



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 2021. üzleti évről

Keltezés: 2022. február 24.

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

P. H.

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
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	118 636	0	118 504
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 012	0	1 068
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	987		1 049
06.	4.	Szellemi termékek	25		19
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)	117 024	0	116 837
11.	1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 018		108 029
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 970		7 337
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121		99
14.	4.	Tenyészállatok	0		0
15.	5.	Beruházások, felújítások	913		1 353
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	2		19
17.	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	600	0	599
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	210		208
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: 2022. február 24.

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: 2021. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
29.	B.	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	12 368	1 834	14 611
30.	I.	KÉSZLETEK (31. – 36. sorok)	565	0	794
31.	1.	Anyagok	468		668
32.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24		37
33.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	4.	Késztermékek	30		30
35.	5.	Áruk	43		59
36.	6.	Készletre adott előlegek	0		0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	4 191	1 834	5 792
38.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 356		3 497
39.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	325	1 834	2 017
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	510		278
44.	7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1.	Részesedés kapcsolt 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)	7 612	0	8 025
54.	1.	Pénztár, csekkek	1		2
55.	2.	Bankbetétek	7 611		8 023
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	2 905	0	3 564
57.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 837		3 368
58.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	68		196
59.	3.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)	133 909	1 834	136 679

Keltezés: 2022. február 24.

P. H.


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)

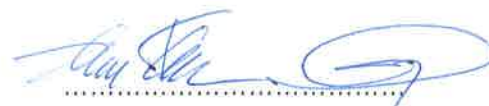
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
61.	D.	Saját tőke (62+64.+ 65.+ 66+67.+ 68+69.- sorok)	18 033	1 834	19 881
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 978	0	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	5 148	-1 834	4 624
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 443	1 834	7 251
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	464	1 834	28
70.	E.	Céltartalékok (71.-73. sorok)	476	0	343
71.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	476		343
72.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
73.	3.	Egyéb céltartalék	0		0
74.	F.	Kötelezettségek (75.+80.+90. sorok)	110 477	0	110 795
75.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	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: 2022. február 24.

P. H.



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: 2021. december 31.

adatok MFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
80.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	104 843	0	104 691
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	707		574
85.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	563		188
86.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	77 890		78 826
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	25 683		25 103
90.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91.és 93.-102. sorok)	5 634	0	6 104
91.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
92.		91. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
93.	2.	Rövid lejáratú hitelek	508		508
94.	3.	Vevőktől kapott előlegek	150		183
95.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 160		2 695
96.	5.	Váltótartozások	0		0
97.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	155		186
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	2 661		2 532
101.	10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
102.	11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
103.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	4 923	0	5 660
104.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10		8
105.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 536		1 614
106.	3.	Halasztott bevételek	3 377		4 038
107.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sorok)	133 909	1 834	136 679

Keltezés: 2022. február 24.

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					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 734		37 596
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	42		4
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	35 776	0	37 600
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	15		13
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 416		2 272
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 431		2 285
III.	Egyéb bevételek	1 249	1 834	1 195
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	69		82
05.	Anyagköltség	5 533		5 551
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 352		8 760
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 475		1 468
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	100		336
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	298		1 305
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	15 758	0	17 420
10.	Béreköltség	9 367		8 991
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	698		769
12.	Bérfelrakások	1 769		1 612
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	11 834	0	11 372
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 049	0	5 992
VII.	Egyéb ráfordítások	4 529	0	6 292
	VII. sorból: értékvesztés	130		119
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	286	1 834	4

Keltezés: 2022. február 24.

P. H.


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					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021. december 31.

adatok MFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	42		9
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	42		9
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	23		64
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	77		8
	17. sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	142	0	81
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	22		34
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	2		1
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23		7
	22. sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22. sorok)	47	0	42
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	95	0	39
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	381	1 834	43
X.	Adófizetési kötelezettség	-83	0	15
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	464	1 834	28

Keltezés: 2022. február 24.

P. H.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2021. december 31-i beszámolóhoz

2022. február 24.

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
3 A Számviteli Politika meghatározó elemei.....	14
3.1 A könyvvezetés és az éves beszámoló.....	14
3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	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 devizaárfolyamok.....	16
3.2.4 Jelentős hiba minősítése.....	16
3.2.5 Nem jelentős összegű hiba.....	16
3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	16
3.3 Befektetések.....	16
3.4 Készletek.....	17
3.5 Lekötött tartalék.....	17
3.6 A céltartalék-képzés.....	17
3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	17
3.8 Adott támogatás.....	18
3.9 Árbevétel elszámolása.....	18
3.10 Árbevétel faktorálása.....	18
3.11 Tárgyi eszköz értékesítés elszámolása.....	18
3.12 Elkülönített bankszámla.....	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.....	19
4.2 A Társaság jövedelmezősége.....	20
4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai.....	20
4.2.2 Jövedelmezőség alakulása.....	20
4.3 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%).....	21
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	22
5.1 Immateriális javak.....	22
5.2 Tárgyi eszközök.....	22
5.3 Befektetett pénzügyi eszközök.....	24
5.4 Készletek.....	24
5.5 Követelések.....	25
5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból.....	25
5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	25
5.5.3 Egyéb követelések.....	26
5.6 Értékpapírok.....	26
5.7 Pénzeszközök.....	26
5.8 Aktív időbeli elhatárolások.....	27

5.9	Saját tőke	27
5.10	Céltartalékok	29
5.11	Hátrasorolt kötelezettségek	29
5.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek	29
5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek	30
5.14	Passzív időbeli elhatárolás	32
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	32
6.1	Értékesítés nettó árbevétele	32
6.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	34
6.3	Egyéb bevételek	34
6.4	Anyagköltség	35
6.5	Igénybevett szolgáltatások	36
6.6	Egyéb szolgáltatás	37
6.7	Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások	37
6.8	Béreköltség	37
6.9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38
6.10	Bérjárulékok	38
6.11	Egyéb ráfordítások	38
6.12	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	39
6.13	Pénzügyi műveletek eredménye	39
6.14	Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény	40
6.15	Adófizetési kötelezettség	41
6.15.1	Társasági adó	41
6.15.2	Energiaellátók jövedelemadója	42
7	Részvényes Önkormányzatok	43
7.1	Szolgáltatásra vonatkozó adatok	43
7.2	Vagyonkezelési szerződések	45
7.3	Bérleti üzemeltetési szerződések	46
7.4	Egyéb üzemeltetés	47
8	Külföldi telephelyek	48
8.1	Sri Lanka	48
8.2	Indonézia	48
9	Egyéb kiegészítések	49
9.1	Kivételes nagyságú és előfordulású tételek	49
9.2	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság	49
9.3	Munkavállalói létszámadatok	49
9.4	Kutatás és fejlesztés (K+F)	49
9.5	Környezetvédelem	50
9.6	Adóhatósági ellenőrzés és egyéb hatósági ellenőrzések, önellenőrzés	50
9.6.1	Adóhatósági ellenőrzés	50
9.6.2	Számviteli önellenőrzés, előző évek módosításai	50
9.6.3	Adó önellenőrzés	51
9.6.4	MEKH vizsgálat	51
9.7	Mérlegen kívüli tételek	52
9.8	A COVID hatása a gazdálkodásra	53
9.9	Mérlegfordulónap utáni események	53
10	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban	53
1.sz. melléklet	60

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

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

A 2021-ben hatályos, Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (MFt-ban):

A mérlegfőösszeg:	136 679 MFt
Saját tőke:	19 881 MFt
Eredménytartalék:	4 624 MFt
Lekötött tartalék:	7 251 MFt
Adózás előtti eredmény:	43 MFt
Adózott eredmény:	28 MFt

A Társaság 2021. évben háromszlopos mérleget készített, a 2013.01.01-én, a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján, a Budapest Főváros Önkormányzata számára történt vagyonátháramláshoz kapcsolódóan 2021. évben megkötött Elszámolási Megállapodás alapján. A Megállapodásban a Felek rendezték az átháramlott vagyonhoz kapcsolódó beruházási hitel tételt. Az elszámolás az előző évek eredményét és ezen keresztül a Társaság saját tőkéjét 1 834 MFt-tal növelte. Az Elszámolási Megállapodás számviteli kezelésének összefoglaló bemutatása a 9.6 fejezetben található.

