8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
100.	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 383	4 156
101.	10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
102.	11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
103.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	3 664	4 170
104.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11	5
105.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 623	1 677
106.	3.	Halasztott bevételek	2 030	2 488
107.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sorok)	128 061	132 063

Keltezés: 2020. március 26.



SZ 117/005
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
PH
Bankk száma: 11794008-20510491
Adószám: 10888824-2-44
Telefon: (+36 1) 465-2400

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	36 033	37 004
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	290	261
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	36 323	37 265
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	4	-41
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 232	1 460
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 236	1 419
III.	Egyéb bevételek	1 208	1 740
	III. sorból: visszairt értékvesztés	95	75
05.	Anyagköltség	4 897	5 022
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 111	9 348
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 467	1 477
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	115	140
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	165	532
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	15 755	16 519
10.	Béreköltség	8 727	9 461
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	976	790
12.	Bérfelrakások	1 997	2 025
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	11 700	12 276
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 099	5 792
VII.	Egyéb ráfordítások	4 519	5 114
	VII. sorból: értékvesztés	59	17
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	694	723

Keltezés: 2020. március 26.




.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	26	14
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	26	14
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	6	10
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	4
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42	46
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	74	70
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	46	17
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	24	0
21.	Részesedések, értékpapírok tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	13
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22. sorok)	60	30
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	14	40
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	708	763
X.	Adófizetési kötelezettség	164	251
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	544	512

Keltezés: 2020. március 26.



SZ 117/006
Fővárosi Vízművek Zrt.
1136 Budapest, Váci út 182.
Bankszámla: 11794008-20510461
Adószám: 10898824-2-44
Telefon: (+36 1) 465-2400

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2019. december 31-i beszámolóhoz

2020. március 26.

Tartalomjegyzék

	oldal
Tartalomjegyzék.....	9
1 Vezetői összefoglaló.....	11
2 Általános rész.....	12
2.1 A Társaság bemutatása	12
2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete.....	12
2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk.....	13
2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései.....	13
2.5 A Társaság konszolidációs köre.....	13
3 A Számvetési Politika meghatározó elemei.....	14
3.1 A könyvvizetés és az éves beszámoló.....	14
3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	14
3.1.2 Aláírási jogosultság	14
3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások.....	14
3.2.1 Amortizációs politika.....	14
3.2.2 Értékvesztés számításának elvei	15
3.2.3 Alkalmazott devizaráfolyamok.....	16
3.2.4 Jelentős hiba minősítése	16
3.2.5 Nem jelentős összegű hiba	16
3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	17
3.3 Befektetések	17
3.4 Készletek.....	17
3.5 Lekötött tartalék.....	17
3.6 A céltartalék-képzés	17
3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök	18
3.8 Adott támogatás	18
3.9 Árbevétel elszámolása	18
3.10 Árbevétel faktorálása.....	18
4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele.....	19
4.1 Pénzügyi helyzet.....	19
4.1.1 Pénzügyi mutatószámok	19
4.1.2 Hiteltartozások.....	20
4.2 A Társaság jövedelmezősége	21
4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai	21
4.2.2 Jövedelmezőség alakulása	21
4.3 Az eszközök és források összetétele	21
4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%).....	21
4.3.2 Eszközök értékének alakulása (MFt).....	22
4.3.3 Források értékének alakulása (MFt).....	22
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	23
5.1 Immateriális javak.....	23
5.2 Tárgyi eszközök	23
5.3 Befektetett pénzügyi eszközök.....	25
5.4 Készletek.....	26
5.5 Követelések.....	26
5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	26
5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	27
5.5.3 Egyéb követelések	28

5.6	Értékpapírok.....	28
5.7	Pénzeszközök.....	29
5.8	Aktív időbeli elhatárolások.....	29
5.9	Saját tőke.....	29
5.10	Céltartalékok.....	31
5.11	Hátrasorolt kötelezettségek.....	31
5.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	31
5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	32
5.14	Passzív időbeli elhatárolás.....	35
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	36
6.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	36
6.2	Aktivált saját teljesítmények értéke.....	37
6.3	Egyéb bevételek.....	38
6.4	Anyagköltség.....	39
6.5	Igénybevett szolgáltatások.....	40
6.6	Egyéb szolgáltatás.....	41
6.7	Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások.....	41
6.8	Béreköltség.....	41
6.9	Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	42
6.10	Bérfelrakások.....	42
6.11	Egyéb ráfordítások.....	43
6.12	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	44
6.13	Pénzügyi műveletek eredménye.....	44
6.14	Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény.....	45
6.15	Adófizetési kötelezettség.....	46
6.15.1	Társasági adó.....	46
6.15.2	Energiaellátók jövedelemadója.....	47
7	Részvényes Önkormányzatok.....	48
7.1	Szolgáltatásra vonatkozó adatok.....	48
7.2	Vagyonkezelési szerződések.....	52
7.3	Bérelti üzemeltetési szerződések.....	53
7.4	Egyéb üzemeltetés.....	54
8	Külföldi telephelyek.....	55
8.1	Sri Lanka.....	55
8.2	Indonézia.....	55
9	Egyéb kiegészítések.....	57
9.1	Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	57
9.2	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	57
9.3	Munkavállalói létszámadatok.....	57
9.4	Kutatás és fejlesztés (K+F).....	57
9.5	Környezetvédelem.....	59
9.6	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés.....	60
9.6.1	Adóhatósági ellenőrzés.....	60
9.6.2	Önellenőrzés.....	60
9.7	Mérlegen kívüli tételek.....	60
10	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban.....	61
1.	sz. melléklet.....	68
2.	sz. melléklet.....	69

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg,
- Eredménykimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash flow kimutatás.

2019. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (MFt-ban):

A mérleg főösszeg:	132 063 MFt
Adózás előtti eredmény:	763 MFt
Eredménytartalék:	5 384 MFt
Lekötött tartalék:	3 703 MFt
Adózott eredmény:	512 MFt

2 Általános rész

2.1 A Társaság bemutatása

A Társaság neve	Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye	1138 Budapest XIII., Váci út 182.
Cégjegyzékszám	01-10-042451
Statisztikai száma	10898824-3600-114-01
Külföldi telephelyek	Telephely Sri Lankán: Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka Telephely Indonéziában: The Vida Office Building LT. 7, JL. RAYA Pejungan No. 8. RT. 001 RW. 007 Kebon Jeruk, Kecamatan Kebon Jeruk Jakarta Barat DKI JAKARTA 11530
Internetes honlap	www.vizmuvek.hu

A Társaság fő tevékenysége

Főtevékenység	TEÁOR 3600 '08 Vízttermelés, -kezelés, -ellátás
Szolgáltatási terület	Budapest, Kisoroszi, Pócsmegyer, Budakeszi, Budaörs, Halásztelek, Szigetmonostor, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Százhalombatta, Dunabogdány
Tevékenységi kör	TEÁOR 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Szolgáltatási terület	Budakeszi, Halásztelek, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Szigetmonostor, Pócsmegyer, Kisoroszi, Százhalombatta, Dunabogdány, Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (továbbiakban BKSZTT)

2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll.

Részvényesek	Székhely	Részesedés %	Részesedés hatálya (-tól)
Budapest Fővárosi Önkormányzat	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	98,812%	2013.08.16
Budakeszi Önkormányzat	2092 Budakeszi, Fő utca 179.	0,263%	2013.08.16
Budaörs Önkormányzat	2040 Budaörs, Szabadság út 134.	0,637%	2013.08.16
Halásztelek Önkormányzat	2314 Halásztelek, Kastély Park 1.	0,123%	2013.08.16
Szigetmonostor Önkormányzat	2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.	0,102%	2013.08.16
Szigetszentmiklós Önkormányzat	2310 Szigetszentmiklós, Kossuth u.2.	0,031%	2013.08.16
Kisoroszi Önkormányzat	2024 Kisoroszi, Széchenyi út 93.	0,002%	2013.02.06
Pócsmegyer Község Önkormányzata	2017 Pócsmegyer, Hunyadi út 6.	0,009%	2013.02.06
Biatorbágy Város Önkormányzata	2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 2/A.	0,009%	2013.04.29
Tököli Város Önkormányzata	2316 Tököl, Fő u. 117.	0,002%	2013.04.29
Szigetalom Város Önkormányzata	2315 Szigetalom, Kossuth Lajos u. 10.	0,002%	2013.11.13
Százhalombatta Város Önkormányzata	2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.	0,005%	2015.06.26
Dunabogdány Község Önkormányzata	2023 Dunabogdány, Kossuth Lajos utca 76.	0,003%	2015.06.26

2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk

Részvényfajta	Darabszám	Névérték	Pénznem
törzsrészvény	46	10 000	Ft
törzsrészvény	40	1 000	Ft
törzsrészvény	79 771	100 000	Ft
A Társaság jegyzett tőkéje		7 977 600 000	Ft

2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
Duna-Kút Kft.	2151 Fót, József Attila u. 54.	26 000 eFt	51%
AquAcust Vízesztéség-elemző Kft.	1221 Budapest, Jobbágy utca 37.	5 110 eFt	24,46%
Magyar Vízműszolgálati Kft.	3515 Miskolc, 40592/11. E-7. ép.	35 500 USD	100%
Magyar Eurovíz Kft.	1037 Budapest Bründl árok 3.	32 000 EUR	100%
FTSZV Fővárosi Település- tisztasági és Környezetvédelmi Kft.	1138 Budapest, Váci út 182.	242 950 eFt	100%

A Társaság a Duna-Kút Kft. leányvállalatán keresztül közvetetten részesedik az alábbi gazdasági társaságban:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
Infoservis d.o.o., Temerin	Szerbia, 21235 Temerin, Népfront utca 43.	40 588,9 DNR	100%

A 2019-es üzleti évben új tulajdonosi részesedés megvásárlására nem került sor és megszűnő tulajdonosi részesedése sem volt a Társaságnak.

2.5 A Társaság konszolidációs köre

A Társaságra, mint anyavállalatra a Számv. tv. 122. § szabályai vonatkoznak a konszolidált éves beszámoló összeállítása tekintetében. A leányvállalatok konszolidálásba való bevonásának feltétele, hogy az összes leányvállalat saját tőkéje elérje vagy meghaladja az anyavállalat saját tőkéjének 10%-át. Amennyiben ez teljesül, úgy azt a leányvállalatot konszolidálja, amelyiknek a saját tőkéje eléri vagy meghaladja az anyavállalat saját tőkéjének 5%-át. Konszolidálásba történő bevonásra a tulajdonosok és/vagy a végrehajtást irányító menedzsment döntése alapján kerülhet sor, ha a menedzsment információs igényei ezt megkövetelik.

A Társaság 2019-ben –a fenti feltételek alapján– nem készít konszolidált éves beszámolót.

3 A Számviteli Politika meghatározó elemei

3.1 A könyvvezetés és az éves beszámoló

könyvvezetés módja	kettős könyvvitel
könyvvezetés pénzneme	magyar forint (Ft)
mérleg	A típusú
eredménykimutatás	összköltség eljárással összeállított
beszámoló típusa	éves beszámoló
beszámoló pénzneme	millió forint (MFt)
üzleti év	2019. január 01. – 2019. december 31.
mérlegkészítés időpontja	2020. február 03.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint vezeti könyveit, a számviteli alapelveket a 2019-as üzleti év könyvvezetése és beszámoló készítése során betartotta.

3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a Sztv. 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: PriceWaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 001464)

bejegyzett könyvvizsgáló: Barsi Éva (regisztrációs száma: 2945)

könyvvizsgálat díja: 9 MFt + áfa / év

A könyvvizsgáló 0,4 MFt+áfa egyéb megbízási díjban részesült, a Számviteli Politika módosítás véleményezéséért.

3.1.2 Aláírási jogosultság

A Társaság hivatalos dokumentumait két arra jogosult vezető együttesen írhatja alá.

Éves beszámolót aláírja:

Keszler Ferenc megbízott Vezérigazgató (lakhely: 2000 Szentendre, Vargánya utca 20.)

Csörnyei Géza Üzemeltetési igazgató (lakhely: 7630 Pécs, Pélmonostor u. 25.)

Számviteli szolgáltatásért felelős:

Kovács Gabriella (lakhely: 1163 Budapest, Gyémánt u. 11., regisztrációs száma: 132182)

3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások

3.2.1 Amortizációs politika

Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a várható hasznos élettartam alapján. Az értékcsökkenést havonta számolja el, napra arányosan.

Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti immateriális javakat és az összeszerelést, lealapozást nem igénylő tárgyi eszközöket használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásaként számolja el, kivételt képeznek ez alól a vízmérők, melyek leírása a mérésügyi szabályozással összhangban 8 év alatt történik, valamint 2018. január 01-jétől az irodabútorok és irodaszékek, melyek esetében az amortizáció elszámolása a használati időhöz igazított 7, illetve 3 év. Az egyes befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Maradványértéket a 2001. január 1. után beszerzett azon eszközcsoportokba tartozó tárgyi eszközöknél állapít meg a Társaság, ahol az adott tárgyi eszköz a hasznos élettartam végén forgalmi értéket vehet fel, azaz hasznosítható, vagy ha a hasznos élettartam végén jelentős hulladék-, haszonanyag értéket képvisel.

A vagyonkezelésbe vett eszközök esetében 2014. január 01-től, amennyiben azokon az átvételig már értékcsökkenés került elszámolásra, Társaságunk a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés összegének könyvelésével veszi fel az eszközöket a könyveibe.

2019. évben változott az amortizációs politika, a változások a következők:

2019-től immateriális javak közül a szoftverek, a szoftverek felhasználási joga, illetve licencek esetében 20%-os leírási kulcsot alkalmazunk.

Az általunk üzemeltetett, általános rendeltetésű számítástechnikai gépek, berendezések átlagéletkora meghaladja a 3 évet, ezért 5 évre változtattuk a hasznos élettartamot, mert a tényleges használati időt ez jobban tükrözi.

A tehergépjárművek hasznos élettartamát 5 évről 7 évre növeltük, mert a gazdaságos fenntartási ráfordításokkal nálunk 7 évig üzemeltethető.

Változtattuk egyes csővezeték típusok hasznos élettartamát a fenntartási tapasztalatok alapján.

A gömbvas acél anyagú vezetékeknél 50 évről 67 évre, a KPE anyagú vezetékeknél 33 évről 40 évre, a monolit beton anyagú vezetékeknél 33 évről 50 évre emeltük a hasznos élettartamot a műszaki adatok alapján.

2019-től több objektumunknál napelemes energiaellátást építünk ki, ezért nevesítettük, a gépek közül kiemelve, a napelemeket és tartószerkezeteiket 30 év, a napelemek invertereit 15 év hasznos élettartammal.

A 2019. évi amortizációs politika változás költségcsökkentő hatását az alábbi táblázat mutatja:

	A hasznos élettartam változás hatása (MFt)
Szoftverek	-67
Számítástechnika	-59
Jármű csak teherautók	-16
GÖV cső	-173
KPE cső	-130
Monolit beton cső	-27
Összesen:	-472

3.2.2 Értékvesztés számításának elvei

A Társaság a *részesedéseket* bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a befektetéssel érintett vállalkozás saját tőkéjében való részesedés Társaságra jutó összege tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél és a részesedést jelentő gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész tartósan a könyv szerinti érték 70%-a alá csökken.