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 Víztermelés, -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 Vízvesztés-elemző Kft.	1221 Budapest, Jobbágy utca 37.	5 110 eFt	24,46%
Magyar Víz Mérnökszolgálati 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%
HUNTURK SU TEKNOLOJİLERİ YATIRIM İNŞAAT İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ	Kazim Özalp Mahallesi Nene Hatun Caddesi NO:115 ÇANKAYA/ANKARA	150 000 TRY	51%

A Társaság 2020.10.06-án alapított egy leányvállalatot HUNTURK SU TEKNOLOJİLERİ YATIRIM İNŞAAT İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ néven, melynek 51%-ban a tulajdonosa. A másik tulajdonos a törökországi ÖZALTIN İNŞAAT A.Ş. A leányvállalat alapítására a Külpici Növekedési Támogatás 2020 pályázat érdekében volt szükség, amely egy törökországi szennyvíztisztító beruházásra irányult.

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

Név	Székhely	Jegyzett tőke	A Kft. szavazati aránya
Infoservis d.o.o., Temerin	Szerbia, 21235 Temerin, Népfrent utca 43.	40 588,9 DNR	100%

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	2021. január 01. – 2021. december 31.
mérlegkészítés időpontja	2022. február 01.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint vezeti könyveit, a számviteli alapelveket a 2021-es üzleti év könyvvezetése és beszámoló készítése során betartotta.

A Társaság, mint anyavállalat a Számv. tv. 122. §-a alapján állítja össze a konszolidált éves beszámolót. A leányvállalatok konszolidálásba való bevonásának feltétele, hogy az összes leányvállalat saját tőkéje elérje vagy meghaladja az anyavállalat saját tőkéjének 10%-át. Amennyiben igen, akkor 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 is sor kerülhet, ha a menedzsment információs igényei ezt megkövetelik. A Társaság 2021-ben nem készít konszolidált éves beszámolót.

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: 002945).

Könyvvizsgálat díja : 10 Mft + áfa / év

Aláírási jogosultság:

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

Éves beszámolót aláírja:

Keszler Ferenc Vezérigazgató

Csörnyei Géza Üzemeltetési Igazgató

Számviteli szolgáltatásért felelős:

Kovács Gabriella, 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 hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett beszerzési (előállítási) költség alapján lineáris módszerrel állapítja meg. Az értékcsökkenést havonta számolja el, napra arányosan.

Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti immateriális javakat és az összeszerelést, lealapotást 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 Számviteli Politika II/4/a. pontja, valamint 1-es számú melléklete tartalmazza részletesen.

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.

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

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.

2021.01.01-től - a felülvizsgált műszaki hasznos élettartam alapján - változtattuk az amortizációs politikát négy eszközcsoportnál. Az ivóvíz bekötővezetékek leírása a vízcsőhálózat élettartamával megegyezően 2%-ra az eddigi 3% helyett, a híradástechnikai eszközök, műszerek és egyéb műszaki gépek leírása pedig 14,5%-ról 10%-ra módosult. Ez nagyságrendileg 244 MFt-tal csökkentette az elszámolt értékcsökkenést.

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 mozgókat 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 Számviteli Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél 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 követelések 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 fizetésképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 75% értékvesztést számol el.

A Társaság a korábbi években elszámolt értékvesztéséből 2021-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.

Tartósan adott kölcsönök esetében egyedileg történik az értékvesztés elszámolása.

3.2.3 Alkalmazott devizaárfolyamok

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.

2021. évben sor került egy olyan tétel könyvelésére, amelyet a számviteli bemutatás szempontjából a jelentős összegű hibával azonos módon kell kezelni. Ennek a tételnek a részletes bemutatása a 9.6 fejezetben található.

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 mérlegfőösszeg 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 átadást vagy átvételt, elengedett követelést vagy a Társasággal szemben elengedett kötelezettséget, 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 vagyonekezelt eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettségre. A Társaság, mint vagyonekezelő - törvényi előírás alapján - 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 Társaság a visszapótlási kötelezettség meghatározásakor – annak csökkentéseként - figyelembe veszi az eszközökhöz vagyonaátháramlásakor kapcsolódott kötelezettségek teljesítését. Az aktivált felújítások, pótlólagos 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, nettó módszerrel képez céltartalékot.

Várható kötelezettségekre ágazat-specifikus ügyletek miatt az alábbi főbb jogcímenek 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,
- egyes víziközmű rendszerek esetében a szennyvíz tisztításáért fizetendő díj fedezetére,
- 2020. január 1-től a hátrányos szerződésekből várható veszteség fedezetére.

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 bevételként. Mivel a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX.tv. (Vksztv.) 2017-ben bevezette a „kivitelezési jogosultsággal rendelkező vízszerező” fogalmát (55/I §), a regisztrációjukat lehetővé tevő 220/2017. (VII.31.) Korm. rendelet megjelenését követően került felülvizsgálatra az új bekötések számviteli elszámolása. A jogszabályváltozás következtében a kivitelezés ellenértékét árbevételként számoljuk el. Az elkészült bekötést a fogyasztó adja át az önkormányzatnak, az önkormányzat pedig vagyonekezelésbe adja a Társaságnak.

Műszaki nyilvántartási rendszerünk alapján, 2021-ben 926 db új bekötés készült el, amelynek átadás-átvételi dokumentációja még nem zárult le.

A Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat a Vksztv. 2016. július 4-től hatályos változásáig az illetékes önkormányzat javára szedtük be, és az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszköz értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére.

A 2016. július 4-től 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 ivóvíz-értékesítés árbevétele 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 2021. 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 2022-ben leolvasott 2021. évről 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 különbséget egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

3.11 Tárgyi eszköz értékesítés elszámolása

2021.01.01-től – a Számviteli-tv. változásával összhangban – Társaságunk a tárgyi eszköz értékesítés eredményét nettó módon számolja el.

3.12 Elkülönített bankszámla

2021.03.01-től megjelent Társaságunknál az első olyan bérleti-üzemeltetési konstrukció, ahol az eszközök használatáért a tulajdonos önkormányzatnak fizetendő bérleti díj kezelése a Társaság elkülönített bankszámláján történik. A fizetett bérleti díj Társaságunk pénzeszközei között szerepel az elkülönített bankszámlán, azonban nem Társaságunkat, hanem a tulajdonos önkormányzatot illeti meg, ezért a mérleg forrás oldalán nem a saját tőke részeként, hanem az önkormányzat felé fennálló kötelezettségként mutatjuk ki.

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 2021. évben likvid pénzeszközeit bankbetétben helyezte el.

Társaságunk Szigetmonostor Önkormányzatával kötött bérleti-üzemeltetési konstrukcióra történő áttérést tartalmazó szerződésekhez kapcsolódóan a Vksztv. 18. § alapján víziközmű-rendszerként elkülönített bankszámlát nyitott.

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

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2020. és 2021. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2020.		2021.
<u>Likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{12\,368}{5\,634}$	=2,20	$\frac{14\,611}{6\,104}$ =2,39
<u>Készpénzlikviditás</u>			
$\frac{\text{Pénzeszközök + Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{7\,612}{5\,634}$	= 1,35	$\frac{8\,025}{6\,104}$ =1,31

A likviditási mutató értéke a 2020. évhez képest nőtt. Ennek oka, hogy a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek esetében is növekedés figyelhető meg. A forgóeszközök nagymértékű növekedését a 9.6 fejezetben bemutatott Elszámolási Megállapodás hatása okozza.

A készpénz likviditási mutató értéke a tavalyi szinten maradt.

4.1.2 Hiteltartozások

2021-ben hitelfelvételre nem került sor. Társaságunk a tavalyi évben már nem élt a fennálló hitelek tőke törlesztésére vonatkozó fizetési moratóriummal. A K&H Banktól felvett hitelek (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2021. 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:	2023.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2021.01.01.	938
Törlesztés:		375
Hitelfelvétel:		0

Záró egyenleg:	2021.12.31.	563
Ebből: 2022-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375
éven túli (hosszú lejáratú):		188
Kamat		
Év során fizetett:		15
Év végén elhatárolt:		3
Összesen		18

Hosszú lejáratú beruházási hitel (napelem) – K&H 2018	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2019.12.30., 2020.06.12	362 538
Lejárat időpontja:	2027.09.30.	
Nyitó egyenleg:	2021.01.01.	840
Törlesztés:		133
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2021.12.31.	707
Ebből: 2022-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		133
éven túli (hosszú lejáratú):		574
Kamat		
Év során fizetett:		12
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		12

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

2021-ben a Társaság a Fővárosi Önkormányzat, mint kapcsolt fél részére, a visszafizetett tulajdonosi kölcsönből eredő 737 MFt kamattartozásból 237 MFt kifizetést teljesített.

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31.	2021.12.31.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	18 033/110 477	19 881/110 795
	Kötelezettségek	=16%	=18%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke	18 033/7 978	19 881/7 978
	Jegyzett tőke	=226%	=249%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	118 636/12 368	118 504/14 611
	Forgóeszközök	=959%	=811%

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31	2021.12.31
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	464/18 033	28/19 881
	Saját tőke	=3%	=0,1%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	464/133 909	28/136 679
	Teljes eszközállomány	=0,3%	=0,02%

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

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Befektetett eszközök	89%	87%
Forgóeszközök	9%	11%
Aktív időbeli elhatárolások	2%	2%
Eszközök összesen	100%	100%
Saját tőke	13%	15%
Céltartalék	0%	0%
Kötelezettségek	83%	81%
Passzív időbeli elhatárolások	4%	4%
Források összesen	100%	100%

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Az immateriális javak 2021. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg (2021.01.01)	7 577	156	7 733
Aktiválás/ beruházás csökkenés	406		406
Átsorolás eszközök között			0
Beruházás növ.			0
Csökkenés			0
Záró egyenleg (2021.12.31)	7 983	156	8 139
ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg (2021.01.01)	6 590	131	6 721
Növekedés	344	6	350
Átsorolás eszközök között			0
Csökkenés			0
Záró egyenleg (2021.12.31)	6 934	137	7 071
NETTÓ ÉRTÉK			
Nettó érték 2020.12.31-én	987	25	1 012
Nettó érték 2021.12.31-én	1 049	19	1 068
Változás 2021./2020.	6%	-24%	6%

A Társaság 2021-ben az amortizációt meghaladóan aktivált immateriális javakat, így azok könyv szerinti értéke 56 MFt-tal nőtt. Legjelentősebb szoftver kiadások: SAP fejlesztések 190 MFt, Microsoft programok 82 MFt, műszaki irányítási rendszer fejlesztése 45 MFt.

5.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök 2021. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2021.01.01.	140 404	24 621	650	915	166 590
Aktiválások / beruházás csökkenés ⁽¹⁾	2 835	1 990	17	-4 842	0
Vagyonkezelésbe vétel	1 445	174			1 619
Átsorolás eszközök között					0
Térítés nélküli átvétel / beruházás növekedés				5 299	5 299
Állományból kivezetett eszköz	-322	-1 058	-44		-1 424
Vagyonkezelt eszköz selejtezés/KIVONÁS	-1 390	-209			-1 599
Záró egyenleg 2021.12.31.	142 972	25 518	623	1 372	170 485

ÉRTÉKSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2021.01.01.	31 386	17 651	529		49 566
Növekedés ⁽²⁾	3 922	1 681	39		5 642
Vagyonkezelésbe vétel	3				3
Átsorolás eszközök között					0
Állományból kivezetett eszköz écs	-160	-1 020	-44		-1 224
Vagyonkezelt eszköz selejtezés/KIVONÁS	-208	-131			-339
Záró egyenleg 2021.12.31.	34 943	18 181	524	0	53 648
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2020.12.31-én	109 018	6 970	121	915	117 024
Nettó érték 2021.12.31-én	108 029	7 337	99	1 372	116 837
Változás 2021./ 2020.	-1%	5%	-18%	50%	0%

(1)Az aktiválás tartalmazza az értékcsökkenés terhére megvalósított vagyonkezelt eszközökre történő beruházást 2 638 MFt összegben.

(2)Az értékcsökkenés növekedés tartalmazza a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését 4 068 MFt összegben.

A Társaság a 2021. év során 36 MFt nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként. A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 63 MFt, mert az a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Leértékelést 2021-ben nem számoltunk el a tárgyi eszközökre vonatkozóan.

A 2021. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke nettó 1 617 MFt.

Szigetmonostor esetében Bérleti üzemeltetésre tértünk át. Az így vagyonkezelésből kivonás címén kivezetett eszközérték 1 197 MFt volt.

Beruházás állomány

A 2021. évben a korábbi évek befejezetlen beruházások állományából és a tárgyévben kezdett beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok MFt-ban):

2021. évi üzembe helyezések	Összeg
Ingtatlanok	2 835
víztermelési épületek, építmények felújítása	317
vizcsőhálózati elemek rekonstrukciója	1 679
bekötővezeték	89
vízmérők	409
egyéb építmények	341
Műszaki gépek, berendezések	1 990
víztermelési gépek	1 368
hírközléstechnika	109
számítástechnika	129
járművek	294
irányítástechnika	90
Egyéb gépek, berendezések	17
Összesen:	4 842

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege összesen 5 992 MFt.

5.3 Befektetett pénzügyi eszközök

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 208 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.	95 025	87 000	109,2%
AquAcust Kft.	10 070	10 000	100,7%
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	136 412	10 143 ⁽¹⁾	1 344,9%
Magyar Euróvíz Kft.	12 320	10 063 ⁽²⁾	122,4%
FTSZV Kft.	274 795	273 000	100,7%
Hunturk SU	0*	755 ⁽³⁾	0%

⁽¹⁾35 500 USD

⁽²⁾32 000 EUR

⁽³⁾76 500 TRY

*értékvesztéssel együtt

A részesedések értékvesztése 2021-ben az alábbiak szerint alakult (adatok eFt):

Megnevezés	2020. évi záró érték	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	2021. évi záró érték
Magyar Euróvíz Kft	3 263	0	0	3 263
Hunturk SU	0	755	0	755
Összesen:	3 263	755	0	4 018

Egyéb tartós részesedésként mutatjuk ki a HWTC Magyar Vízipari Klaszter Kft-ben lévő 500 eFt összegű részesedést, melynek saját tőkéjéből a befektetésünkre jutó rész 6 349 eFt.

5.4 Készletek

A készletek állománya 229 MFt-tal növekedett, a készletek összetételében jelentős változás nem történt. A készletek összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2020.	2021.
Anyagok	82,8%	84,1%
Befejezetlen termelés	4,3%	4,7%
Késztermék	5,3%	3,8%
Göngyölegek	0%	0%
Közvetített szolgáltatások	3,9%	5,4%
Kereskedelmi áruk	3,7%	2,0%
Összesen	100,0%	100,0%

Az anyagkészletek értéke a fordulónapon 668 MFt, amely 200 MFt növekedés az előző évhez képest. Az anyagkészletek jelentős növekedése a csőrekonstrukciós munkákhoz beszerzett még fel nem használt anyagok év végi készletre vételéből adódik.

A Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit figyelembe véve, a készletek felülvizsgálata, minősítése alapján hozott döntés értelmében 2021-ben nem került elszámolásra készlet értékvesztés.