A Társaság a 360 napnál régebben mozgó *készleteket* 20%-kal, a 180 napnál régebben mozgókát 10%-os mértékben értékeli le. A Társaság nem számol el értékvesztést azon készletekre, amelyek egy éven túl, illetve fél éven túl ugyan nem mozogtak, de tényleges piaci értékük tartósan és jelentősen nem alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, nem minősülnek csökkent értékűnek és a biztonsági készlet részeként üzemzavar elhárítási feladatok anyagszükségletét biztosítják.

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, *vevőkkel szemben mutatkozó követeléséknél* értékvesztést a következők szerint számol el:

Kintlévőség időtartama	Értékvesztés mértéke (%)		
	nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó, egyéb vevőállomány	lakossági víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány	ipari és közületi vevőknek történő víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány
0-90 nap között	20%	10%	10%
91-180 nap között	30%	20%	25%
181-365 nap között	50%	25%	30%
366-730 nap között	100%	40%	65%
730 napon túl	100%	80%	100%

Az 1 MFt feletti összegek egyedileg kerülnek értékelésre.

A nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb vevőállomány esetén:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetén a Társaság a követelések teljes egészére 100%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 100% értékvesztést számol el.

A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódóan:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetében a Társaság a követelések teljes egészére 95%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 75% értékvesztést számol el.

A Társaság a korábbi években elszámolt értékvesztéséből 2019-ben korrigálta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a tárgyévben a mérlegfordulónapig, valamint a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak, illetve amelyek vonatkozásában az adós minősítése alapján rendelkezésre álló információk indokolták a visszaírást.

3.2.3 Alkalmazott devizaráfolyamok

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon számítja át forintra, a Számv.tv. 60. § (4) bekezdés szerinti lehetőségek közül a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban MNB) által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot választotta.

3.2.4 Jelentős hiba minősítése

Jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

Minden előző évre vonatkozóan könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

3.2.5 Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságúnak minősíti azon tételeket, amelyek egyedi, egyszeri felmerülésű tételek és amelyek összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

Kivételes előfordulásúnak tekinti a Társaság azokat a gazdasági eseményeket, amelyek ellenérték nélkül valósulnak meg, így különösen a nem a Vksztv. alapján történő térítés nélküli átadás vagy átvétel, elengedett követelés vagy a Társasággal szemben elengedett kötelezettségek, továbbá minden olyan gazdasági eseményt, amelynek megvalósításához a Társaság támogatásban részesült. Kivételes előfordulásúnak tekinti a Társaság minden olyan gazdasági eseményt, amely korábban nem hatályos jogszabályi előírás alapján, a Társaságra nézve kötelező érvénnyel valósul meg.

3.3 Befektetések

A Társaság a befektetéseket — annak fajtájától függően — a bekerülési értéken vagy névértéken tartja nyilván. A befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a munkavállalóknak lakásépítés, -vásárlás céljára adott kölcsönből az egy éven túli követeléseket.

Nem minősül befektetésnek, azonban a Társaság kapcsolt vállalkozásként tartja nyilván az Indonéz projekt (IKK water supply program and small water treatment plant for water scarcity area) megvalósítására létrehozott Joint Operation-t, mely gazdasági szereplőt a helyi PT Artha Envirotama-val közösen hozta létre. Az együttműködés keretei Joint Operation Agreement-ben rögzítettek.

3.4 Készletek

A Társaság saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen, a vásárolt készleteket a mérlegben átlagos beszerzési áron mutatja ki.

3.5 Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartalékot képez a vagyonekezelte eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettségre. A Társaság, mint vagyonekezelte - törvényi előírás alapján - a vagyon felújításáról, pótlólágos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A Társaság a visszapótlási kötelezettség meghatározásakor – annak csökkentéseként - figyelembe veszi az eszközökhöz vagyontháramlásakor kapcsolódott kötelezettségek teljesítését. Az aktivált felújítások, pótlólágos beruházások értékét a fordulónapi befejezetlen beruházás tételek beszámításával határozza meg. A lekötött tartalékban megjelenő visszapótlási kötelezettség összegéről a Társaság a tulajdonos helyi önkormányzatokat évente tájékoztatja.

3.6 A céltartalék-képzés

A Társaság a Sztv., valamint a Számviteli Politika előírásainak megfelelően képez céltartalékot.

Várható kötelezettségekre ágazat-specifikus ügyletek miatt az alábbi főbb jogcímeneken képez céltartalékot:

- a le nem zárt peres, peren kívüli ügyekkel kapcsolatban,
- a vízbázis védelme érdekében az Önkormányzatoknak fizetendő támogatásra, amennyiben támogatási szerződés megkötésére a mérlegkészítésig nem kerül sor,
- várható bírság fizetése, vagy támogatások visszafizetése miatt,
- víziközmű fejlesztési beruházások vállalt megvalósítása miatt várható térítés nélküli átadásokra.

3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értékét passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatjuk ki. Az így elhatárolt bevétel a hozzájárulásból megvalósított, valamint a térítés nélkül átvett eszköz értékcsökkenésével arányosan kerül elszámolásra bevételeként. Mivel a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX.tv. (Vksztv.) 2017-ben bevezette a „kivitelezési jogosultsággal rendelkező vízszereelő” fogalmát (55/l §), a regisztrációjukat lehetővé tevő 220/2017. (VII.31.) Korm. rendelet megjelenését követően került felülvizsgálatra az új bekötések számviteli elszámolása. Ennek eredményeként az ellenértéket árbevételként számoljuk el. Az elkészült bekötést a fogyasztó adja át az önkormányzatnak, az önkormányzat pedig vagyonkezelésbe adja a Társaságnak.

2018-ban és 2019-ben ez a folyamat akadozott, az önkormányzatok nem vették át az elkészült bekötéseket és nem adták át Társaságunknak vagyonkezelésbe. Műszaki nyilvántartási rendszerünk alapján 2018-ban 671 db, 2019-ben 982 db új bekötés készült el, amelynek átadás-átvételi dokumentációja még nem zárult le.

Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat a Vksztv. 2016. július 04-től hatályos változásáig az illetékes önkormányzat javára szedtük be és az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére. A 2016. július 04-től a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulást a Társaság saját javára szedi be és azt halasztott bevételként elhatárolja. Az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt a Vksztv. szerinti közcélú adományként, térítésmentes átadással adjuk át az önkormányzatok részére.

A tárgyévben fel nem használt összegeket a Társaság nyilvántartja és a szolgáltatási szerződés hatálya alatti időszakban fejlesztésre fordítja.

3.8 Adott támogatás

Társaságunk azon önkormányzatok részére, amelyek területén a vízbázis védelme kiemelt feladat, az az ivóvíz-értékesítés árbevétel 1%-ának megfelelő összeget az érintett települések területén kitermelt ivóvíz-mennyiség arányában, a környezetvédelem és a vízbázis védelem minél hatékonyabb és sokoldalúbb megvalósítására, - valamint az érintett önkormányzat ennek érdekében végzett feladatai részbeni kompenzálására - közérdekű kötelezettségvállalásként, pénzbeli támogatás formájában utal át. A támogatás egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

3.9 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2019. évi árbevétele a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott számlázási körbe tartozó fogyasztóknál, valamint a saját számlázási rendszerbe tartozó ipari-közületi és társasházi fogyasztók körében a december 31-ig leolvasott vízfogyasztást és szennyvízszolgáltatást (elvezetés, tisztítás) tartalmazza (Részletesebb magyarázat 6.1 pontnál.). A Társaság a 2020-ban leolvasott 2019. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a Számviteli Politikának megfelelően.

3.10 Árbevétel faktorálása

Társaságunk a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-vel, valamint a Díjbeszedő Holding Zrt.-vel kötött megállapodások alapján a

- mellékmérővel rendelkező főmérők,
- családi házak,
- lakás mellékmérővel rendelkező ügyfelek,
- mellékmérővel rendelkező közület, valamint
- lakás mellékmérővel nem rendelkező társasházak

esetében diszkontált értéken adja el a követeléseket a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek.

A 100%-os nyilvántartási érték és a diszkontált érték (eladási ár) közötti különbözet egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele

4.1 Pénzügyi helyzet

A Társaság likviditási helyzete stabil volt az év folyamán. Fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett, folyószámlahitel igénybevételére nem került sor. A Társaság 2019. évben likvid pénzeszközöit, két számlavezető banknál tudta folyamatosan a látra szóló kamat feletti kamatszinten bankbetétben elhelyezni.

A Társaság cash-flow kimutatását a 1. sz. melléklet tartalmazza.

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2018. és 2019. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2018.		2019.	
<u>Likviditási mutató</u>				
Forgóeszközök	10 555		13 022	
Rövid lejáratú kötelezettség	6 373	=1,66	7 689	=1,69
<u>Gyors likviditási mutató</u>				
Forgóeszközök – Készletek	9 889		12 503	
Rövid lejáratú kötelezettség	6 373	=1,55	7 689	=1,63
<u>Készpénzlikviditás</u>				
Pénzeszközök + Értékpapírok	5 843		8 013	
Rövid lejáratú kötelezettség	6 373	= 0,92	7 689	=1,04

A likviditási mutatók értéke a 2018. évhez képest kis mértékben nőtt. Ennek oka, hogy a forgóeszközöknél, ezen belül a pénzeszközöknél nagyobb arányú volt a növekedés mértéke, - a Díjbeszedő Faktorház december végi nagy összegű óvadék fizetése miatt - mint a rövid lejáratú kötelezettségek esetében, ahol szintén emelkedés mutatkozott.

4.1.2 Hiteltartozások

A Társaság a K&H Bankkal 2018-ban megkötött 900 MFt összegű beruházási/fejlesztési hitelszerződés alapján 2019-ben 362 MFt hitelt hívott le. A K&H Banktól felvett hitelek (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2019. évi törlesztés összegét, valamint a fizetett kamatot az alábbi táblázat tartalmazza.

Hosszú lejáratú hitel – K&H 2014	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2014.06.27.	3 000
Lejárat időpontja:	2022.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2019.01.01.	1 313
Törlesztés:		375
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2019.12.31.	938
Ebből: 2020-ban esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375
éven túli (hosszú lejáratú):		563
Kamat		
Év során fizetett:		17
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		17

Hosszú lejáratú beruházási hitel (napelem) – K&H 2018	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2019.12.30.	362
Lejárat időpontja:	2026.12.31.	
Nyitó egyenleg:	2019.01.01.	0
Törlesztés:		0
Hitelfelvétel:		362
Záró egyenleg:	2019.12.31.	362
Ebből: 2020-ban esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		100
éven túli (hosszú lejáratú):		262
Kamat		
Év során fizetett:		0
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		0

A Társaság év közben a K&H Bank Zrt-nél 1 500 MFt folyószámla hitelkerettel rendelkezett, amely igénybevételére nem volt szükség.

A Társaságnak a Fővárosi Önkormányzattal, mint kapcsolat féllal szemben, a visszafizetett tulajdonosi kölcsönből eredően 737 MFt kamattartozása áll fenn.

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.12.31.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	17 044/107 030	17 577/109 922
	Kötelezettségek	=16%	=16%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke	17 044/7 978	17 577/7 978
	Jegyzett tőke	=214%	=220%
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31.	2019.12.31.
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	17 044/114 719	17 577/116 265
	Befektetett eszközök	=15%	=15%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	114 719/10 555	116 265/13 022
	Forgóeszközök	=1087%	=893%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	114 719/128 061	116 265/132 063
	Teljes eszközállomány	=90%	=88%

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31	2019.12.31
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	544/17 044	512/17 577
	Saját tőke	=3%	=3%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	544/128 061	512/132 063
	Teljes eszközállomány	=0,4%	=0,4%

4.3 Az eszközök és források összetétele

4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%)

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Befektetett eszközök	90%	88%
Forgóeszközök	8%	10%
Aktív időbeli elhatárolások	2%	2%
Eszközök összesen	100%	100%
Saját tőke	13%	13%
Céltartalék	0%	0%
Kötelezettségek	84%	84%
Passzív időbeli elhatárolások	3%	3%
Források összesen	100%	100%

4.3.2 Eszközök értékének alakulása (MFt)

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	114 719	116 265	+1 546
Immateriális javak	773	903	+130
Tárgyi eszközök (beruházások előlegek nélkül)	112 435	113 535	+1 100
Beruházások + előlegek	912	1 245	+333
Befektetett pénzügyi eszközök	599	582	-17
Forgóeszközök	10 555	13 022	+2 467
Készletek	666	519	-147
Követelések	4 046	4 490	+444
Értékpapírok	0	0	-
Pénzeszközök	5 843	8 013	+2 170
Aktív időbeli elhatárolások	2 787	2 776	-11

4.3.3 Források értékének alakulása (MFt)

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Saját tőke	17 044	17 577	+533
Jegyzett tőke	7 978	7 978	-
Tőketartalék	0	0	-
Eredmény tartalék	5 844	5 384	-460
Lekötött tartalék	2 678	3 703	+1 025
Adózott eredmény	544	512	-32
Céltartalékok	323	394	+71
Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 657	102 233	+1 576
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 373	7 689	+1 316
Passzív időbeli elhatárolások	3 664	4 170	+506

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest $\frac{2019}{2018} = \frac{903}{773} = +17\%$

Az immateriális javak 2019. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Beruházás	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg (2019.01.01)	6 641	157	0	6 798
Aktiválás/ beruházás csökkenés	383		-383	0
Átsorolás eszközök között	166			166
Beruházás növekedés			383	383
Állomány csökkenés	-37			-37
Záró egyenleg (2019.12.31)	7 153	157	0	7 310
ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg (2019.01.01)	5 909	116	0	6 025
Növekedés	269	8		277
Átsorolás eszközök között	142			142
Csökkenés	-37			-37
Záró egyenleg (2019.12.31)	6 283	124	0	6 407
NETTÓ ÉRTÉK				
Nettó érték 2018.12.31-én	732	41	0	773
Nettó érték 2019.12.31-én	870	33	0	903
Változás 2019./2018.	19%	-20%	0%	17%

A Társaság 2019-ben is az amortizációt meghaladóan aktivált immateriális javakat, így azok könyv szerinti értéke 130 MFt-tal nőtt. Legjelentősebb szoftver kiadások: SAP fejlesztések 201 MFt, műszaki irányítási rendszer fejlesztése 63 MFt, Microsoft programok 68 MFt.

5.2 Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest $\frac{2019}{2018} = \frac{114\,780}{113\,347} = +1\%$

A tárgyi eszközök 2019. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2019.01.01.	129 803	21 557	819	912	153 091
Aktiválások / beruházás csökkenés ⁽¹⁾	4 108	1 694	30	-5 832	0
Vagyonkezelésbe vétel	1 678	35		4	1 717
Átsorolás eszközök között	0	0	-166		-166
Tértítés nélküli átvétel / beruházás növekedés	1			6 274	6 275
Állományból kivezetett eszköz	-1 007	-360	-29	-113	-1 509
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-104	-8			-112
Záró egyenleg 2019.12.31.	134 479	22 918	654	1 245	159 296
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2019.01.01.	23 948	15 149	647		39 744
Növekedés ⁽²⁾	3 876	1 596	43		5 515
Vagyonkezelésbe vétel	6				6
Átsorolás eszközök között	0	0	-142		-142
Állományból kivezetett eszköz écs	-199	-345	-29		-573
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-28	-6			-34
Záró egyenleg 2019.12.31.	27 603	16 394	519	0	44 516
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2018.12.31-én	105 855	6 408	172	912	113 347
Nettó érték 2019.12.31-én	106 876	6 524	135	1 245	114 780
Változás 2019./ 2018.	0,96%	2%	-22%	37%	1,26%

(1)Az aktiválás tartalmazza az értékcsökkenésből megvalósított vagyonkezelt eszközökre történő beruházást 2 965 MFt összegben.

(2)Az értékcsökkenés növekedés tartalmazza a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését 4 045 MFt összegben.

A Társaság a 2019. év során 180 MFt nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként. A selejtezett eszközök főbb tételei: vízmérők cseréjéből eredő selejt (57 MFt), elhasználdott műszaki gépek cseréje (6 MFt), meghíusult beruházások selejtezése (112 MFt).

A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 78 MFt, mert az a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Leértékelést 2019-ben nem számoltunk el a tárgyi eszközre vonatkozóan.

A 2019. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke nettó 1 711 MFt.

Beruházás állomány

A 2019. évben a korábbi évek befejezetlen beruházások állományából és a tárgyévben kezdett beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok MFt-ban):

2019. évi üzembe helyezések	Összeg
Immateriális javak	383
Ingtatlanok	4 108
víztermelési épületek, építmények felújítása	838
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	2 653
bekötővezeték	132
vízmérők	281
egyéb építmények	204
Műszaki gépek, berendezések	1 694
víztermelési gépek	1 087
hírközléstechnika	47
számítástechnika	217
járművek	258
irányítástechnika	85
Egyéb gépek, berendezések	30
Összesen	6 215

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege összesen 5 792 MFt.

5.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	2019	582	= -3%
	2018	599	

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a tartós társasági részesedéseket, és egyéb részesedéseket együttesen 391 MFt összegben, az egyéb kölcsönök, valamint a munkavállalóknak adott lakás célú és egyéb kölcsönök hosszú lejáratú részét, a tartósan adott kaució összegét összesen 191 MFt értékben.

A saját tőke részaránya és a részesedés könyv szerinti értéke az egyes kapcsolt vállalkozásokban való részesedések vonatkozásában (eFt):

	Saját tőke részarány	Részesedés összege	%
Duna-Kút Kft.	187 190	87 000	215,2%
AquAcust Kft.	9 161	10 000	91,6%
Magyar Víz Mémökszolgálati Kft.	134 773	10 463 ⁽¹⁾	1 288,1%
Magyar Euróvíz Kft.	7 090	10 577 ⁽²⁾	67,1%
FTSZV Kft.	274 795	273 000	100,7%

⁽¹⁾35 500 USD

⁽²⁾32 000 EUR

A kapcsolt vállalkozásokban való részesedések állománya nem változott 2019-ben.

Az AquAcust Kft-ben való részesedésre a korábban elszámolt 3,4 MFt összegű értékvesztésből 0,5 MFt 2016-ban, 1,9 MFt pedig 2017-ben, további 0,3 MFt pedig 2018-ban visszaírásra került, mivel a Kft. eredménye növekedett, ezzel növelve a saját tőke összegét, így a részesedés értékvesztésének aktuális összege 0,7 MFt.

Egyéb tartós részesedésként mutatjuk ki a Magyar Vízipari Klaszter Management Kft. tőkéjében való 500 eFt összegű részesedést.

5.4 Készletek

Változás az előző évhez képest $\frac{2019}{2018} = \frac{519}{666} = -22\%$

A készletek állománya 147 MFt-al csökkent, a készletek összetételében jelentős változás nem történt. A készletek összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2018.	2019.
Anyagok	74,9%	71,9%
Befejezetlen termelés	7,4%	1,8%
Késztermék	10,7%	13,7%
Göngyölegek	0,1%	0%
Közvetített szolgáltatások	3,4%	9,1%
Kereskedelmi áruk	3,5%	3,5%
Összesen	100,0%	100,0%

Az anyagkészlet 373 MFt értékű a fordulónapon, amely 126 MFt csökkenés az előző évhez képest. A késztermék készlet változatlan (értékesítési céllal gyártott víztisztító konténer 71 MFt), a befejezetlen termelés értéke 40 MFt-tal csökkent, mivel a BKSZTT területén a Fővárosi Önkormányzat részére végzett beruházási munkák nagy része átadásra került.

A közvetített szolgáltatások értéke 25 MFt-tal növekedett, az árukészlet 6 MFt-tal csökkent, ez az összesen 19 MFt-os növekedés jellemzően a BKSZTT üzemzavar elhárítását biztosító, az ellátásért felelős részére továbbszámízási céllal beszerzett szolgáltatások és áruk értéke.

A Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit figyelembe véve, a készletek felülvizsgálata, minősítése alapján hozott döntés értelmében 2019-ben nem került elszámolásra készlet értékvesztés.

5.5 Követelések

Változás az előző évhez képest $\frac{2019}{2018} = \frac{4\,490}{4\,046} = +11\%$

5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

Változás az előző évhez képest $\frac{2019}{2018} = \frac{3\,410}{3\,547} = -4\%$

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A faktorálással érintett vevőállomány 54 MFt-tal csökkent. A vevőállomány csökkenés a Díjbeszedős számlázású ügyfélkörben történt értékesített vízmennyiség csökkenéséből adódik, melyet kis mértékben mérsékelt a MEO árbevétel kiszámlázásból adódó követelés növekedése (6 MFt). 2019-ben a vízdíjban nem történt változás, a faktoring díj mértéke 4% maradt.
- A saját számlázású ivóvíz vevőállomány 70 MFt-tal csökkent, a saját számlázású szennyvíz vevőállomány 40 MFt-tal nőtt az elmúlt évhez képest. A saját számlázású vevőállomány csökkenés 90%-ban a határidőn belüli követelések csökkenéséből adódik. Mivel a 2019. decemberi saját számlás értékesített mennyiség összességében (kis+nagyfogyasztók) minimálisan magasabb, mint a 2018-as, ezért a vevőállomány csökkenését a kis fogyasztók részére értékesített mennyiség csökkenése és a javuló fizetési hajlandóság okozta.
- Az átadott vízhez kapcsolódó vevőállomány 8 MFt-tal csökkent. A csökkenés oka a határidőn túli követelés csökkenése. A 2018-ban késve fizető társközművek 2019-ben határidőre rendezték tartozásukat.
- Az átvett szennyvízhez kapcsolódó vevőállomány 8 MFt-tal csökkent, mely a határidőn belüli követelések csökkenéséből adódik, mennyiségi csökkenés alapján. A TFH tevékenység vevőállománya 0,8 MFt-tal növekedett. A szennyvíztisztítás vevőállomány 34 MF-t növekedést mutat, melynek oka a tisztított szennyvíz decemberi magasabb mennyisége.
- Az egyéb vevői követelés 389 MFt-tal növekedett, amelyet jelentősen befolyásolt egyrészt a Fővárosi Önkormányzat részére a BKSZTT-n - a Megvalósítási Megállapodás és az Elszámolási Megállapodás alapján - 2019-ben elvégzett feladatok kiszámlázása (600 MFt), valamint az, hogy a Fővárosi Önkormányzat (121 MFt) és a Biatorbágyi Önkormányzat (100 MFt) teljesítette fizetési kötelezettségét a 2018-as kintlévőségből.
- A külföldi vevő követelés 32 MFt-tal növekedett. A változást főként a kiszámlázott indonéz projekthez kapcsolódó menedzsment díj növekedés (43 MFt), valamint az albán projekt vonatkozásában a csökkenés (11 MFt) okozta.

Vevőállomány – ide nem értve a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevő követeléseket – részletezése az alábbiak szerint alakult (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2018.	2019.	Változás
Bruttó vevőállomány	3 907	3 712	-195
Elszámolt értékvesztés	360	302	-58
Nettó vevőállomány	3 547	3 410	-137

A vevőkövetelésekre elszámolt 2018. évi 360 MFt értékvesztésből 117 MFt került visszaforgatásra 2019-ben, melyből:

- 2019-ben befolytak miatt 75 MFt összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,
- az elszámolt leírás korrekció 42 MFt volt.

5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Változás az előző évhez képest

2019	677	= +340%
2018	154	

Kapcsolt felekkel szemben 2019. december 31-én fennálló követelés (MFt):

Megnevezés	Jogcím	Összeg
Budapest Főváros Önkormányzata	• BKSZTT havária	600
Duna-Kút Kft.	• továbbszámlázott költségek	3
FTSZV Kft.	• mellékszolgáltatási szerződés szerint	20
Magyar Víz Mémőkszoálatali Kft. és Magyar Euróvíz Kft.	• mellékszolgáltatás	1
JO Budapest Waterworks - Indonézia	• menedzsment díj	53
Kapcsolt vevőkövetelés összesen		677

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések jelentős növekedése a BKSZT Telepen által elvégzett felújítások, karbantartások Fővárosi Önkormányzat felé történő tovább számlázásából adódik.

5.5.3 Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest	2019	403	= +17%
	2018	345	

Az egyéb követelések állománya 2018. és 2019. december 31-én a következőképpen alakult (MFt):

Megnevezés	2018.	2019.	Változás
Társasági adó ⁽¹⁾	24	64	40
Energiaellátók jövedelemadója ⁽²⁾	57	142	85
Építményadó	36	2	-34
Iparüzési adó	29	4	-25
Innovációs járulék	4	0	-4
Szolgáltatásokra adott előleg	27	17	-10
Munkavállalókkal szembeni követelések	69	65	-4
Egyéb követelések ⁽³⁾	99	109	10
Összesen	345	403	58

⁽¹⁾⁻⁽²⁾ Társasági adóban és energiaellátók jövedelemadójában a túlfizetést a 2017. évi kötelezettség alapján 2019. évre megállapított adóelőleg és a tényleges 2019. évi adófizetési kötelezettség közötti különbség okozza.

⁽³⁾Egyéb követelésként mutatjuk ki a korábban hosszú lejáratú kölcsönök között az Ural Water felé kimutatott követelés 2020. évben esedékessé váló részét.

5.6 Értékpapírok

A Társaság 2019. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.7 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2019}{2018}$	$\frac{8\,013}{5\,843}$	= +37%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	--------

2018. és 2019. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (MFt):

Megnevezés	2018.	2019.
Pénztár, csekkek	2	1
Bankbetétek	5 841	8 012
Összesen	5 843	8 013

A Pénzeszközök – ezen belül is a bankbetétek – állományának jelentős emelkedését az okozza, hogy a Díjbeszedő Faktorház a 2020. évi óvadéknyújtási kötelezettségét – bankgarancia helyett - bankszámlára történő átutalással teljesítette december végén 1 660 MFt összegben.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 13 MFt árfolyamnyereség összeg jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből (ld. 6.13. pont).

5.8 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2019}{2018}$	$\frac{2\,776}{2\,787}$	= -0,4%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---------

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2018. és 2019. december 31-én (MFt):

Megnevezés	2018.	2019.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás (ld. 3.9 pont)	2 398	2 387
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel ⁽¹⁾	346	335
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 744	2 722
Szállítói számlák (pl. előfizetés, gáz, posta, energia, utazás, biztosítás stb.)	43	54
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	43	54
Mindösszesen	2 787	2 776

⁽¹⁾ Az egyéb árbevétel elhatárolás nagyobb részét egyrészt a BKSZTT-vel kapcsolatos IV. negyedévi vízterhelési díj (111 MFt), és a III. tisztítási fokozat II. félévi többletköltségei (42 MFt), valamint az egyes projektekre kapott támogatások (105 MFt) elhatárolt tételei teszik ki.

5.9 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2019}{2018}$	$\frac{17\,577}{17\,044}$	= +3%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	-------

2019-ben a saját tőke alakulása a következő (MFt):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2019.01.01-én	7 978	0	5 844	2 678	544	17 044
Növekedés	0	0	570	1 025	512	2 107
Csökkenés	0	0	1 030	0	544	1 574
Záró egyenleg 2019.12.31-én	7 978	0	5 384	3 703	512	17 577
Arány	45%	0	31%	21%	3%	100%
Változás%-a	–	–	-8%	+38%	-6%	+3%

A 2018. évi adózott eredményt a Társaság *eredménytartalékba* helyezte. A 4.2.1 pontban bemutatott tőkeszerkezeti mutatók alapján a saját tőke a kötelezettségek 16 %-át biztosítja, míg összetételében annak 45 %-a a jegyzett tőke. A befektetett eszközök aránya 88 %-os a teljes eszközállományon belül. A vagyonszerkezet tehát jól mutatja, hogy az eredménytartalék mögött likvid eszköz (pénzeszköz) nem áll, mivel ez teremtett forrást a beruházásokra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 109.§ (6) bekezdése alapján a Társaság, mint vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni, és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A Mötv. által elrendelt forrásfelhasználás meghatározásakor az aktivált eszközérték mellett Társaságunk figyelembe veszi a beruházási kiadásként már lekötött összeget is (befejezetlen beruházás, melynek értéke 2019. végén 692 MFt), valamint - a Vksztv. 79. §. alapján – a 2013. január 1-én az önkormányzatokhoz átháramlott eszközök kapcsolódó – az átháramlást követő időszakban pénzügyileg teljesített - beruházási hitel összegét is, melynek törlesztését szintén az amortizációs forrás biztosította (a 2013-2014. években teljesített beruházási hiteltörlesztésből 1 834 MFt kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz).

Az így meghatározott visszafizetési kötelezettség összegét a Társaság lekötött tartalékba helyezte, melynek összege (hivatkozással a Mötv. 109. § (6) bekezdésében meghatározott tartalék képzési kötelezettségre) 2019. december 31-én 3 703 MFt. A tőkeszerkezet és a likvid eszközök alacsony aránya miatt azonban nincs rendelkezésre álló pénzeszköz a tartalékképzés mögött. A KEOP pályázatokból megvalósult eszközökre elszámolt értékcsökkenésből adódó, valamint a vagyoneértékelések miatt megnövekedett értékcsökkenések összegére, mivel azok a szolgáltatási díjakba nem kerültek bele, nem áll rendelkezésre fedezet. Mindaddig amíg ezen többlet amortizációra a fedezet valamilyen módon Társaságunk részére nem biztosított, a többlettel kapcsolatos kötelezettséget Társaságunk vis major helyzetnek tekinti, az amortizációs szintnek megfelelő visszafizetés nem biztosítható.

A jegyzett tőke összege nem változott 2019-ben.

Az *eredménytartalék* összege egyrészt a 2018. évi adózott eredmény összegével 544 MFt-tal, másrészt a Magyar Víz Mémőkszołgálati Kft. által visszafizetett pótbefizetés (26 MFt) összegével növekedett. Az eredménytartalék a lekötött tartalékba helyezett 1 025 MFt-on felül további 5 MFt-tal csökkent. A csökkenés nagyobb részt (4 MFt) a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalata a Magyar Euróvíz Kft részére tárgyévben eszközölt pótbefizetések miatt merült fel. A pótbefizetések egyenlege 2019. december 31-én az alábbi:

Leányvállalat megnevezése	Pótbefizetés összege devizában	Pótbefizetés összege (MFt)
Magyar Euróvíz Kft.	91.500 EUR	29

A tárgyévi *adóztott eredmény* 512 MFt. A menedzsmnt a tárgyévi adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot.