5.5 Követelések

5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

A vevőkövetelések összege 3 497 MFt, amely előző évhez képest 4,2 %-os növekedést jelent.

A vevőállomány alakulását – ide értve a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőköveteléseket is – a következők befolyásolták számottevően:

- A saját számlás ivóvíz és szennyvíz vevőállomány határidőn belüli része nőtt, azonban összességében 47 MFt értékben csökkent, amit a szennyvíz szolgáltatás kategóriában történt jóváírások (rejtett vízfolyás) és a folyamatos részletfizetések eredményeztek.
- Az engedményezéssel érintett Díjbeszedő kezelésű ivóvíz vevőállomány csökkenését (25 MFt) az értékesített mennyiség csökkenése okozta. A mellékmérőkhöz kapcsolódóan pedig a cserék darabszámának csökkenése (kevesebb lejárt hitelességű mérő volt 2021-ben) befolyásolta a vevőállomány csökkenését 19 MFt összegben.
- Az egyéb vevő követelés 60 MFt-tal növekedett. Ennek legfőbb oka, hogy decemberben nagyobb összegű kiszámlázás történt a Főtáv felé hibaelhárítási és karbantartási munkákkal kapcsolatban.

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

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Bruttó vevőállomány	3 654	3 785	+131
Elszámolt értékvesztés	298	288	-10
Nettó vevőállomány	3 356	3 497	+141

A vevőkövetelésekre elszámolt 2020. évi 298 MFt értékvesztésből 119 MFt került visszaforgatásra 2021-ben.

5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Kapcsolt felekkel szemben 2021. december 31-én fennálló követelés (MFt):

Megnevezés	Jogcím	Összeg
Budapest Főváros Önkormányzata	<ul style="list-style-type: none"> • BKSZTT felújítási, pótlási, fejlesztési munkák • GFT beruházási munkák • szolgalmi jog 	149
Budapest Főváros Önkormányzata ⁽¹⁾	<ul style="list-style-type: none"> • beruházási hitel rendezése 	1 834
FTSZV Kft.	<ul style="list-style-type: none"> • mellékszolgáltatás 	16
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft. és Magyar Euróvíz Kft. Duna-Kút Kft.	<ul style="list-style-type: none"> • mellékszolgáltatás • mellékszolgáltatás • tovább számlázott költségek 	2
JO Budapest Waterworks – Artha Envirotama - Indonézia*	<ul style="list-style-type: none"> • menedzsment díj ÁFA 	4
Duna-Kút Kft	<ul style="list-style-type: none"> • adott előleg 	12
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen		2 017

(1)2021. decemberében Elszámolási Megállapodás született Budapest Főváros Önkormányzata és Társaságunk között, az átháramláshoz kapcsolódó beruházási hitelkötelezettség tárgyában. Az Önkormányzat elismerte a Vksztv. előírása alapján Társaságunk felé fennálló tartozását, amelyet részletekben megfizet. Tekintettel arra, hogy az így rendezett tétel a 2013. évi vagyontháramláshoz kapcsolódik, valamint az összeg nagyságrendje alapján a saját tőkére gyakorolt hatás volumene miatt, a tételt a 2013. év módosításaként, három oszlopos beszámoló készítésével kezeltük a Számviteli-tv. előírásainak megfelelően.

* A JO Budapest Waterworks – Artha Envirotama az Indonéz projekt megvalósítása érdekében létrehozott Joint Operation. Tagjai a Társaság Indonéz Representative Office-a, valamint az Indonéz PT Artha Envirotama.

5.5.3 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2020. és 2021. december 31-én a következőképpen alakult (MFt):

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Társasági adó	14	10	-4
Energiaellátók jövedelemadója ⁽¹⁾	161	0	-161
Iparüzési adó ⁽²⁾	31	0	-31
Szolgáltatásokra adott előleg	1	43	42
Munkavállalókkal szembeni követelések	64	57	-7
Egyéb követelések ⁽³⁾	239	168	-71
Összesen	510	278	-232

(1)Az energiaellátók jövedelemadójában 2020-ban a túlfizetés a 2018. és a 2019. évekre vonatkozóan beadott önellenőrzésből adódott. 2021. évben adófizetési kötelezettség keletkezett.

(2)Iparüzési adóban a 2020. évi túlfizetést az okozta, hogy több adóelőleget fizettünk, mint a tényleges éves kötelezettségünk. A 2021. évre vonatkozóan ennek iránya megfordult.

(3)Az egyéb követelések csökkenése egy, kötbér jogcímén történt közjegyzői letétbehelyezéssel kapcsolatos ügy lezárásából adódik.

5.6 Értékpapírok

A Társaság 2021. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.7 Pénzeszközök

2020. és 2021. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (MFt):

Megnevezés	2020.	2021.
Pénztár, csekkek	1	2
Bankbetétek	7 611	8 023
Összesen	7 612	8 025

2021-ben a pénzeszközök állományában jelentős változás nem történt.

A bankbetétek összegéből 15 MFt a Szigetmonostor Önkormányzatával kötött bérleti-üzemeltetési szerződés alapján nyitott elkülönített bankszámla egyenlege.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 0,6 MFt árfolyamnyereség összeg jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből.

5.8 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2020. és 2021. december 31-én (Mft):

Megnevezés	2020.	2021.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás ⁽¹⁾	2 420	2 513
Projektelszámolás teljesítési fok alapján ⁽²⁾	28	435
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel ⁽³⁾	389	420
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 837	3 368
Szállítói számlák ⁽⁴⁾ (pl. előfizetés, gáz, posta, energia, utazás, biztosítás stb.)	68	196
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	68	196
Mindösszesen	2 905	3 564

⁽¹⁾A 2021. évi elhatárolás a korábbi évek tapasztalati számai alapján történt.

⁽²⁾A BKSZTT területén, projektelszámolást érintő szerződések alapján végzett munkához kapcsolódó elhatárolás teljesítési fok alapján. A növekedést az előző évhez képest az okozza, hogy a 2020. évi szerződéses munkák egy részének megvalósítása áthúzódott 2021. évre. Ez 268 Mft elhatárolást jelent, a fennmaradó 167 Mft elhatárolás a 2021. évi szerződéses munkák alapján került elszámolásra.

⁽³⁾Az egyéb árbevétel elhatárolás jelentősebb tételei:

- a BKSZTT üzemeltetésével I kapcsolatos IV. negyedévi vízterhelési díj (130 Mft),
- a BKSZTT 3. tisztítási fokozat II. félévi többletköltségei (51 Mft),
- a BKSZTT-vel kapcsolatos, 2021. januárja és októbere között elvégzett azonnali (havaria) felújítási feladatok (80 Mft),
- az egyes projektekre kapott támogatások (116 Mft).

⁽⁴⁾A tárgyévben a költség elhatárolások nagyobb részét a vagyonbiztosítás összege teszi ki.

5.9 Saját tőke

2021-ben a saját tőke alakulása a következő (Mft):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2021.01.01-én	7 978	0	5 148	4 443	464	18 033
Növekedés előző évek módosítása	0	0	1 834	1 834	1 834	5 502
Növekedés 2021	0	0	464	974	28	1 466
Csökkenés előző évek módosítása	0	0	1 834	0	1 834	3 668
Csökkenés 2021	0	0	988	0	464	1 452
Záró egyenleg 2021.12.31-én	7 978	0	4 624	7 251	28	19 881
Arány	40,1%	0%	23,3%	36,5%	0,1%	100%
Változás %-a	--	--	-10%	+63%	-94%	+10%

A 2020. évi adózott eredményt a Társaság *eredménytartalékba* helyezte. A 4.2.1 és 4.3 pontban bemutatott mutatók alapján a saját tőke a kötelezettségek 18 %-át biztosítja, míg összetételében annak 40,1 %-a a jegyzett tőke. A befektetett eszközök aránya 87%-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 befejezetlen beruházások összegét is, melynek értéke 2021. végén 1 173 MFt.

Az így meghatározott visszafizetési kötelezettség összegét a Társaság lekötött tartalékba helyezte, melynek összege 2021. december 31-én 7 251 MFt.

Előző években (2017. évtől kezdődően) a lekötött tartalék összegét a Társaság csökkentette a Vksztv. 79.§-a alapján, 2013.01.01-én az önkormányzatokhoz átháramlott eszközökhöz kapcsolódó, az átháramlást követő időszakban teljesített, beruházási hitel összegével (1 834 MFt), tekintettel arra, hogy annak forrása szintén az amortizációs forrás volt.

Tekintettel azonban arra, hogy az átháramláshoz kapcsolódó beruházási hitel összegének megtérítésére vonatkozóan megállapodás született, miszerint a Fővárosi Önkormányzat megfizeti Társaságunk részére a beruházási hitel összegét, így az nem vonható le a lekötött tartalék összegének megállapítása során. Ez magyarázza a lekötött tartalék összegének jelentős növekedését a két év között.

A tőkeszerkezet és a likvid eszközök alacsony aránya miatt azonban nincs rendelkezésre álló pénzeszköz a tartalékképzés mögött. A KEOP pályázatokból és egyéb külső forrásból megvalósult eszközökre elszámolt értékcsökkenésből adódó, valamint a jogszabály által előírt víziközmű-vagyonértékelések miatt megnövekedett értékcsökkenések összegére, mivel azok a szolgáltatási díjakba nem kerültek bele, nem áll rendelkezésre fedezet. A szolgáltatási díjak befagyasztását, a víziközmű-szolgáltatások díjának megállapításáról szóló miniszteri rendelet hiányát Társaságunk vis maior helyzetnek tekinti. Mindaddig amíg ezen többlet amortizációra a forrásképződés és így a fedezet valamilyen módon Társaságunk részére nem biztosított, az amortizációs szintnek megfelelő visszafizetés ezen vis maior helyzet fennállása miatt nem biztosítható.

A *jegyzett tőke* összege nem változott 2021-ben.

Az *eredménytartalék* összege 2 298 MFt-tal növekedett. Ezt befolyásolta:

- a 2020. évi adózott eredmény összege 464 MFt,
- a Fővárosi Önkormányzattal kötött Elszámolási megállapodás, mely rendezi az átháramlott víziközmű vagyonnal kapcsolatos beruházási hitelt 1 834 MFt összegben.

Az *eredménytartalék* összege 2 822 MFt-tal csökkent. A csökkenést eredményezte:

- a lekötött tartalékba helyezett visszafizetési kötelezettség összege 2 808 MFt értékben, melyből az előző évek módosítása 1 834 MFt, a 2021. évi kötelezettség 974 MFt.
- a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalata a Magyar Euróvíz Kft. részére tárgyévben eszközölt pótbefizetések összege, amit az alábbiakban mutatunk be.

A pótbefizetések egyenlege 2021. december 31-én az alábbi:

Leányvállalat megnevezése	Pótbefizetés összege devizában	Pótbefizetés összege (MFt)
Magyar Euróvíz Kft.	EUR	14

A tárgyévi adózott eredmény 28 MFt. A menedzsment a tárgyévi adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot.

5.10 Céltartalékok

A Társaság megvizsgálta a 2020. évre vonatkozó céltartalék képzés alapjául szolgáló tételeket, melynek összege 476 MFt volt. Ehhez figyelembe vette évközben a 2021. év során történő céltartalék visszavezetések, amely 216 MFt az alábbiak szerint:

1. Peres és peren kívüli ügyek: 117 MFt.
2. Uráli Vízügyi Rt. részére nyújtott kölcsön, kezességvállalás: 80 MFt.
3. Egyéb tételek (végkielégítés 15 MFt, szennyvízbírság 2 MFt, Indonéz projekt 2 MFt): 19 MFt.

2021. évre vonatkozóan már csak az egyes jogcímek tételeire - a rendelkezésre álló információk birtokában - képzett céltartalék növekményt számolta el (nettó módszer) 83 MFt összegben az alábbiak szerint:

1. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre 29 MFt, ami a mérlegkészítés napjáig lezáratlan vitás ügyek növekedéséből adódott.
2. Átadott szennyvízre 51 MFt.
Társaságunk az üzemeltetésében lévő Dunabogdány és Szigetmonostor szennyvíz gyűjtőhálózatról folyamatosan szennyvizet ad át tisztításra a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. részére, azonban a szolgáltatás feltételeiről az átvevővel nem sikerült megállapodni. A növekmény a plusz 1 évi tevékenység hatása.
3. Indonéz projekt lezárásával és a külföldi cég képviselő (Representative Office) megszüntetésével kapcsolatos kiadásokra 3 MFt.

Az így kimutatott céltartalék összege 2021.12.31-én 343 MFt.

5.11 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2021. december 31-én hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. A 4.1.2 pontban bemutatott K&H beruházási hitelek éven túl esedékes törlesztő részleteit 188 MFt és 574 MFt összegben.
2. A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettséget 78 826 MFt összegben:
 - Vagyonkezelési kötelezettség – Fővárosi Önkormányzattal szemben 78 826 MFt, amely 936 MFt-tal nőtt 2020-hoz képest.
3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként 25 103 MFt-ot.
 - Szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások, teljesítési biztosítékok és kapott óvadék összege 349 MFt;

- Vagyonkezelési kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak nem minősülő önkormányzatokkal szemben 24 754 MFt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza. A kötelezettség 578 MFt-tal csökkent a korábbi évekhez képest. A legjelentősebb változás Szigetmonostor esetében történt, itt a vagyonkezelési szerződést módosítottuk és 2021.03.01-től áttértünk bérleti üzemeltetési konstrukcióra, így az eszközök a hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben kivezetésre kerültek a könyveinkből. Szigetszentmiklós Önkormányzatnál a vagyonkezelésbe átvett eszközök okozták a vagyonkezelési kötelezettség növekedését.

(adatok MFt-ban)

Település neve	2020.	2021.	Változás
Budaörs	1 525	1 522	-3
Budakeszi	5 044	5 049	5
Biatorbágy	2 244	2 245	1
Szigetszentmiklós	8 714	9 330	616
Kisoroszi	531	531	0
Pócsmegyer	1 572	1 571	-1
Szigetmonostor	1 397	200	-1 197
Halásztelek	1 640	1 640	0
Tököl	1 861	1 862	1
Szigethalom	804	804	0
Összesen	25 332	24 754	-578

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. A 4.1.2 pontban bemutatott K&H beruházási hitelek éven belül esedékes részletét 508 MFt összegben.
2. A vevőktől kapott előlegek egyenlegét, ami 183 MFt.
3. Szállítóval szembeni kötelezettségek 2 695 MFt-os összegét.

2021. évben a külföldi anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke MFt-ban, régiók szerint az alábbi volt:

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	133	15	148
3. ország	2	16	18
Összesen	135	31	166

A külföldi szállítók egyenlege 2021. december 31-én 6 MFt volt, devizánként az alábbi:

Összeg	Deviza	Deviza megnevezése	Anyag / Szolgáltatás megnevezés
2 060,00	EUR	euró	megbízási díj (Albánia), szoftver követés, karbantartás (Lengyelország)
4 795 105,00	HUF	magyar forint	konzignációs anyagfelhasználás, vízmérők (Románia), hirdetési díj (Írország)
16 224,12	IDR	indonéz rúpia	tanácsadói díj, posta költség (Indonézia)

4. Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek 186 MFt.

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek az alábbiak:

Fővárosi Önkormányzat	79 MFt (BKSZT Telepről 12. havi szennyvíziszap szállítási díj)
Fővárosi Önkormányzat	60 MFt (Fővárosi Önkormányzattól kapott előleg)
Duna Kút Kft.	37 MFt (speciális szaképítés)
AquAcust Kft.	9 MFt (ivóvízellátó-hálózat szektorvizsgálat)
FTSZV Kft.	1 MFt (szennyvíz gyűjtés, takarítás)

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 20%-kal növekedett a 2020. évi adathoz (155 MFt) képest.