5.10 Céltartalékok

Változás az előző évhez képest	2019	394	= +22%
	2018	323	

A tárgyévi céltartalék képzés jelentősebb tételei:

1. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 130 MFt.
2. Átadott szennyvízre 107 MFt.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő Dunabogdány és Szigetmonostor szennyvíz gyűjtőhálózatról folyamatosan szennyvizet ad át a DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. részére, azonban a szolgáltatás feltételeiről az átvevővel nem sikerült megállapodni. 2018-2019. években a kötelezettség fedezetére céltartalékot képeztünk.

3. Egyéb jövőbeli kötelezettségekre képzett céltartalék: 157 MFt.

Ebből: .

- Pünkösdfürdői árvízvédelemi munkákra 23 MFt;
- Indonéz project kötelezettségére 46 MFt;
- Ural Vizügyi Rt. kölcsönére 43 MFt;
- BKSZTT szennyvíz bírságra 36 MFt;
- Kórházi tartozásokra 9 MFt.

5.11 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2019. december 31-én hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	2019	102 233	= +2%
	2018	100 657	

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. 4.1.2 pontban bemutatott K&H beruházási és fejlesztési hitel 262 MFt.

2. A 2014-ben felvett K&H egyéb hosszú lejáratú hitel éven túl esedékes törlesztő részlete 563 MFt.
3. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 75 932 MFt.
 - Vagyonkezelési kötelezettség – Fővárosi Önkormányzattal szemben 75 932 MFt, amely 1 373 MFt-tal nőtt 2018-hoz képest.
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 25 476 MFt.
 - Szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások, teljesítési biztosítékok és kapott óvadék összege 294 MFt;
 - Vagyonkezelési kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak nem minősülő önkormányzatokkal szemben 25 182 MFt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza. A kötelezettség 262 MFt-tal emelkedett a korábbi évekhez képest. A legjelentősebb növekedés a Biatorbágyi önkormányzat esetén történt, mivel a helyi önkormányzat vagyonkezelésbe adta a szennyvíztelep intenzifikálásával létrejött eszközöket.

(adatok MFt-ban)

Település neve	2018.	2019.	Változás
Budaörs	1 487	1 517	30
Budakeszi	4 997	4 994	-3
Biatorbágy	2 039	2 245	206
Szigetszentmiklós	8 620	8 647	27
Kisoroszi	531	531	0
Pócsmegyer	1 570	1 572	2
Szigetmonostor	1 397	1 397	0
Halásztelek	1 623	1 623	0
Tököl	1 852	1 852	0
Szigethalom	804	804	0
Összesen	24 920	25 182	262

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	2019	7 689	= +21%
	2018	6 373	

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. Hosszú lejáratú banki hitel (K&H Bank) éven belül esedékes részlete 475 MFt.
2. A vevőktől kapott előlegek egyenlege 152 MFt.
3. Szállítóval szembeni kötelezettségek 2 631 MFt.

A pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 2019. évben 380 MFt-tal, 13 %-kal volt kevesebb, mint 2018. évben. A nyitott szállítóállományon belül a külföldi szállítók részaránya jelentősen csökkent az előző évekhez képest. 2019-ben 0,3 %-ot tett ki, míg 2018-ban ez az arány 1,8 % volt. Ennek oka, hogy a külföldről történő anyagok, szolgáltatások beszerzése nem az év végére összpontosult, illetve a beszerzések miatt keletkezett kötelezettségek kiegyenlítése még az év végi fordulónap előtt nagyrészt megtörtént.

2019. évben az anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke MFt-ban, régiók szerint az alábbi volt:

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	60	9	69
3. ország	0	18	18
Összesen	60	27	87

Jelentősebb anyag és eszközbeszerzés EU:

Anyag beszerzések:

- konszignációs anyagfelhasználás (Románia);
- szennyvízágazati alkatrészek (Franciaország);
- elektromos anyagok (Franciaország).

Eszköz beszerzések:

- szerszám gép (Szlovákia);
- iszap szivattyúk (Németország).

Jelentősebb anyag és eszközbeszerzés 3. országból nem történt.

Jelentősebb szolgáltatás beszerzés EU:

- tagdíjak (Egyesült Királyság, Belgium);
- internetes hirdetési díj (Írország).

Jelentősebb szolgáltatás beszerzés 3. ország:

- tanácsadói díj (Indonézia);
- kiállítói díj (Szerbia).

A külföldi szállítók egyenlege 2019. december 31-én 8 MFt volt, devizánként az alábbi:

Összeg	Deviza	Deviza megnevezése	Anyag / Szolgáltatás megnevezés
12 200,20	EUR	euró	iszapszivattyúk (Németország) szennyvízágazati alkatrész (Franciaország)
2 780 460	HUF	magyar forint	konszignációs anyagfelhasználás (Románia)
58 572 828	IDR	indonéz rúpia	tanácsadói díj (Indonézia)
300	USD	amerikai dollár	megbízási díj (Srí Lanka)

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló szállító kötelezettségekre és a szállítóknak adott előlegekre 0,5 MFt árfolyam nyereség jut.

4. Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek 275 MFt.

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség az alábbiakkal szemben kerül kimutatásra:

Duna Kút Kft.	176 MFt*
Fővárosi Önkormányzat	97,5 MFt**
Aquacust Kft	0,5 MFt
FTSZV Kft.	0,5 MFt
Magyar Víz Mámökszolgálati Kft.	0,5 MFt

*(csáposkút felújítás, beton -és vasbeton munkák, gravitációs csatorna mosás)

** (BKSZT Telepről 12. havi szennyvíziszap szállítási díj)

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 36 %-kal csökkent a 2018. évi adathoz (432 MFt) képest.

5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 4 156 MFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2018. és 2019. december 31-én (MFt):

	2018.	2019.	Változás
ÁFA fizetési kötelezettség ⁽¹⁾	685	937	252
Társadalombiztosítási kötelezettség ⁽²⁾	285	265	-20
Vízkeszletjárulék	186	176	-10
Környezetterhelési díj	80	118	38
Személyi jövedelemadó	136	115	-21
Egyéb adók ⁽³⁾	35	32	-3
Egészségügyi hozzájárulás	32	0	-32
Helyi adók	2	2	0
Adókötelezettségek összesen	1 441	1 645	204
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	534	533	-1
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	34	30	-4
Egyéb ⁽⁴⁾	374	1 948	1 574
Mindösszesen	2 383	4 156	1 773

(1) Az ÁFA fizetési kötelezettség változása a be nem adott, önellenőrizendő tételekből ered.

(2) Tartalmazza a munkavállalóktól levont nyugdíj- és egészségbiztosítási járulékot és a munkabér után kifizetendő szociális hozzájárulási adót.

(3) Tartalmazza a rehabilitációs hozzájárulást, és a szakképzési hozzájárulást.

(4) 2019. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a

- Díjbeszedő Faktorház engedélyezési szerződésével kapcsolatos óvadék 1 660 MFt;
- a követel egyenlegű vevők állománya 73 MFt;
- a támogatási előlegek (154 MFt).

2019. december 31-én 154 MFt összeget tart nyilván a Társaság támogatási előlegként az alábbi projektenkénti bontásban:

Projekt neve	Előleg összege (MFt)
HORIZON 2020 támogatás (AquaNES projekt)	28
HORIZON 2020 támogatás (SmartMet projekt)	37
Nemzeti Kiválósági Program - NKFIÁ finanszírozásában (Tiszta ivóvíz projekt)	30
NKFIH támogatás (Víziközmű üzemeltetési folyamatok támogatása projekt)	56
NKFIH támogatás (SmartChlor projekt)	3
Összesen	154

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest	2019	4 170	= +14%
	2018	3 664	

A passzív időbeli elhatárolások 2018. és 2019. év végi egyenlege (M Ft):

Megnevezés	2018.	2019.
Biztosítási díjbevételek jóváírása	11	5
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11	5
Fizetendő hitelkamat ⁽¹⁾	737	737
Vezetői és dolgozói prémiumok	366	382
Támogatás (Önkormányzatok) ⁽²⁾	238	263
Díjbeszedő faktorálási díj	77	77
VTD kedvezményből megvalósítandó beruházások	44	42
Tanácsadói díjak	12	0
Átadott szennyvíz költsége ⁽³⁾	47	47
Egyéb	102	129
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	1 623	1 677
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök (ld. 3.7. pont)	831	1 091
Térítés nélkül átvett eszközök (ld. 3.7. pont)	191	188
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás ⁽⁴⁾	1 008	1 209
Halasztott bevételek összesen	2 030	2 488
Mindösszesen	3 664	4 170

⁽¹⁾Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsön visszafizetésre került 2018 évben, emiatt hitelkamat nem került elhatárolásra, valamint újabb törlesztés sem történt 2019-ben.

⁽²⁾Önkormányzatokkal történt megállapodások alapján vízbázis védelemmel kapcsolatos közérdekű kötelezettségvállalás.

⁽³⁾Átadott szennyvíz tekintetében a költségek fedezetére 2019-ben céltartalékot képeztünk 107 M Ft összegben.

⁽⁴⁾A Vksztv. 2016. évi módosítása alapján a Szolgáltató javára beszedett fejlesztési hozzájárulás (ld. 3.7. fejezet). Az elhatárolás a hozzájárulásból megvalósított fejlesztés önkormányzat részére történő térítésmentes átadásával egyidejűleg kerül feloldásra.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Változás az előző évhez képest	2019	37 265	= +3%
	2018	36 323	

Az árbevétel részletezése 2018. és 2019. december 31-én (Mft):

Értékesítés nettó árbevétel	2018.	2019.	Változás
Ivóvíz lakosság	16 001	15 881	-120
közület	7 417	7 554	+137
átadás	1 160	1 277	+117
Ivóvíz összesen	24 578	*24 712	+134
Iparivíz	134	164	+30
Víz értékesítés összesen	24 712	24 876	+164
Csatormaszolgáltatás	1 609	1 696	+87
Szennyvíztisztítás	6 837	6 883	+46
Szennyvízszippantás	14	15	+1
Egyéb tevékenységek	2 861	3 534	+673
Export tevékenység árbevétele	290	261	-29
Nettó árbevétel összesen	36 323	37 265	+942

A nettó árbevétel 3%-kal, 942 Mft-tal növekedett. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 134 Mft-tal, az értékesített mennyiség pedig 1 504 em³-rel magasabb a 2018. évi mennyiségénél. A lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele csökkent, a nem lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele és az ivóvíz átadás pedig növekedett.

*Az ivóvíz értékesítés árbevételéből 15 040 Mft (61%) a díjbeszedős árbevétel, 9 672 Mft (39%) a saját számlás árbevétel rész.

Az ipari víz értékesítés árbevétele 30 Mft-tal magasabb az értékesített mennyiség növekedésének következményeként.

adatok: ezer m³

Értékesítés	2018.	2019.	Eltérés
Ivóvíz lakosság	89 262	88 507	-755
közület	35 197	35 685	+488
átadás	16 179	17 950	+1 771
Ivóvíz összesen	140 638	142 142	+1 504
Iparivíz	886	1 085	+199
Csatormaszolgáltatás	5 884	6 058	+174
Szennyvíztisztítás	89 154	86 320	-2 834
Összesen	236 562	235 605	-957

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest növekedett. A 2018. évi fogyasztáshoz viszonyítva növekedés következett be a nem lakossági fogyasztásban és a társüzemi vízátdadásban, viszont a lakossági kategória értékesítésében csökkenés történt.

Az ipari víz értékesített mennyisége 22,5%-kal nőtt.

2019. évben 6 883 Mft-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység, melyből 88 Mft a BKSZTT 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek megtérítése. A csatormaszolgáltatási tevékenységből 1 696 Mft-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 261 Mft bevétel keletkezett, melynek 73%-a az Indonéziában történő víztisztító berendezések telepítésével kapcsolatos feladatok elvégzéséből adódik.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 673 MFt-tal, azaz 23,5 %-kal nőtt az előző évhez képest. A műszaki tevékenységből és építőiparból, ügyfélszolgálati tevékenységből és kereskedelemről származó bevétel többletét csökkentette a bérbeadásból és a szálláshely szolgáltatásból származó bevételek mérséklődése.

Az export értékesítés árbevétele – mely kizárólag szolgáltatás export – területi megbontásban az alábbiak szerint alakult (MFt).

Export tevékenység árbevétele (MFt)	2018.		2019.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unión belüli	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
Európai Unión kívüli	0,0	290,2	0,0	260,7	0,0	-29,5
Összesen	0,0	290,3	0,0	260,8	0,0	-29,5

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint az egyéb tevékenységek árbevételeiből a Tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól, továbbá a leányvállalatoktól származó árbevétel adatok az alábbiak szerint alakultak.

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2019}{2018} = \frac{1\,556,2}{654} = +138\%$$

Árbevétel MFt-ban	2018.	2019.
Fővárosi Önkormányzat összesen	303	1 242,1
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	4	0,1
• Egyéb tevékenységek árbevétele	299	1 242
Duna-Kút Kft. összesen:	11	15
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	9	8
• Közüzemi díjak továbbszámításából származó árbevétel	2	2
• Egyéb	0	5
Magyar Víz Mémőkszoalgalati Kft.	1	2
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1	2
Magyar Eurovíz Kft.	11	3
• Egyéb tevékenységek árbevétele	2	3
• Projekttel kapcsolatos szolgáltatás	9	0
Joint Operation BWW RO – Artha Envirotama	235	191
FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	93	103,1
Összesen	654	1 556,2

A kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel növekedése a BKSZT Telepen elvégzett felújítások Fővárosi Önkormányzat felé történő tovább számlázásának eredménye.

6.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2019}{2018} = \frac{1\,419}{1\,236} = +15\%$$

Az aktivált saját teljesítmények értéke 183 MFt-tal növekedett. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 228 MFt-tal növekedett. Az előző években elkezdett és a készültségi fokuknak megfelelően készletre vett, külső megrendelésre végzett nagyobb értékű munkák lezárása és elszámolása 2019. évben megtörtént, a befejezetlen termelésként készletre vett új munkák volumene és értéke az előző évhez képest csökkent. Ez okozta a saját termelésű készletek értékének változását (-41 MFt), amelyből 40 MFt a befejezetlen termeléshez, 1 MFt pedig az áruk között közvetített szolgáltatásként korábban készletre vett tervezési munkákhoz kapcsolódik.

6.3 Egyéb bevételek

Változás az előző évhez képest	2019	1 740	= +44%
	2018	1 208	

Az egyéb bevételek 2018. és 2019. évek során az alábbiak (MFt):

	2018.	2019.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele ⁽¹⁾	113	194	+81
Előző évi céltartalék felhasználása ⁽²⁾	362	323	-39
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	154	205	+51
Kárhelyreállítás bevétele	59	66	+7
Költségek ellentételezésére kapott támogatás ⁽³⁾	95	78	-17
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	94	75	-19
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel	84	89	+5
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke ⁽⁴⁾	173	654	+481
Egyéb címen elszámolt bevételek	74	56	-18
Összesen	1 208	1 740	+532

⁽¹⁾Az értékesített tárgyi eszközök bevételeinek növekedése ingatlan értékesítésből származik. 2019-ben a Kolostor utcai medence területének értékesítése történt 170 MFt értékben.

⁽²⁾A 2018-ben megképzett céltartalék 39 MFt-tal volt alacsonyabb, mint a 2017-ben megképzett céltartalék. Tekintettel arra, hogy a céltartalék feloldása a tárgyévét követően történik meg, ez a hatás jelentkezik a tárgyévi beszámolóban az egyéb bevételek között.