5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2020. és 2021. december 31-én (MFt):

	2020.	2021.	Változás
Energiaellátók jövedelemadója	0	15	15
ÁFA fizetési kötelezettség ⁽¹⁾	1 054	840	-214
Társadalombiztosítási kötelezettség ⁽²⁾	254	251	-3
Vízkészletjárulék	176	177	1
Környezetterhelési díj	124	137	13
Személyi jövedelemadó	122	116	-6
Egyéb adók ⁽³⁾	51	57	6
Helyi adók	1	18	17
Adókötelezettségek összesen	1 782	1 611	-171
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	552	547	-5
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	30	30	0
Szigetmonostor elkülönített számla – BÜSZ	0	15	15
Egyéb ⁽⁴⁾	297	329	32
Mindösszesen	2 661	2 532	-129

⁽¹⁾Az ÁFA-fizetési kötelezettség változása az önellenőrizendő tételekből ered.

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

⁽³⁾Egyéb adókon belül jellemzően a rehabilitációs hozzájárulást, a szakképzési hozzájárulást, és az innovációs járulékot mutatjuk ki.

⁽⁴⁾2021. évben az egyéb kötelezettségeken belül jelentősebbek :

- a követel egyenlegű vevők állománya 142 MFt;
- a támogatási előlegek 120 MFt.

2021. december 31-én 120 MFt összeget tart nyilván a Társaság támogatási előlegként az alábbi projektenkénti bontásban:

Projekt neve	Előleg összege (MFt)
Nemzeti Kiválósági Program - NKFIA finanszírozásában (Tiszta ivóvíz projekt)	56
HORIZON 2020 támogatás (SmartMet projekt)	38
KKM Planet Budapest 2021	4
KKM Vízdiplomácia (Mobil víztisztító berendezés gyártása és értékesítése)	15
HORIZON 2020 – PROMISCES (Vízmintha vétel és vizsgálat)	7
Összesen	120

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2020. és 2021. év végi egyenlege (MFt):

Megnevezés	2020.	2021.
Biztosítási díjbevételek jóváírása	3	3
Többletként fellelt anyagok	7	5
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10	8
Fizetendő hitelkamat ⁽¹⁾	737	504
Dolgozói és vezetői prémiumok	407	339
Támogatás (Önkormányzatok) ⁽²⁾	100	167
Díjbeszedő faktorálási díj	80	81
VTD kedvezményből megvalósítandó beruházások	42	30
Átadott szennyvíz költsége	47	50
Projektelszámolás teljesítési fok alapján ⁽³⁾	15	337
Egyéb	108	106
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	1 536	1 614
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök	1 609	1 594
Térítés nélkül átvett eszközök	184	180
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás ⁽⁴⁾	1 584	2 264
Halasztott bevételek összesen	3 377	4 038
Mindösszesen	4 923	5 660

⁽¹⁾A fizetendő hitelkamat jelentős csökkenését az okozza, hogy a Fővárosi Önkormányzattal kötött Részvényesi Kölcsönszerződés alapján a tulajdonosi kölcsön kamat tartozásunkból 237 MFt-ot visszafizettünk a a tárgyévben.

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

⁽³⁾A BKSZTT területén, projektelszámolást érintő szerződések alapján végzett munkához kapcsolódó elhatárolás teljesítési fok alapján. A növekedést az előző évhez képest az okozza, hogy a 2020. évi szerződéses munkák egy részének megvalósítása áthúzódott 2021. évre. Ez 204 MFt elhatárolást jelent, a fennmaradó 133 MFt elhatárolás a 2021. évi szerződéses munkákra tekintettel történt.

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

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 5,1%-kal, 1 824 MFt-tal emelkedett.

Az árbevétel részletezése 2020. és 2021. december 31-én (MFt):

Értékesítés nettó árbevétel (MFt)	2020.	2021.	Változás
Ivóvíz lakosság	16 454	16 447	-7
közület	6 355	6 487	+132
átadás	1 309	1 315	+6
Ivóvíz összesen*	24 118	24 249	+131

Iparivíz	151	131	-20
Víz értékesítés összesen	24 269	24 380	+111
Csatornaszolgáltatás	1 702	1 758	+56
Szennyvíztisztítás	6 690	6 458	-232
Szennyvízszippantás	21	21	0
Egyéb tevékenységek	3 052	4 979	+1 927
Export tevékenység árbevétele	42	4	-38
Nettó árbevétel összesen	35 776	37 600	+1 824

Ezen árbevételen belül az ivóvíz árbevétel 131 MFt-tal, az értékesített mennyiség pedig 1 714 em³-rel magasabb a 2020. évinél. A közületi fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele és az ivóvíz átadás növekedett, a lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele minimálisan csökkent.

* Az ivóvíz értékesítés árbevételéből 15 378 MFt (63%) a díjbeszedős árbevétel, 8 871 MFt (37%) a saját számlás árbevétel rész.

Az ipari víz értékesítés árbevétele 20 MFt-tal alacsonyabb az értékesített mennyiség mérséklődésének következményeként, ez a mennyiségi változás 13,3%-os csökkenést jelent.

Értékesítés (ezer m ³)	2020.	2021.	Eltérés
Ivóvíz lakosság	91 695	91 549	-146
közület	29 839	30 561	+722
átadás	18 341	19 479	+1 138
Ivóvíz összesen	139 875	141 589	+1 714
Iparivíz	972	842	-130
Csatornaszolgáltatás	6 250	6 407	+157
Szennyvíztisztítás	82 709	77 929	-4 780
Összesen	229 806	226 767	-3 039

Az egyéb tevékenységek árbevétele 1 927 MFt-tal, azaz 63,1%-kal nőtt az előző évhez képest, mely főként az építőipari tevékenység és a komplex ipari szolgáltatások tavalyi évinél magasabb bevételéből adódik. Az építőipari tevékenységen belül a BKSZTT felújítások ellenértéke a 2020. évi 384 MFt-ról 1 743 MFt-ra emelkedett 2021-ben.

2021. évben 6 458 MFt-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység, melyből 100 MFt a BKSZTT 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek megtérítése. A csatornaszolgáltatási tevékenységből 1 758 MFt-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 4 MFt bevétel keletkezett, tekintettel arra, hogy a korábbi építési projektünk Indonéziában befejeződött, a COVID-világjárvány pedig akadályozta az új projekt elnyeréséhez szükséges tárgyalásokat.

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

Export tevékenység árbevétele (MFt)	2020.		2021.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unió belüli	0,0	0,1	0,0	1,7	0,0	1,6
Európai Unió kívüli	0,0	42,4	0,0	2,3	0,0	-40,1
Összesen	0,0	42,5	0,0	4,0	0,0	-38,5

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

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

A kapcsolt felektől származó árbevétel részletezése 2020. és 2021. december 31-én (Mft):

Árbevétel Mft-ban	2020.	2021.
Fővárosi Önkormányzat összesen:	543	1 937
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	4	3
• Egyéb tevékenységek árbevétele	539	1 934
Duna-Kút Kft. összesen:	14	19
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	11	13
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	3	4
• Egyéb	0	2
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft. összesen:	3	1
• Egyéb tevékenységek árbevétele	2	0
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	1	1
Magyar Eurovíz Kft. összesen:	1	1
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1	1
Joint Operation BWW RO – Artha Envirotama	1	0
FTSZV Fővárosi Településtudisztasági és Környezetvédelmi Kft.	122	114
AquAcust Vízvesztés-ellenőrző Kft.	0	6
Összesen	684	2 078

A tárgyevi 1,4 Mrd Ft-os növekedés a BKSZTT-n végzett fejlesztési és felújítási munkákból adódik.

6.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

2021-ben az aktivált saját teljesítmények értéke 2 285 Mft, az előző évhez képest 854 Mft-tal növekedett. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 2 272 Mft, ami 856 Mft-tal több, mint az elmúlt évi adat volt. A növekedés a saját kivitelezésű, kiemelt fontosságú három nagy csőfektetési rekonstrukciós munka (XIII. kerület Gogol utca, III. kerület Kossuth Lajos üdülőpart és V. kerület Széchenyi és Belgrád rakpart) eredménye.

6.3 Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 2020. és 2021. évek során az alábbiak (Mft):

	2020.	2021.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége ⁽¹⁾	118	431	+313
Előző évi céltartalék felhasználása ⁽²⁾	394	216	-178
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	280	140	-140
Kárhelyreállítás bevétele	56	55	-1
Költségek ellentételezésére kapott támogatás ⁽³⁾	77	35	-42
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	69	82	+13
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke	195	190	-5
Egyéb címen elszámolt bevételek	60	46	-14
Összesen	1 249	1 195	-54

(1)2021-ben több ingatlan értékesítés történt, ez indokolja a növekedést. A 2021. évi adat tartalmában már az értékesítés nyereségét tartalmazza, a 3.11 pontban írtak szerint, míg a 2020. évi adat még a bevételre vonatkozott.

(2)A 2020-ban megképzett céltartalék 2021. évi visszavezetése év közben folyamatosan történt, a céltartalék képzési jogcímekhez tartozó kifizetésekkel vagy a megszüntetésre vonatkozó konkrét bizonylatokkal összhangban (nettó módszer). Így 2021. év folyamán nem került visszavezetésre a teljes, 2020. évben képzett céltartalék (csak 216 MFT a 476 MFT-ból).

A 2019. évben megképzett céltartalék azonban még a teljes összegben (394 MFT) visszavezetésre került a 2020. évben (bruttó módszer), ez okozza a 178 MFT-os csökkenést a CT visszavezetés összegében.

(3)A Társaság a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól és a Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivataltól kapott támogatást, támogatási előleget projektekben elszámolt költségek ellentételezésére.

Projektjeink az alábbiak:

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) - lezárult.

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, fenntartás 2024.12.31-ig.

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

2021-ben indult új projektek:

Kis kapacitású mobilvíztisztító: Kis kapacitású mobilvíztisztító pilot berendezés gyártása és értékesítése Kolumbiában. Projekt időszak: 2020.11.01 – 2021.10.29, elszámolása folyamatban.

Planet Budapest 2021. Fenntarthatósági Expo rendezvény: megjelenés és virtuális marketing (cégbemutató film készítése) a rendezvényen.

PROMISCES: per- és polifluorozott perzisztens és mobil szerves szennyezők terjedésének, egészségügyi hatásának és vizsgálati módszereinek tanulmányozása (vízminta vétel és vizsgálat).

6.4 Anyagköltség

A 2020. és 2021. december 31-én az anyagköltség jelentős tételei a következők (MFT):

	2020.	2021.	Változás
Anyagköltség összesen	5 533	5 551	+18
<u>Ebből kiemelve:</u>			
- villamos energia ⁽¹⁾	2 996	2 658	-338
- vegyszertani anyag ⁽²⁾	613	541	-72
- csőhálózati anyag és segédanyag ⁽³⁾	791	1 151	+360
- alkatrész felhasználás ⁽⁴⁾	230	212	-18
- üzemanyag felhasználás ⁽⁵⁾	209	255	+46
- fűtőanyag felhasználás ⁽⁶⁾	120	158	+38
- egyéb anyagok	574	576	+2

(1)A villamos energia költség 11%-kal csökkent. A csökkenést elsősorban az előző évhez képest átlagosan 14%-kal alacsonyabb villamos energia fogyasztási díj, valamint a villamosenergia-felhasználás 1,5%-kal alacsonyabb volumene tette lehetővé. A fogyasztás csökkenéshez hozzájárult az is, hogy a 2020-ban üzembehelyezett napelem-park 3,3%-os önellátást biztosított számunkra 2021-ben, amely 124 MFT megtakarítást jelentett.

(2)A vegyszeres anyagfelhasználás költsége 12%-kal alacsonyabb az előző évhez képest. A szennyvíztisztításhoz szükséges vegyszerek (aktív szén, polimerek, vas-klorid) felhasznált mennyisége a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen a kezelendő szennyvíz-iszap alacsonyabb mennyiségének és a technológia finomításának, valamint a gázmotorokhoz szükséges aktív szén alacsonyabb mennyiségének köszönhetően jelentősen csökkent. A járványhelyzet miatt 2020-ban jelentősen megnövekedett a tisztító és fertőtlenítőszer felhasználása. Hasonló volumenű fertőtlenítőszer beszerzésre és felhasználásra 2021-ben már nem volt szükség.

(3)A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 46%-kal növekedett. A növekedés elsősorban három kiemelt és saját kivitelezésben végzett csőhálózati rekonstrukciós munkához (XIII. kerület Gogol utca, III. kerület Kossuth Lajos üdülőpart és V. kerület Széchenyi és Belgrád rakpart) felhasznált csőhálózati anyag értékéből adódik.

(4)Az alkatrész felhasználás 8%-os csökkenését a Társaság használatában lévő járművekhez szükséges alkatrész felhasználások csökkenése, valamint a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen végzett felújítási munkák alacsonyabb alkatrész-igénye tette lehetővé.

(5)Az üzemanyag felhasználás költsége 22%-kal növekedett, ami elsősorban az üzemanyag árak változásából adódik.

(6)A fűtőanyag felhasználás költsége 38 MFt-tal, 32%-kal volt magasabb, mint 2020-ban a jelentősen magasabb földgáz beszerzési ár, valamint a felhasznált földgáz-mennyiség növekedése miatt.

6.5 Igénybevett szolgáltatások

A 2020. és 2021. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (MFt):

	2020.	2021.	Változás
Más vállalkozónak adott megbízások költsége ⁽¹⁾	226	207	-19
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek ⁽²⁾	2 020	2 164	+144
Posta, telefon, adatátviteli költség	215	218	+3
Tanácsadói díjak ⁽³⁾	66	23	-43
Díjbeszedésért fizetett ellenérték	652	654	+2
Utazás, fuvarozás, szállítás ⁽⁴⁾	110	158	+48
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek	129	121	-8
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás ⁽⁵⁾	951	908	-43
Hirdetési díjak, reklámköltségek	28	18	-10
Különbféle nem anyagi jellegű szolgáltatás	136	114	-22
Bérleti díjak ⁽⁶⁾	592	681	+89
Hitelesítési és vizsgálati díjak	52	61	+9
Víziközmű bérleti díja ⁽⁷⁾	2 936	2 950	+14
Alvállalkozói teljesítések ⁽⁸⁾	76	321	+245
Egyéb	163	162	-1
ebből: - Egyéb anyagi jellegű szolgáltatások	59	76	+17
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	104	86	-18
Összesen	8 352	8 760	+408

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak:

(1)A más vállalkozónak adott megbízások költsége az ügyfélszolgálati folyamatok fejlesztésével, termékfejlesztéssel kapcsolatos projektek és a nemzetközi projektek folyamatos lezárásából, valamint a takarékosabb gazdálkodásból adódóan csökkent.

(2)A tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek elsősorban a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen végzett helyreállítási és a tulajdonos önkormányzat megbízása alapján végzett egyéb munkákba bevont külső kivitelezői teljesítmények költségeiből, a burkolathelyreállítási díjak növekedéséből és a kiemelt csőhálózati beruházásokhoz igénybe vett földmunkákból adódik.

(3)A tanácsadói díjak csökkenését elsősorban az ügyfélszolgálati folyamatok fejlesztésével kapcsolatos projektek és a nemzetközi projektek folyamatos lezárása tette lehetővé.