⁽³⁾A Társaság az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól, a Nemzetgazdasági Minisztériumtól, a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól és a Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivataltól kapott támogatást projektekben elszámolt költségek ellentételezésére. A támogatás a támogató részére benyújtott elszámolás alapján került elszámolásra. Az összemérés elvét figyelembe véve azokat a tételeket számolja el a Társaság bevételként, amelyeknél bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az egyes projektekben előleget kapott a Társaság, amely az elszámolás keretében történő rendezésig kötelezettségként kerül bemutatásra (5.13 fejezet 5. pont).

A 2018. évben támogatott projektek egy része lezárult, elszámolásuk megtörtént. A 2019-ben indult új projekt (Mirtusz 2020) még nem zárult le. Mindezek együttes hatása okozta a támogatási bevételek csökkenését.

Projektjeink az alábbiak:

AguaNES: Természetes és mesterséges víztisztítási technológiák együttműködése.

Projekt időszaka: 2016.06.01-2019.05.31.

Horizon 2020 - SmartMet: okosmérők fejlesztése PCP (innovációs közbeszerzési eljárás) konstrukció keretében.

SmartChlor: Ivóvíz klórozó berendezés rendszer fejlesztése a közegészségügyi kockázatok és az üzemeltetési költségek csökkentése céljával (konzorciumban).

Sportlétesítmények energetikai korszerűsítése: Békásmegyeren megvalósításra kerülő energetikai fejlesztések. KEHOP forrásból finanszírozott projekt.

Projekt időszaka: 2017.11.01-2019.04.30.

Tiszta ivóvíz: a biztonságos ellátás multidiszciplináris értékelése a forrástól a fogyasztóig projektben a Társaság konzorciumban vesz részt a MTA, a BME, az OKI és a Miskolci Egyetemmel együttműködve.

Projekt időszaka: 2018.11.01-2021.10.31.

Mirtusz 2020: Víziközmű üzemeltetési folyamatok tervezésének és irányításának támogatása intelligens informatikai megoldással 2018-1.1.2-KFI-2018-00044

Elektromos gépjárművek beszerzése: Nemzetgazdasági Minisztérium által nyújtott támogatás 4 darab elektromos gépjármű beszerzése esetében.

Vízdiplomáciai projekt: műszaki dokumentáció elkészítése Cienfuegos városában megvalósításra kerülő ivóvíz és csatorna szolgáltatás fejlesztési beruházás segítése, egy pilot projekt megalapozása és a projektfinanszírozás előkészítéséhez.

(4) Tartalmazza az új víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházásokhoz kapcsolódó bevételt is. 2019-ben magasabb volt víziközmű-fejlesztési hozzájárulás felhasználása a 2018-as évhez viszonyítva.

6.4 Anyagköltség

Változás az előző évhez képest	2019	5 022	=+3%
	2018	4 897	

A 2018. és 2019. december 31-én az anyagköltség jelentős tételei a következők (MFt):

	2018.	2019.	Változás
Anyagköltség összesen	4 897	5 022	+125
Ebből kiemeelve:			
- villamos energia ⁽¹⁾	2 355	2 370	+15
- vegyészeti anyag ⁽²⁾	532	586	+54
- csőhálózati anyag és segédanyag ⁽³⁾	815	864	+49
- alkatrész felhasználás ⁽⁴⁾	124	170	+46
- üzemanyag felhasználás ⁽⁵⁾	231	239	+8
- fűtőanyag felhasználás ⁽⁶⁾	140	152	+12
- egyéb anyagok ⁽⁷⁾	700	641	-59

(1) A villamos energia költség 15 MFt-tal, 1%-kal növekedett, ezen belül a lekötési díj 59 MFt-tal, a jövedéki adó 2 MFt-tal volt magasabb, a fogyasztási díj 46 MFt-tal volt alacsonyabb az előző évhez képest. A növekedést a lekötési díj és a jövedéki adó emelkedése okozta. A villamosenergia fogyasztási díj csökkenését a kedvezőbb fogyasztási díj, és a felhasznált energia mennyiségének csökkenése tette lehetővé.

(2) A vegyészeti anyagfelhasználás költsége 54 MFt-tal, 10 %-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedést elsősorban a magasabb beszerzési árak, illetve a BKSZTT 2019. évi üzemeltetése során felhasznált magasabb vegyszermennyiség (aktív szén, polimerek, vas-klorid) okozta.

(3) A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 49 MFt-tal, 6%-kal növekedett. A költségnövekedés elsősorban a közcső-hibajavítási munkákhoz és egyes megrendelésre végzett építőipari munkákhoz (pl. távhő vezeték javítása) felhasznált anyagok magasabb mennyiségéből adódik. A 2018. évhez képest növekedett a bekötővezeték és közcső hibaelhárítási munkák száma.

(4) Az alkatrész felhasználás 37%-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedés elsősorban a BKSZTT-n végzett felújítási és haváriaelhárítási munkák alkatrészfelhasználásából adódik.

(5) Az üzemanyag felhasználás költsége 3%-kal növekedett az üzemanyagárak változásából eredően.

(6) A földgáz-felhasználás költségeinek 9%-os növekedését szintén a beszerzési árak növekedése okozta.

(7)Az egyéb anyagfelhasználás értékének csökkenése elsősorban a földmunkákhoz felhasznált töltőanyagok (darált beton, töltőföld) alacsonyabb mennyiségéből adódik.

6.5 Igénybevett szolgáltatások

Változás az előző évhez képest	2019	9 348	= +3%
	2018	9 111	

A 2018. és 2019. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (Mft):

	2018.	2019.	Változás
Más vállalkozónak adott megbízások költsége ⁽¹⁾	350	280	-70
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek ⁽²⁾	2 418	2 604	+186
Posta, telefon, adatátviteli költség	220	213	-7
Tanácsadói díjak ⁽³⁾	43	67	+24
Díjbeszedésért fizetett ellenérték	641	644	+3
Utazás, fuvarozás, szállítás ⁽⁴⁾	140	153	+13
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek ⁽⁵⁾	165	146	-19
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás ⁽⁶⁾	935	1 001	+66
Hirdetési díjak, reklámköltségek	47	49	+2
Különféle nem anyagi jellegű szolgáltatás ⁽⁷⁾	105	160	+55
Munkaerő közvetítés ⁽⁸⁾	81	3	-78
Bérelti díjak ⁽⁹⁾	586	639	+53
Hitelesítési és vizsgálati díjak	59	56	-3
Víziközmű bérelti díja ⁽¹⁰⁾	2 933	2 946	+13
Egyéb	388	387	-1
ebből: - Egyéb anyagi jellegű szolgáltatások	97	107	+10
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	291	280	-11
Összesen	9 111	9 348	+237

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak:

(1)A más vállalkozónak adott megbízások a nemzetközi projektek lezárásából és a takarékosabb gazdálkodásból adódóan csökkentek.

(2)A tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek növekedése elsősorban a burkolathelyreállítási és földmunka vállalkozói díjak jelentős emelkedésének, a helyreállított burkolatfelület növekedésének és a sürgősségi munkák magasabb számának a következménye.

(3)A gazdasági, műszaki és egyéb tanácsadói díjak a 2019-ben még folyamatban lévő kisebb nemzetközi projektekhez és a Társaságon belüli fejlesztési projektekhez kapcsolódnak.

(4)A fuvarozás, szállítás költségei a szolgáltatási árak növekedése és a belső szállítási kapacitás korlátozott volta miatt nagyobb mértékben igénybe vett külső teherfuvarozás szolgáltatás miatt növekedtek.

(5)A köztisztasági, szemétszállítási és takarítási költségek a hatékonyabb ingatlangazdálkodásnak köszönhetően csökkentek.

(6)Az iszapelszállítási költségek növekedését az elszállított iszapmennyiség növekedése és az iszapelszállítás díjainak emelkedése okozta.

(7)A különféle nem anyagi jellegű szolgáltatások között került kimutatásra két jelentős csőhálózati munkához kapcsolódó forgalmelterés költsége, valamint a fejlesztési projektekhez (pl. ügyfélszolgálati folyamatok átvilágítása) kapcsolódó műszaki és ügyviteli tevékenységek díja.

(8)A munkaerő-kölcsönzés költségének csökkenése elsősorban az Ügyfélszolgálati Igazgatóság szervezeteinél kölcsönzött munkaerőként alkalmazott dolgozók alacsonyabb számából adódik.

(9)A növekedés elsősorban a hálózati fenntartási és megrendelésre végzett építőipari munkákhoz bérelt munkagépek díjának növekedéséből, valamint a szoftverbérelti díjak növekedéséből adódik.

⁽¹⁰⁾A víziközmű-bérelti díj a Százhalombatta és Dunabogdány településeken szolgáltatott ivóvíz és elvezetett szennyvíz mennyiségétől függően változik. Az értékesített mennyiség növekedéséből adódóan a fizetett bérelti díj is magasabb.

6.6 Egyéb szolgáltatás

Változás az előző évhez képest	2019	1 477	= +1%
	2018	1 467	

2018. és 2019. évre az egyéb szolgáltatások a következők (MFt):

	2018.	2019.	Változás
Biztosítási díjak ⁽¹⁾	205	209	+4
Vízkeszletjárulék ⁽²⁾	749	746	-3
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	105	111	+6
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	41	44	+3
MEKH felügyeleti díj ⁽³⁾	367	367	0
Összesen	1 467	1 477	+10

⁽¹⁾A vagyon- és felelősség biztosítási díjak közel 1 MFt-tal csökkentek, a fogyasztóknak nyújtott egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó biztosítási díjak 1 MFt-tal, a gépjármű kötelező felelősségbiztosítás és CASCO biztosítások összege 4 MFt-tal növekedtek.

⁽²⁾A vízkeszletjárulék összege a járulékszámítás alapjául szolgáló kitermelt nyers ivóvíz-mennyiség csökkenéséből adódóan alacsonyabb az előző évi adatnál.

⁽³⁾A MEKH felügyeleti díj összege nem változott.

6.7 Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

Eladott áruk beszerzési értéke:

Változás az előző évhez képest	2019	140	=+22%
	2018	115	

Az eladott áruk beszerzési értéke 25 MFt-tal növekedett. Ez elsősorban az értékesített csőhálózati anyagok mennyiségének növekedéséből adódik.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:

Változás az előző évhez képest	2019	532	= +222%
	2018	165	

Az eladott közvetített szolgáltatások jelentős mértékű növekedése (367 MFt) a BKSZTT felújítási munkáihoz igénybe vett, és továbbszámlázott építési-szerelési szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

6.8 Bérköltség

Változás az előző évhez képest	2019	9 461	= +8%
	2018	8 727	

A 2018. és 2019. években felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés állománycsoportonként (MFt):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.
Fizikai	3 329	3 597	503	387	3 832	3 984
Szemleli	5 329	5 793	471	402	5 800	6 195
Egyéb	69	71	2	1	71	72
Összesen	8 727	9 461	976	790	9 703	10 251

2019-ben a Társaság 5,0% bérfeljesztést hajtott végre, ami 734 MFt bérköltség növekedést eredményezett. A foglalkoztatottak létszámára vonatkozó információkat a 9.3. fejezetben mutatjuk be.

6.9 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2019}{2018}$	$\frac{790}{976}$	= -19%
--------------------------------	---------------------	-------------------	--------

Személyi jellegű kifizetések tételei (MFt):

	2018.	2019.	Változás
Béren kívüli juttatás (Cafetéria) ⁽¹⁾	255	259	4
<i>Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések</i>	23	27	4
<i>egészségpénztári befizetések</i>	12	10	-2
<i>étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)</i>	12	0	-12
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	115	114	-1
Természetbeni juttatások SZJA	91	41	-50
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	11	15	4
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	23	23	0
Összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás	4	35	31
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	221	85	-136
Saját gépkocsi használat költségtérítése	113	117	4
Napidíjak (belföldi, külföldi)	13	9	-4
Reprezentáció, üzleti ajándék	15	11	-4
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	19	13	-6
Utazási költségtérítés	59	54	-5
Adómentes természetbeni juttatás	37	14	-23
Összesen	976	790	-186

⁽¹⁾2019. évben a választható béren kívüli juttatási rendszer (cafeteria) összege 200 000 Ft/év/fő volt, a választható elemek köre nem változott.

6.10 Bérjárulékok

Változás az előző évhez képest	$\frac{2019}{2018}$	$\frac{2 025}{1 997}$	= +1%
--------------------------------	---------------------	-----------------------	-------

A 2019. évi bérjárulékok összegében 1 785 MFt szociális hozzájárulási adó, 139 MFt szakképzési hozzájárulás, és 101 MFt rehabilitációs hozzájárulás szerepel.

6.11 Egyéb ráfordítások

Változás az előző évhez képest	2019	5 114	=+13%
	2018	4 519	

Az egyéb ráfordítások részletezése 2018. és 2019. években (Mft):

	2018.	2019.	Változás
Céltartalék-képzés	323	394	71
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	94	101	7
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	20	22	2
Tárgyi eszközök selejtezése ⁽¹⁾	110	180	70
Követelés eladás vesztesége	817	819	2
Követelések értékvesztése ⁽²⁾	101	59	-42
Vízbázis védelmi támogatás ⁽³⁾	332	244	-88
Egyéb ráfordítások	58	18	-40
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-42	-41	1
Hitelezési veszteség	49	44	-5
Egyéb fizetett bírságok	10	13	3
Fizetett késedelmi kamat, -kötbér, -pótlék ⁽⁴⁾	2	25	23
Építményadó	179	178	-1
Telekadó	269	276	7
Iparüzési adó	623	630	7
Gépjárműadók	23	21	-2
Közművezeték adó	730	730	0
Innovációs járulék	94	95	1
Környezetterhelési díj ⁽⁵⁾	424	499	75
Le nem vonható ÁFA	5	3	-2
Összesen	4 221	4 310	89
Közérdekű kötelezettségvállalás összege	61	43	-18
Tértítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke ⁽⁶⁾	216	733	517
Szakszervezet részére átadás	20	23	3
Önkormányzat részére átadás	1	5	4
Összesen	298	804	506
Mindösszesen	4 519	5 114	595

(1)A tárgyi eszköz selejtezés értékének növekedése elsősorban a korábbi években elkezdett és befejezetlen beruházásként kimutatott eszközök felülvizsgálatához és selejtezéséhez kapcsolódik.

(2)A követelések értékvesztésének csökkenéséből 32 Mft az ivóvíz-szolgáltatáshoz, 9 Mft a szennyvíz-elvezetés és tisztításhoz, 1 Mft pedig az egyéb üzletághoz kapcsolódik.

(3)A 2018. évben Budapest Főváros Önkormányzatával kötött támogatási szerződés alapján kifizetésre került a 2010-2018. időszakban vízbázis védelmi célra elkülönített támogatás összege. Hasonló nagy összegű kifizetés 2019-ben nem történt, ebből adódik a vízbázis védelmi célú támogatások összegének előző évhez viszonyított csökkenése.

(4)Fizetett késedelmi kamat, -kötbér, -pótlék összegének növekedése egy korábbi években indult peres eljárás lezárulásának következménye.

(5)A környezetterhelési díj növekedése a szennyvíztisztító telepeken mért paraméterek értéke alapján meghatározott vízterhelési díj növekedéséből adódik.

⁽⁶⁾A térítés nélküli – Vksztv. alapján történő – eszköz átadások értéke a víziközműfejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházásoknak köszönhetően jelenetösen megnövekedett az előző évhez képest.

6.12 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Változás az előző évhez képest	2019	723	= +4%
	2018	694	

6.13 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest	2019	70	= -5%
	2018	74	

	2018.	2019.	Változás
Kapott osztalék	26	14	-12
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	2	3	+1
Kamatbevétel nem kapcsolt vállalkozástól	2	2	0
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	1	5	+4
Részesedésekből származó bevétel	0	0	0
Értékpapírok kamatbevétele	1	0	-1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42	46	+4
Összesen	74	70	-4

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest	2019	30	= -50%
	2018	60	

	2018.	2019.	Változás
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	22	17	-5
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	24	0	-24
Más vállalkozónak fizetett kamat	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	14	13	-1
Részesedések értékvesztése	0	0	0
Összesen	60	30	-30

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	2019	40	= +186%
	2018	14	

A pénzügyi műveletek a tárgyévben 40 MFt nyereséget eredményeztek, amely csaknem a háromszorosára a tavalyi évi 14 MFt-os nyereségnek. Ennek oka, hogy a pénzügyi ráfordítások a felére, 30 MFt-tal csökkentek. A bevételek esetében is csökkenés mutatkozik, azonban az összességében minimális, 5%-os mértékű.

A Duna-Kút Kft. 13 MFt-tal kevesebb osztalékot fizetett, mint az előző évben, a többi jogcímen viszont 8 MFt-tal magasabb bevételt értünk el.

A pénzügyintézeteknek fizetett kamat összege a 2014. évi K&H hitel tőkerészesének folyamatos csökkenése miatt 5 MFt-tal alacsonyabb értéket mutat. 2019-ben kapcsolt vállalkozásnak kamatfizetést nem teljesítettünk, ami 24 MFt csökkenést eredményezett a tavalyi évhez képest.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei 4 MFt-tal emelkedtek, az egyéb ráfordítások pedig 1 MFt-tal csökkentek a tavalyi évhez képest.

A devizás ügyleteken összességében 21 MFt nyereséget realizált a Társaság. Az év végi devizás átértékelések összességében 12 MFt árfolyamnyereséget okoztak. A követelések, a pénzeszközök (13 MFt), és a kötelezettségek (1 MFt) mérleg fordulónapi átértékelése 14 MFt nyereséget eredményezett, az egyéb tételekhez pedig 2 MFt veszteség kapcsolódik.

Nem realizált és realizált árfolyam értékelés hatásának levezetése

Megnevezés	2018. évi értékelés	2019. évi értékelés	2019. összesen
Nem realizált árfolyam értékelés hatása:			
Pénzeszközök devizás értékelése	22	13	-9
Külföldi pénzügyi értékekben fennálló szállító kötelezettségek devizás értékelése	0	1	1
Külföldi pénzügyi értékekben fennálló követelések devizás értékelése	0	0	0
Egyéb devizás ügyletek értékelése	-6	-2	4
Összesen:	16	12	-4
Realizált árfolyam különbözet:			
Realizált árfolyamnyereség			38
Realizált árfolyamvesztés			-13
Realizált árfolyam különbözetek összesen:			25
MINDÖSSZESEN:			21

6.14 Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény

	2018.	2019.	Változás	
			MFt	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	694	723	29	4%
Pénzügyi műveletek eredménye	14	40	26	186%
Adózás előtti eredmény	708	763	55	8%
Adófizetési kötelezettség	164	251	87	53%
Adózott eredmény	544	512	-32	-6%

A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség 2019. évben 251 MFt, amelynek részletes elemzését a 6.15.1.-6.15.2. fejezetekben mutatjuk be. Mind az adózás előtti eredmény, mind az adófizetési kötelezettség terv szerint alakult.

6.15 Adófizetési kötelezettség

6.15.1 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2019. december 31-én:

	adatok MFt-ban	
	2018.	2019.
Adózás előtti eredmény	708	763
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	323	394
Értékcsökkenés miatti korrekció (önrevízió nélkül)	6 098	5 788
Adott támogatás, juttatás (megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	76	29
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	2	14
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	344	935
Jogerős határozatban megállapított bírság	12	7
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	12	9
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	4	9
Követelésekre elszámolt értékvesztés	101	59
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	2	1
Összesen	6 974	7 245
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteségelhatárolás	134	206
Céltartalék miatti korrekció	362	323
Értékcsökkenés miatti korrekció (önrevízió nélkül)	6 191	5 961
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	43	42
Adóévben visszaírt értékvesztés	3	3
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	447	988
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	8	56
Kapott osztalék, részesedés	26	14
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	93	43
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díja	35	14
Követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	92	73
Adomány (közhasznú szervezeteknek adott adomány)	0	2
Szakképző iskolai tanulók gyakorlati képzése	0	3
Egyéb	6	1
Összesen	7 440	7 729
Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem (-)	108	73
Adóalap	134	206
Tárgyévi számított társasági adó	12	19
Adókedvezmény	0	5
Társasági adó (tárgyévi)	12	14
Társasági adó önrevízió, revízió	0	7
Külföldön fizetett (fizetendő) társasági adó	1	0
Adófizetési kötelezettség	13	21

6.15.2 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2019. december 31-én:

	adatok MFT-ban	
	2018.	2019.
Adózás előtti eredmény	708	763
Külföldi telephelyen adózatható jövedelemadó alap (Sri Lanka)	0	0
Külföldi telephelyen adózatható jövedelemadó alap (Indonézia)	-108	-73
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	418	319
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	12	9
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	2	1
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett CT	323	394
Összesen	755	723
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	26	14
Kapott támogatás, juttatás	155	86
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	93	43
Céltartalék miatti korrekció	362	323
Adófelajánlás esetén járó jóváírás	6	1
Összesen	642	467
Teljes adóalap	713	946
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (2018. év: 68,67%; 2019. év: 67,26%)	489	636
Tárgyévi számított jövedelemadó	151	197
Jövedelemadó önrevízió, revízió	0	33
Adófizetési kötelezettség	151	230

7 Részvényes Önkormányzatok

7.1 Szolgáltatásra vonatkozó adatok

A víziközmű szolgáltatásról szóló Vksztv. rendelkezései alapján elindult víziközmű integrációs folyamatok következtében a Fővárosi Vízművek Zrt. 2019-ben már tizenkét településen lát el ivóvíz-, tíz településen szennyvízszolgáltatást. A tevékenység bővülésével a BKSZTT és öt agglomerációs szennyvíztisztító telep üzemeltetése is Társaságunk feladata.

Ivóvíz szolgáltatást a fővárosban, és az agglomeráció területén lévő néhány településen végez a Társaság. A szolgáltatás biztonsága, minősége azonos a fővárosi vízfogyasztóknak biztosított színvonallal. Míg korábban a Társaság a részvényekkel rendelkező településeken kizárólag ivóvíz szolgáltatást nyújtott, 2013-tól kezdődően a települések egy részében szennyvíz elvezetési- és tisztítási szolgáltatást is biztosít. A részvényes önkormányzatok száma 2019-ben nem bővült.

A részvényes önkormányzatok területén a 2019. évben alkalmazott ivóvíz, és szennyvíz szolgáltatási díjak változatlanok az előző évhez képest.

A térségben szolgáltatott ivóvíz - elhatárolással együtt tekintett - összes mennyisége 124 192 em³, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 23 435 MFt volt. Ezek az adatok a társközműveknek átadott összegeket nem tartalmazzák (17 950 em³, 1 276 MFt.). Míg a csatornaszolgáltatási tevékenység esetén a mennyiség 5 123 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 1 615 MFt, mely nem tartalmazza az átvett szennyvíz árbevételét.

A települések lakossága összesen mintegy 1 915 296 fő.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2019. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Ivóvíz-szolgáltatás díja (Ft/m ³)**		Fogyasztástól függő ivóvíz alapdíj (nem lakosság) (Ft/év)**				Lakossági ivóvíz alapdíj (Ft/bekötés/hó)**	
	Lakosság	Nem lakosság	0 m ³ /nap	0–7,5 m ³ /nap	7,5–15 m ³ /nap	15 m ³ /nap felett	0 m ³ -nél nagyobb tárgyidő- szaki fogyasztás mellett	0 m ³ tárgyidő- szaki fogyasztás mellett
Budapest	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Budakeszi	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Budaörs	169,60	238,60	0	14 880	54 360	88 680	-	-
Halásztelek	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetmonostor	172,40	199,50	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetszentmiklós /Lakihegy	172,40	199,10	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetszentmiklós	280,40	436,35	-	-	-	-	-	-
Kisoroszi	172,40	199,20	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Pócsmegegyer	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Biatorbágy	333,40	396,00	-	-	-	-	-	-
Tököl	229,30	364,85	-	-	-	-	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-	-	-	-	-
Százhalombatta	213,40	320,00	-	-	-	-	-	-
Dunabogdány	281,70	388,00	-	-	-	-	225,0	225,0

* Szigethalmon 2019-ben nem a Társaság a szolgáltató.

**2019. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (em ³)**	Árbevétel (MFt)**	Lakosság száma*** (fő)
Budapest	115 695	21 373	1 752 286
Budakeszi	975	184	14 624
Budaörs	2 442	466	28 899
Halásztelek	503	95	11 096
Szigetmonostor	101	20	2 577
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 789	535	39 310
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	39	8	974
Pócsmegyer	92	18	2 399
Biatorbágy	608	211	13 889
Tököl	649	175	10 235
Szigethalom*	0	0	17 791
Százhalombatta	1 004	244	18 082
Dunabogdány	295	106	3 134
Összesen	124 192	23 435	1 915 296

* Szigethalmon 2019-ben nem a Társaság a szolgáltató.

** Az árbevétel (alapdíjat is tartalmazza) és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre

*** A lakosság száma KSH 2019. január 1-i adat

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás	
		Csőfektetés (fm)	Értékben (MFt)
Budapest	2 501	11 468	1 618
Budakeszi	30	552	70
Budaörs	72	251	25
Halásztelek	17	372	27
Szigetmonostor	3	0	0
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	58	0	0
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	1	0	0
Pócsmegyer	3	0	0
Biatorbágy	20	0	0
Tököl	29	0	0
Szigethalom	0	0	0
Százhalombatta	32	0	0
Dunabogdány	22	0	0
Összesen	2 788	12 643	1 740

A 2019. évi fenntartási munkák költségeinek 77,5%-át (2 161 MFt) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 34,9%, a közcső hibaelhárítások pedig 42,0%-os arányt képviseltek és az összes hibaelhárításra fordított költség 76,9%-át (1 662 MFt) adták. A karbantartási munkák költségének 17,1%-át (107 MFt) az épületek, 18,8%-át (118 MFt) a bekötések, 3,9%-át (24 MFt) a vízmérők, 8,5%-át (53MFt) a szerelvények karbantartása tette ki, egyéb karbantartásokra pedig 324 MFt-ot fordított a Társaság. A Fővárosi Vízművek Zrt. 2019. évben a részvényes önkormányzatok közül Budapesten, valamint Budaörs, Budakeszi, és Halásztelek területén végzett csőfektetést.

Szennyvízelvezetési -és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Csatomahasználati fogyasztási díj** (VTD-vel együtt) (Ft/m ³)		Csatomahasználati alapidj** (Ft/bekötés/hó)	
	Lakosság	Nem lakosság	Lakosság	Nem lakosság
Budapest*	-	-	-	-
Budakeszi	244,50	457,23	-	-
Budaörs*	-	-	-	-
Halásztelek	243,30	430,60	-	-
Szigetmonostor	269,00	525,00	296,90	-
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	286,00	543,22	-	-
Szigetszentmiklós				
Kisoroszi	269,00	680,00	296,90	-
Pócsmegyer	269,00	525,00	296,90	-
Biatorbágy	417,90	495,40	-	-
Tököl	216,80	383,30	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-
Százhalombatta	199,40	386,00	-	-
Dunabogdány	269,10	435,00	297,00	-

* A következő településeken 2019-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom.

**2019. december 31-én érvényes díjak

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz-elvezetés mennyisége (em ³)*	Árbevétel (MFt)*
Budapest	-	-
Budakeszi	764	234
Budaörs	-	-
Halásztelek	477	129
Szigetmonostor	69	23
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 540	505
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	34	12
Pócsmegyer	63	21
Biatorbágy	608	269
Tököl	512	138
Szigethalom	0	0
Százhalombatta	795	182
Dunabogdány	261	102
Összesen	5 123	1 615

A következő településeken 2019-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom

*Az árbevétel és mennyiség adatok elhatárolással együtt: tekintve kerültek feltüntetésre

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás (MFt)
Budapest	-	-
Budakeszi	14	18
Budaörs	-	-
Halásztelek	7	20
Szigetmonostor	8	7
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	44	192
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	7	11
Pócsmegyer	8	3
Biatorbágy	36	26
Tököl	54	10
Tököl szennyvíztisztító telep	5	22
Szigethalom	-	-
Százhalombatta	26	0
Dunabogdány	5	0
Összesen	214	309

A következő településeken 2019-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom. Szigethalom Tököllel és Halásztelekkel együtt tulajdonosa a tököli szennyvíztisztító telepnek.

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (214 MFt) 53,3%-át (114 MFt) a karbantartási munkák, 46,7%-át (100 MFt) pedig a hibaelhárítási munkák adták.

Az érintett agglomerációs településeken 2019. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 309 MFt értékben történtek szennyvíz szakági beruházások.

7.2 Vagyonkezelési szerződések

Társaságunk 11 önkormányzat részére vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő vízellátási és szennyvízszolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó víziközművek üzemeltetését. A vagyonkezelésbe vett, önkormányzati vagyon részét képező eszközök 2019. december 31-i értéke adatai önkormányzatonkénti bontásban (adatok MFT-ban):

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2019.12.31-én
Biatorbágy Város Önkormányzata	vízellátás	696
	szennyvízszolgáltatás	1 504
Budakeszi Város Önkormányzata	vízellátás	560
	szennyvízszolgáltatás	3 295
Budaörs Város Önkormányzata	vízellátás	1 497
Budapest Főváros Önkormányzata	vízellátás	73 122
Halásztelek Város Önkormányzata	vízellátás	211
	szennyvízszolgáltatás	978
	szennyvíztisztítás	284
Kisoroszi Község Önkormányzata	vízellátás	125
	szennyvízszolgáltatás	348
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vízellátás	144
	szennyvízszolgáltatás	1 238
Szigetmonostor Község Önkormányzata	vízellátás	114
	szennyvízszolgáltatás	1 133
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vízellátás	2 206
	szennyvízszolgáltatás	5 433
Tököl Város Önkormányzata	vízellátás	656
	szennyvízszolgáltatás	336
	szennyvíztisztítás	451
Szigethalom Község Önkormányzata	szennyvíztisztítás	554
Összesen		94 885

A vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével azonos összegben, hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a vagyonkezelési kötelezettséget (ld. 5.12 fejezet). A részvényes önkormányzatokkal szemben kimutatott vagyonkezelési kötelezettség 2019. december 31-én 101 114 MFT.

A Társaság, mint vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt - a vagyonkezelési szerződéseiben is rögzítetten - a szolgáltatási díjban biztosított értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni. A vagyonkezelési szerződések hatálya alatt 2019. december 31-ig mindösszesen 26 897 MFT értékcsökkenés került elszámolásra a vagyonkezelte eszközökön, amelyből 4 045 MFT a 2019. évben elszámolt értékcsökkenés. A 26 897 MFT kumulált értékcsökkenési összegből 2019. év végéig 20 669 MFT beruházás került befejezésre és aktiválásra. A vagyonkezelte eszközállomány vonatkozásában megkezdett befejezetlen beruházás állomány 2019. év végén 692 MFT. Mindezekkel, valamint az 5.9. pontban ismertetett, a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó beruházási hiteltörlesztéssel (1 834 MFT) kalkulálva kapjuk a 3 703 MFT-os, lekötött tartalékként könyvelt, még fennálló visszafizetési kötelezettséget.

7.3 Bérleti üzemeltetési szerződések

A Társaság bérleti üzemeltetési szerződéssel üzemelteti a BKSZTT-t, valamint 2016. április 01-től Százhalombatta Város, 2017. január 01-től Dunabogdány Város ivóvíz és szennyvíz hálózatát és szennyvíztisztító telepét. A bérleti üzemeltetés során használt tárgyi eszközök értékeit a mérlegben kívüli tételek között tartjuk nyilván az alábbiak szerint.

A BKSZTT eszközeit a Fővárosi Önkormányzattól béreljük, amelyek értékeit a következők (adatok MFt-ban):

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2019. évi Nyitó Bruttó érték	2019. évi Bruttó érték változás	2019. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 166	0	3 166
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 368	0	9 368
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	36 273	0	36 273
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	23 114	0	23 114
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 593	0	4 593
BKSZT6	Számítástechnika	972	0	972
BKSZT7	Irányítástechnika	2	0	2
BKSZT8	Szellemi termék	8	0	8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
BKSZTSZ	Szerszámok	105	0	105
Összesen		77 601	0	77 601

Százhalombatta várossal mind ivóvíz-szolgáltatás, mind pedig szennyvízelvezetési- és tisztítási szolgáltatás tekintetében bérleti üzemeltetési szerződés alapján végez szolgáltatást a Társaság. A szerződés hatálya alatt üzemeltetett eszközök értékeit a következők (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2019. Nyitó Bruttó érték	2019. évi Bruttó érték változás	2019. évi Záró Bruttó érték
Százhalombatta üzemeltett ingatlanok	4 915	47	4 962
Százhalombatta üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	542	18	560
Összesen:	5 457	65	5 522

Dunabogdány önkormányzatával szintén vízellátás és szennyvízelvezetés szolgáltatásra vonatkozóan állunk szerződéses kapcsolatban. A szerződés hatálya alatt üzemeltetett eszközök értékeit a következők (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2019. Nyitó Bruttó érték	2019. évi Bruttó érték változás	2019. évi Záró Bruttó érték
Dunabogdány üzemeltett ingatlanok	809	0	809
Dunabogdány üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	45	0	45
Összesen:	854	0	854

A három bérleti üzemeltetési szerződés hatály alatt tehát összességében 83 977 MFt bruttó értékű eszköz üzemeltetését végezzük.

7.4 Egyéb üzemeltetés

Társaságunk 2017. október hónaptól szerződést kötött a Wienerberger Zrt-vel a telephelyükön lévő szennyvíztisztító berendezés üzemeltetésére. Így 2019. évben is hét szennyvíztisztító telepet üzemeltetett a Társaság.

8 Külföldi telephelyek

8.1 Sri Lanka

A Fővárosi Vízművek Zrt. 2013-2017. között két, Sri Lankán található víztisztító mű felújítási munkálatait végezte. A projekt elvégzése céljából Társaságunk fióktelepet alapított Sri Lankán.

A Projekt kivitelezési szakasza 2017. február 26-án a műszaki átadás-átvétellel lezárult, az egyéves műszaki támogatói és garanciális időszak, 2018. évben ért véget. A fióktelep 2019. évben nem folytatott tevékenységet, így eredménye, követelése és kötelezettségei sincsenek.

A külföldi telephely főbb adatai:

telephely megnevezése:	Fővárosi Vízművek Zrt.
befogadó ország:	Sri Lanka
címe:	Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka
adószáma:	409272819 (TIN), 409272819-7000 (VAT)

A Társaság keresi a további üzleti lehetőségeket Sri Lankán, ezért a fióktelepet fenntartja.

8.2 Indonézia

Az 54/2014. (III. 3.) Korm. rendeletben foglaltak szerint pénzügyi együttműködési keretprogram jött létre a Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között, melyet követően az Indonéz Közmunkaügyi Minisztérium által kiírt közbeszerzési eljárás nyerteseként a Fővárosi Vízművek Zrt-t hirdették ki.

2016. február 1-én aláírásra került az Indonéz Közmunkaügyi Minisztérium (Megrendelő) és a Fővárosi Vízművek Zrt. közötti fővállalkozói szerződés az IKK Projekt megvalósítására. A projekt keretében víztisztító berendezések kerültek megépítésre 36 projekthelyszínen (Jáva, Szumátra és Sulawesi szigetein). A fővállalkozói szerződésben foglaltakat a Fővárosi Vízművek Joint Operation formában valósította meg a helyi partnerrel (PT Artha Envirotama) közösen, melynek keretében Representative Office-t alapított Indonéziában. A Project befejezésének elhúzódása miatt 2020-ban, a garanciális időszakban, további kötelezettségek felmerülése várható. Ennek fedezetére Társaságunk céltartalékot képzett.

A külföldi telephely főbb adatai:

- telephely megnevezése: Waterworks of Budapest
- befogadó ország: Indonézia
- címe: The Vida Office Building LT. 7, JL. RAYA
Pejungan No. 8. RT. 001 RW. 007
Kebon Jeruk, Kecamatan Kebon Jeruk
Jakarta Barat DKI JAKARTA 11530
- adószáma: 73.413.003.9-053.000

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek – ide értve az időbeli elhatárolásokat is - az alábbiak szerint alakultak 2019. december 31-én:

vevő követelés	53 MFt
bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 MFt
Összesen	53 MFt
céltartalék	46 MFt
általános forgalmi adó kötelezettség	5 MFt
költségek passzív időbeli elhatárolása	5 MFt
szállítói tartozás	1 MFt
Összesen	57 MFt

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 0,5 MFt.
A főkelepel rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően irodabútorok, irodai felszerelések.

Indonéz telephely eredménye

adatok MFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.	2019.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	235	191
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	235	191
03.	Anyagköltség	0	0
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15	13
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	5	0
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5 +6.+7. sorok)	20	13
08.	Béreköltség	82	86
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	4
10.	Bérráulékok	8	10
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	95	100
IV.	Értékcsökkenési leírás	0	0
V.	Egyéb ráfordítások	1	47
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	119	31
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	2
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-2	-2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	117	29
VI.	Adófizetési kötelezettség (magyar társasági adó)	2	1
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	115	28

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú gazdasági esemény - amelynek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át – nem volt 2019-ben. A Társaság támogatási projektek keretében elszámolt bevételei a 6.3 fejezetben bemutatásra kerültek.

9.2 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2018. és 2019. években (MFt):

	2018.	2019.
Igazgatóság	22	23
Felügyelő Bizottság	16	16
Üzemi Tanács	2	2
Összesen	40	41

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság átlagos létszáma a 2018. és 2019. években (fő):

	2018.	2019.
Igazgatóság	7	7
Felügyelő Bizottság	6	6
Üzemi Tanács	1	1
Összesen	14	14

9.3 Munkavállalói létszámadatok

A 2018-ban és 2019-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2018.	2019.
Fizikai	810	787
Szellemi	860	872
Összesen	1 670	1 659

2019-ben az éves átlagos statisztikai állományi létszám összesen 1 659 fő volt, amely 0,66%-os csökkenés az előző évhez képest, ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 1 603 fő (2018-ban 1 625 fő). A létszámcsökkenés a megnövekedett fluktuációnak és a munkaerőpiaci trendek toborzásra gyakorolt hatásának tulajdonítható.

9.4 Kutatás és fejlesztés (K+F)

$$\text{Változás az előző évhez képest} = \frac{2019}{2018} - \frac{127}{60} = +112\%$$

2018. és 2019. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (MFt):

Megnevezés	2018.	2019.
Külső cégnek adott megbízás	0	0
Saját közvetlen ráfordítás	59	126
Költségek összesen	59	126
Beruházások	1	1
Kiadások összesen	60	127

A K+F+I tevékenység finanszírozása belső tevékenység (Öletrendszer és az Alkotói Díjpályázat) esetén saját erőből, külső tevékenység esetén a partnerekkel közös finanszírozásban, elsősorban pályázati támogatással történik. K+F+I pályázataink nagy részben előfinanszírozottak, így a Társaság pénzügyi erőforrásait kevésbé terhelik.

Belső projektek:

- Szabványos csőelemek nyomásvesztésének csökkentése projekt, mellyel a gépházi és hálózati elemeken jelentős energia-megtakarítás érhető el. A projekttel kapcsolatosan, 2019-ban felmerült közvetlen költségek összege 219 eFt.
- In-line UV fertőtlenítő rendszer fejlesztése, melynek célja egy teljes egészében saját tervezésű, áramlástanilag optimalizált UV-berendezés kialakítása, melynek üzemeltetése a kereskedelmi termékekkel összehasonlítva – azonos fertőtlenítési szint mellett – kevesebb energiafogyasztással jár. A 2019. évben felmerülő közvetlen költségek összesen 1 013 eFt, amit a prototípus legyártásának előkészítésére fordítottak, ezért már beruházásként tartjuk nyilván.

A külső K+F+I tevékenység jelentős része pályázati támogatással folyik. Az alábbiak szerint:

- Horizont 2020 által finanszírozott projektek:
 - AquaNES projekt, amelyben egy 30 tagú nemzetközi konzorcium tagjaként veszünk részt, alapvetően a parti szűrésben szerzett tapasztalatainkat hasznosítjuk. A 3 évesre tervezett nemzetközi projekt 11 millió EUR költségvetésű. Társaságunk költségvetése mintegy 300.000 EUR, és ebből 70% a vissza nem térítendő támogatás.
 - SmartMet projekt, amelyben egy speciális ún. PCP konstrukció segítségével okos mérők fejlesztése történik. A 4 éves projekt költségvetése 4 millió EUR, a támogatási intenzitás 90%.
- izraeli-magyar TÉT pályázat
 - SmartChlor projekt, melynek célja olyan, hálózati elemző és vezérlő szoftverrel támogatott elektroklórozó-berendezés fejlesztése, melyhez az izraeli partner biztosítja a technológiát. A Társaságunk szerepe a berendezés tesztelése és az üzemeltetési tapasztalatok integrálása a megvalósítási folyamatba. Hazai partnereink a Nemzeti Közszolgálati Egyetem Vízudományi Kara és az Innowater Zrt. A projekt költségvetése mintegy 110 MFt.
- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (NKFI Hivatal)
 - Nemzeti Kiválósági Program, Tiszta ivóvíz: a biztonságos ellátás multidiszciplináris értékelése a forrástól a fogyasztóig című projektben Társaságunk egy öttagú konzorcium tagjaként vesz részt. A projekt teljes költségvetése 1 042,7 MFt, melyből a vissza nem térítendő támogatás 995,2 MFt. Társaságunkra eső költségvetés 133,5 MFt, ebből támogatás 86 MFt. A projekt időszaka : 2018.11.01-2021.10.31.
 - A MIRTUSZ 2020 Víziközmű üzemeltetési folyamatok tervezésének és irányításának támogatása intelligens informatikai megoldással pályázatot Társaságunk a Geometria Kft.-vel közösen, konzorcium keretében valósítja meg 2019. április – 2020. december között. A projekt teljes költségvetése 261,4 MFt, melyből a vissza nem térítendő támogatás 121,9 MFt. Társaságunkra eső költségvetés 178,3 MFt, ebből támogatás 74,9 MFt.

A projektek tárgyévi ráfordítása mintegy 126 MFt, amihez 69 MFt pályázati támogatás elszámolható.

K+F+I tevékenységeink hatékony menedzselésével törekszünk arra, hogy Társaságunk a hazai és a nemzetközi vízipari K+F+I közösségek aktív és elismert szereplője legyen, az eredmények hozzájáruljanak a Fővárosi Vízművek Zrt. hatékony és fenntartható működéséhez.

9.5 Környezetvédelem

A Társaság tevékenységéből adódóan 2019-ben is kiemelt szerepet kapott a környezet védelme, a vízbázisok megóvása. A környezetvédelmi programot a Társaság teljes tevékenységére tanúsított ISO 14001:2015 Környezetközpontú Irányítási Rendszer keretében kialakított célok határozták meg.

A környezetvédelmi programra 2019-ben 12,7 MFt-ot fordított a Társaság, ami a 2018. évinél 2,1 MFt-tal magasabb. A program keretében az alábbi munkák valósultak meg:

- Kármentő anyagok beszerzése	0,1 MFt
- Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	3,6 MFt
- Levegőtisztaság-védelmi mérések	2,0 MFt
- Illegális hulladéklerakók felszámolása	0,3 MFt
- Vízbázis biztonságba helyezéséhez kapcsolódó feladatok	0,3 MFt
- Audit nem megfelelőségekhez kapcsolódó feladatok	0,1 MFt
- Szennyvíz önellenőrzések	1,5 MFt
- Felszíni vízvizsgálat	0,1 MFt
- Hulladék bevizsgálás	0,4 MFt
- Új védterület kijelölés	4,3 MFt

A Fővárosi Vízművek Zrt. tevékenységének kiterjesztésével a környezetvédelem szerepe jelentősen emelkedett. A 2013. június 1-jétől üzemeltetett BKSZTT az ISO 9001 és 14001 tanúsításokkal is rendelkezik.

A BKSZTT éves átlagos energetikai önellátási szintje a biogáz termeléssel 2019-ben 43,7% volt a villamos energia igény tekintetében, illetve 63,3% a telep összes energia igényét figyelembe véve (villany, hőenergia). A 2019-ben végezték el a gázmotorok 60 000 üzemórás felújításait, amely gázmotoronként 3-3 hét leállással járt. A felújításhoz közeledve hosszabb időszakon keresztül a gázmotorok csökkentett üzemmódban tudtak működni. A felhasznált biogáz mennyisége így közel 15%-kal kevesebb volt, mint 2018-ban, ezért az éves mutatók a tavalyi értékektől 11,1 illetve 8,9 százalékponttal elmaradtak.

A telepen folyamatos a zöldterületek karbantartása, fásításokkal, újra ültetésekkel biztosított a telep 70%-ának zölden maradása.

9.6 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

9.6.1 Adóhatósági ellenőrzés

2019. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága valamennyi adóra és költségvetési támogatásra kiterjedő ellenőrzést folytatott a 2016. és 2017. adóévekre vonatkozóan. Az Adóhivatal a vizsgált időszakra és adónemekre vonatkozóan mindent rendben talált. Az adózó terhére, illetve javára adókülönbözetet, következő időszakra átvihető követelés különbséget nem állapított meg. Az Adóhatóság a vizsgálattal le nem zárt adóév (2018) könyvelését, nyilvántartásait elévülési időn belül (adóévet követő 6 éven belül) ellenőrizheti és pótlólagos adót és bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

9.6.2 Önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 43 MFt-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 9 MFt-ot tett ki, amely összegek nagy része az elhatárolások feloldása és a helyükre lépő tényadatok eltéréséből adódott. Jelentősnek minősített hiba 2019. évben nem fordult elő.

9.7 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2019. december 31-én 27 MFt, a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, vezeték megsértése miatti, illetve egyéb kárigényeink (pl. regressz igény) alapján. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük. A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 123 MFt, amelyeket különféle kárigények, pl. csőhálózati események miatti kárigények, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőhálózati eseményekből, egyéb kárigényekből adódó 2019. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések összegére Társaságunk 23 MFt céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként a különbözet, 100 MFt vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., Terra-21 Kft., E.ON Energiakereskedelmi Kft. stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2019. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 220 MFt-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk a Srí Lanka Bingiriya-Udubaddawa Water Supply Project –Phase I. projekthez benyújtott ajánlathoz kapcsolódóan ajánlati bankgaranciát nyújtott a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára 1,5 M USD összegben.

Az IKK Indonéz projekttel kapcsolatban a Társaságunk többségi tulajdonában lévő indonéz közös vállalat, A JO Budapest Waterworks-Artha Envirotama 2019. folyamán 2,8 MUSD összegű előleg garanciával és 1,3 MUSD összegű teljesítési garanciával rendelkezett. 2019. decemberében pedig 0,9 MUSD összegű jótállási garanciát nyújtott a megrendelő javára.

2019-re vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 1 660 MFt fizetési garancia volt érvényben.

Ingtalanokat terhelő jelzálogjog

A Társaság 2014. év folyamán 3 000 Mft összegű, éven túli lejáratú hitelt vett fel a K&H Bank Zrt-től, melynek fedezetéül a Bank egyes, a Társaság tulajdonában álló ingatlanokra terhelő jelzálogjogot alapított az IBD-MUN-14-0011-KBC-2. és IBD-MUN-14-0011-KBC-2/1M számú Zálogszerződés szerint.

10 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

A Számviteli szétválasztás a Vksztv. 49-50. § illetve végrehajtási rendelete 91-94. §-aival összhangban kiadott Számviteli Szétválasztási Szabályzat, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által a víziközmű-szolgáltatók számára az önköltségszámítás során 2017. január 1-jétől alkalmazni javasolt eljárásról kiadott VK 1/2016. számú ajánlásban foglaltak alapján készült.

Ennek megfelelően a víziközmű-üzemeltetés körébe tartozó különdíjas szolgáltatások bevételeit és ráfordításait az engedélyes tevékenység részeként (ivóvíz-szolgáltatás, szennyvízelvezetés- és tisztítás) mutatja be a Társaság az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, továbbá az ügyfélszolgálati általános költségek felosztása a felhasználási helyek száma alapján, a bekötési vízmérők cseréjével kapcsolatos költségek a vízmérőcserék száma alapján történik.

Az ajánlásban foglaltak fokozatos érvényesítése érdekében a központi vállalatirányítási, valamint a pénzügyi és számviteli adminisztrációs tevékenységek költségeit a Társaság a 2016. évtől az értékesítés nettó árbevételének az ELÁBÉ-val, és a közvetített szolgáltatások értékével csökkentett összegének arányában osztja fel az üzletágak között.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.

adatok MFT-ban

Mérleg	2018. 12. 31.					2019. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)										
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK										
I. Immateriális javak	94 214	16 789	3 716	114 719	96 543	16 367	3 355	116 265		
Vagyoni értékű jogok	504	180	89	773	616	193	94	903		
Szellemi termékek	478	179	75	732	585	192	93	870		
Szellemi termékek	26	1	14	41	31	1	1	33		
II. Tárgyi eszközök	93 561	16 577	3 209	113 347	95 793	16 145	2 842	114 780		
Ingyenértékű és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	89 121	14 011	2 723	105 855	90 258	14 047	2 571	106 876		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 616	2 335	457	6 408	4 267	2 012	245	6 524		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136	20	16	172	103	18	14	135		
Beruházások felújítások	688	211	13	912	1 133	68	12	1 213		
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	32	0	0	32		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	149	32	418	599	134	29	419	582		
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	389	389	0	0	390	390		
Egyéb tartós részesedés	0	0	1	1	0	0	1	1		
Egyéb tartósan adott kölcsön	149	32	28	209	134	29	28	191		
B. FORGÓESZKÖZÖK	7 779	1 915	861	10 555	9 448	2 240	1 334	13 022		
I. Készletek	397	100	169	666	246	126	147	519		
Anyagok	397	100	2	499	246	126	1	373		
Belfen termelés és félkész termékek	0	0	49	49	0	0	9	9		
Késztermékek	0	0	71	71	0	0	71	71		
Áruk	0	0	47	47	0	0	66	66		
II. Követelések	2 604	940	502	4 046	2 558	993	939	4 490		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 371	916	260	3 547	2 270	975	165	3 410		
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	154	154	0	0	677	677		
Egyéb követelések	233	24	88	345	288	18	97	403		
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. Pénzeszközök	4 778	875	190	5 843	6 644	1 121	248	8 013		
Pénzár, csekk	2	0	0	2	1	0	0	1		
Bankbetétek	4 776	875	190	5 841	6 643	1 121	248	8 012		
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 339	280	168	2 787	2 364	321	91	2 776		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 321	273	150	2 744	2 338	313	71	2 722		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18	7	18	43	26	8	20	54		
ESZKÖZÖK	104 332	19 984	4 745	128 061	108 355	18 928	4 780	132 063		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.

Mérleg	2018. 12. 31.					2019. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)										
D. SAJÁT TŐKE	18 373	-4 263	2 934	17 044	20 329	-5 530	2 778	17 577		
Jegyzett tőke	6 295	353	1 330	7 978	6 551	301	1 126	7 978		
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0		
Eredménytartalék	9 935	-5 567	1 496	5 844	11 005	-7 246	1 625	5 384		
Lekötött tartalék	719	1 959	0	2 678	1 073	2 630	0	3 703		
Adózott eredmény	1 424	-988	108	544	1 700	-1 215	27	512		
E. CELTARTALEKOK	193	130	0	323	137	143	114	394		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	193	130	0	323	137	143	114	394		
F. KÖTELEZETTSÉGEK	86 910	19 504	616	107 030	89 605	19 596	721	109 922		
L. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	82 573	18 077	7	100 657	83 955	18 284	14	102 233		
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	262	0	0	262		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	938	0	0	938	563	0	0	563		
Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	74 559	0	0	74 559	75 931	0	1	75 932		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 076	18 077	7	25 160	7 189	18 264	13	25 476		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	1 427	609	6 373	5 650	1 332	707	7 689		
Rövid lejáratú hitelek	375	0	0	375	475	0	0	475		
Vevőtől kapott előlegek	119	0	53	172	138	0	14	152		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 213	952	-154	3 011	1 755	653	223	2 631		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	432	432	0	0	275	275		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 630	475	278	2 383	3 282	679	195	4 156		
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 858	198	608	3 664	3 363	244	563	4 170		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1	0	10	11	2	0	3	5		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 367	178	78	1 623	1 406	175	96	1 677		
Halasztott bevételek	1 490	20	520	2 030	1 955	69	464	2 488		
FORRÁSOK	108 334	15 569	4 158	128 061	113 434	14 453	4 176	132 063		
Szétválasztási különbözlet összege										
(Forrás - Eszköz)	4 002	-3 415	-587	0	5 079	-4 475	-604	0		

adatok MFI-ban

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.

adatok MFi-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2018. 12. 31.				2019. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 927	8 456	2 650	36 033	25 117	8 611	3 276	37 004
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	290	290	0	0	261	261
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.2. sorok)	24 927	8 456	2 940	36 323	25 117	8 611	3 537	37 265
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	4	4	0	0	-41	-41
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	1 154	73	5	1 232	1 399	50	11	1 460
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±3.4. sorok)	1 154	73	9	1 236	1 399	50	-30	1 419
III.	Egyéb bevételek	1 025	161	22	1 208	1 507	202	31	1 740
III.A	III. sorból: visszaírt értékesítés	58	33	4	95	44	23	8	75
05.	Anyagköltség	3 437	1 293	167	4 897	3 228	1 460	334	5 022
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 897	4 490	724	9 111	4 276	4 474	598	9 348
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 319	79	69	1 467	1 328	77	72	1 477
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	115	115	0	0	140	140
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	165	165	0	0	532	532
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.6.7.8.9. sorok)	8 633	5 862	1 240	15 755	8 832	6 011	1 676	16 519
10.	Bérlőköltség	6 393	1 421	913	8 727	6 838	1 566	1 057	9 461
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	713	145	118	976	566	116	108	790
12.	Bérfelrakások	1 473	327	197	1 997	1 475	333	217	2 025
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.11.12. sorok)	8 579	1 893	1 228	11 700	8 879	2 015	1 382	12 276
VI.	Értécsökkenési leírás	4 793	1 055	251	6 099	4 565	1 044	183	5 792
VII.	Egyéb ráfordítások	3 471	875	173	4 519	3 829	1 019	266	5 114
VII.A	VII. sorból: értékesítés	24	33	2	59	-5	24	-2	17
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III+IV-V-VI-VII)	1 610	-995	79	694	1 918	-1 226	31	723
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	26	26	0	0	14	14
13.A	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	26	26	0	0	14	14
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
14.A	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2018. 12. 31.			2019. 12. 31.				
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt félvállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	1	2	6	7	2	1	10
16.A	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	3	1	0	4
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23	8	11	42	30	10	6	46
17.A	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. 14. 15. 16. 17. sorok)	26	9	39	74	37	12	21	70
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
18.A	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
19.A	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46	0	0	46	17	0	0	17
20.A	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	24	0	0	24	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5	2	7	14	6	1	6	13
22.A	22. sorból: értékelési különbözet:	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. 19. 20. 21. 22. sorok)	51	2	7	60	23	1	6	30
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-25	7	32	14	14	11	15	40
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	1 585	-988	111	708	1 932	-1 215	46	763
X.	Adófizetési kötelezettség	161	0	3	164	232	0	19	251
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C. - X.)	1 424	-988	108	544	1 700	-1 215	27	512

Társaságunk a BKSZTT-n a szennyvíztisztítási folyamat során keletkező biogázt villamos-energia előállítására érdekében hasznosítja. Az így előállított villamos-energia kizárólag a telep belső energia igényét biztosítja, külső fogyasztóknak történő értékesítés nem történik. Társaságunknak ezért a biogáz hasznosításából közvetlenül nincs értékesítési árbevétele. A biogáz hasznosítás ráfordításai ezért teljes mértékben a szennyvíztisztítási tevékenységhez kapcsolódnak, és a víziközmű-törvény rendelkezései alapján, valamint a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások megfelelő tartalmú teljesítése érdekében a Szennyvíz üzletág ráfordításai között kerültek a megfelelő sorokon figyelembe vételre.

Társaságunk a villamos-energia törvény előírásai alapján a biogáz hasznosításával és az energia előállítását biztosító kiserőmű üzemeltetésével kapcsolatos ráfordításokat a kiegészítő mellékletben elkülönítetten az alábbi módon mutatja be:

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok MFT-ban	
		2018.	2019.
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (01.02. sorok)	0	0
03.	Anyagköltség	51	59
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	369	352
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	2	2
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (03.04.05 06.07. sorok)	422	413
08.	Béreköltség	19	22
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1
10.	Bérfelrakások	4	4
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.09.10. sorok)	24	27
IV.	Értékcsökkenési leírás	1	1
V.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ráfordítások összesen (IIIIIVV.)	447	441
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-447	-441
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.12. sorok)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	0	0
VI.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	0	0

Az üzletági bontású mérlegben a szennyvíz-üzletág mérlegtételein belül az alábbi összegek köthetők a biogáz-hasznosításhoz és villamosenergia-előállításához.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok MFT-ban	
		2018.	2019.
A.	Befektetett eszközök (I.II.III.)	3	3
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3	3
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök (I.II.III.IV.)	0	1
I.	KÉSZLETEK	0	1
II.	KÖVETELÉSEK	0	0
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (ABC)	3	4
D.	Saját tőke(I.II.III.IV.V.VI.VII.)	1	1
I.	JEGYZETT TŐKE	1	1
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TÖKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek (I.II.III.)	34	51
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	1
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34	50
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	5
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (DEFG)	35	57
	Szétválasztási különbözet összege	32	+53

1. sz. melléklet

CASH FLOW

adatok MFT-ban

Cash flow kimutatás	Előző év 2018.01.01- 2018.12.31.	Tárgy év 2019.01.01- 2019.12.31.
1a. Adózás előtti eredmény (±)	708	763
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (±) (1)	-46	-10
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a1b)	662	753
2. Elszámolt amortizáció ()	6 099	5 792
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	116	172
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	-39	71
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	121	563
6. Szállítói kötelezettség változása (±) (2)	534	-380
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±) (3)	774	1 914
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-27	506
9. Vevőkövetelés változása (±) (4)	-59	155
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±) (5)	75	-444
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-66	11
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-164	-251
13. Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow (1-13. sorok)	8 026	8 862
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-6 891	-8 292
15. Befektetett eszközök eladása ()	113	194
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása ()	0	17
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-41	0
18. Kapott osztalék, részesedés ()	26	14
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-6 793	-8 067
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele ()	0	21
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele ()	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel ()	0	362
22. Véglegesen kapott pénzeszköz ()	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-7	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-3 325	-375
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-413	-318
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	575	1 689
III. Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	-3 170	1 379
IV. Pénzeszközök változása (III-III. sorok)	-1 937	2 174
28. Devizás pénzeszközök átvértékelése (±)	20	-4
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV-28. sorok)	-1 917	2 170
Nyitó pénzállomány	7 760	5 843
Pénzeszközök változása	-1 917	2 170
Záró pénzállomány	5 843	8 013

- (1) A kapott osztalék, részesedés értékével (-14 MFT) és a devizás pénzeszközök átvértékelése összegével (4 MFT) korigálva.
(2) (4) Nem tartalmazza a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni állományváltást.
(3) (5) Tartalmazza a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni állományváltást.

A befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok

Az immateriális javak becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs


Eszköz típusa	Leírás 2019-ben	
	Év	Kulcs%
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Szellemi termékek felhasználói joga	5	20
Szoftver	5	20

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság vezérigazgatója által jóváhagyott norma alkalmazható.

A tárgyi eszközök becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2019-ben	
	Év	Kulcs%
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Hajtásszabályozók	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	7	14,5
Kiemelve: Házi átemelő akna gépészettel komplettre szerelve	7	14,5
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt általános rendeltetésű számítástechnikai eszközök	5	20
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	10	10
Napelemek és tartószerkezetek	30	3,3
Napelemek inverterei	15	6,7
Munkagépek, személygépkocsik	5	20
Teherjárművek	7	14,2
Épületek, építmények	16,6-50	6-2
Vízcsőhálózat (kivételek GÖV, ÖV, KPE, Monolitvezetékek), bekötővezetékek	33	3
Vízcsőhálózat ÖV (öntöttvas) vezetékek	50	2
Vízcsőhálózat GÖV (gömbvas) vezetékek	67	1,5
Vízcsőhálózat KPE vezetékek	40	2,5
Vízcsőhálózat monolit beton vezetékek	50	2
Vízmérők	8	12,5
Szennyvízvezetékek és bekötővezetékek	50	2
Kábelek	20	5

Budapest, 2020. március 26.


Keszler Ferenc
megbízott vezérigazgató



BZ 117005
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
Bankszám: 11794008-20510491
Adószám: 10898824-2-44
Telefon: (+36 1) 465-2400


Csornyei Géza
üzemeltetési igazgató