(4)Az utazás, fuvarozás és szállítási költség a bekötővezeték, közcső és egyéb csőhálózati hibaelhárítási munkákhoz, a kiemelt csőhálózati beruházási munkákhoz és a megrendelésre végzett vezetéképítési munkákhoz kapcsolódó síttszállítási és egyéb szállítási költségek növekedéséből adódóan változott. Továbbá a koronavírus járvány miatt korlátozások mérséklése lehetővé tette az előző évben elmaradt, és ugyanakkor a nemzetközi projektekhez szükséges külföldi utazások lebonyolítását.

(5)Az iszapelszállítási költségek a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen kezelt alacsonyabb iszap-, homok- és rácsszemét-mennyiség miatt csökkentek.

(6)A bérleti díjak növekedése a Blue Cube irodaház bérleti díjának emelkedéséből, a kiemelt csőhálózati beruházásokhoz kapcsolódó jármű és munkagép bérleti díjából és a bérelt kisméretű furgonok és tehergépkocsik számának és bérleti díjának növekedéséből adódik.

(7)A víziközmű-bérleti díj növekedését az előző évhez képest az okozza, hogy Szigetmonostor településen a víziközművek üzemeltetése 2021. márciusától kezdődően nem vagyongazdálkodási, hanem bérleti-üzemeltetési szerződés alapján történik.

(8)A külső megrendelésre végzett építőipari munkákhoz (távhő-vezetékek javítása, új bekötővezeték létesítése, illetve elvágása) az előző évnél nagyobb mértékben került sor alvállalkozók igénybe vételére, az ezzel kapcsolatos költségek ennek következtében nőttek.

6.6 Egyéb szolgáltatás

2020. és 2021. évre az egyéb szolgáltatások a következők (Mft):

	2020.	2021.	Változás
Biztosítási díjak	215	195	-20
Vízkeszletjárulék	741	738	-3
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	107	106	-1
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	45	58	13
MEKH felügyeleti díj	367	371	4
Összesen	1 475	1 468	-7

6.7 Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

Az eladott áruk beszerzési értéke 236 Mft-tal növekedett, ami elsősorban abból adódik, hogy a BKSZTT-n elvégzett havaria jellegű és megrendelésre végzett felújítási munkához kapcsolódó eladott áruk beszerzési értéke 225 Mft-tal, a Vízplusz program keretében értékesített készletek értéke 11 Mft-tal volt magasabb 2021-ben az előző évhez képest.

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 1 007 Mft-tal növekedett. A közvetített szolgáltatás növekedése elsősorban a BKSZTT-n elvégzett havaria jellegű és megrendelésre végzett felújítási munkáihoz igénybe vett, és továbbszámlázott építési-szerelési szolgáltatásokhoz kapcsolódik, értéke 940 Mft-tal volt magasabb az előző évhez képest. A megrendelésre végzett vízvezeték-rekonstrukciós munkákkal kapcsolatos növekedés értéke pedig 59 Mft volt.

6.8 Bérköltség

A 2020. és 2021. években felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés állománycsoportonként (Mft):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Fizikai	3 685	3 544	351	399	4 036	3 943
Személyi	5 631	5 338	346	369	5 977	5 707
Egyéb	51	109	1	1	52	110
Összesen	9 367	8 991	698	769	10 065	9 760

2021-ben a Társaság - a munkaerő-piaci helyzethez alkalmazkodva – néhány fizikai munkakörben bérrendezést hajtott végre, melynek mértéke céges szintre vetítve 2,5%-os bérfeljesztést jelent. A foglalkoztatottak létszámára vonatkozó információkat a 9.3. fejezetben mutatjuk be.

6.9 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű kifizetések tételei (MFt):

	2020.	2021.	Változás
Béren kívüli juttatás (cafeteria) ⁽¹⁾	272	268	-4
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	104	105	1
Természetbeni juttatások SZJA	32	36	4
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	37	51	14
Saját gépkocsi használat költségtérítése	100	107	7
Egyéb személyi jellegű kifizetések ⁽²⁾	153	202	49
Összesen	698	769	71

⁽¹⁾2021. évben a választható béren kívüli juttatási rendszer (cafeteria) összege 200 000 Ft/év/fő volt, a választható elemek köre nem változott.

⁽²⁾Az egyéb személyi jellegű kifizetések jelentős, 32%-os növekedéséhez járult hozzá a pandémia óta megemelkedett távmunka költségtérítés, illetve az adómentes természetbeni juttatásként könyvelt tesztelesek, tesztek és védőoltások költsége.

6.10 Bérjárulékok

A bérjárulékok összege 2021. évben kevesebb, a létszám csökkenésének hatására.

A 2021. évi bérjárulékok összegében 1 384 MFt szociális hozzájárulási adó, 130 MFt szakképzési hozzájárulás, és 98 MFt rehabilitációs hozzájárulás szerepel.

6.11 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2020. és 2021. években (MFt):

	2020.	2021.	Változás
Céltartalék-képzés ⁽¹⁾	476	83	-393
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	102	108	6
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	19	0	-19
Tárgyi eszközök selejtezése ⁽²⁾	124	36	-88
Követelés eladás vesztesége	839	834	-5
Elszámolt értékvesztések	159	154	-5
Vízbázis védelmi támogatás	238	240	2
Egyéb ráfordítások ⁽³⁾	79	13	-66
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-28	-36	-8
Hitelezési veszteség	28	42	14
Egyéb fizetett bírságok	9	18	9
Fizetett késedelmi kamat, -kötbér, -pótlék	1	2	1
Építményadó	187	182	-5
Telekadó	220	218	-2
Iparüzési adó	598	615	17
Gépjárműadók	21	22	1
Közművezeték adó ⁽⁴⁾	729	3 083	2 354

Innovációs járulék	91	93	2
Környezetterhelési díj	489	463	-26
Le nem vonható ÁFA	3	5	2
Összesen	4 384	6 175	1 791
Közérdekű kötelezettségvállalás összege	40	32	-8
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke	82	63	-19
Szakszervezet részére átadás	23	22	-1
Összesen	145	117	-28
Mindösszesen	4 529	6 292	1 763

(1)A céltartalék-képzés jelentős csökkenése a képzés nettó módszeréből adódik, 2021-ben már csak céltartalék-növekmény került elszámolásra.

(2)A 2020. évben a befejezetlen beruházások állományának felülvizsgálata során 83 Mft értékben került sor eszközök selejtezésére. Befejezetlen eszközök selejtezésére 2021-ben nem volt szükség. Ez okozza a tárgyi eszközök selejtezésének csökkenését.

(3)Az egyéb ráfordítások 66 Mft-tal csökkentek az előző évhez képest, ebből jelentősebb csökkenés az elengedett követelések értékében (46 Mft) és a készletek selejtezésének értékében (16 Mft) történt.

(4)A Közművezetékek adójáról szóló 2012.évi CLXVIII. törvény 2021. január 1-től hatályos változása alapján az adót a víziközmű közművezeték esetében a korrigált vezetékosszra kell megfizetni. Az alkalmazandó korrekciós tényező a Társaságunk által üzemeltetett ivóvíz-hálózatra vonatkozóan a legmagasabb 4,5. Ennek következtében nőtt az ivóvíz-hálózat után fizetendő közművezeték adó mértéke a 4,5-szeresére.

6.12 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2021. évben az üzleti eredmény 4 Mft, mely 282 Mft-tal kevesebb, mint a 2020. évben elért üzleti eredmény.

6.13 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

	2020.	2021.	Változás
Kapott osztalék	42	9	-33
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	21	58	+37
Kamatbevétel nem kapcsolt vállalkozástól	2	5	+3
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	0	1	+1
Részesedésekből származó bevétel	0	0	0
Értékpapírok kamatbevétele	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	77	8	-69
Összesen	142	81	-61

Pénzügyi műveletek ráfordítása

	2020.	2021.	Változás
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	22	34	+12
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0	0
Más vállalkozónak fizetett kamat	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	23	7	-16
Részesedések értékvesztése	2	1	-1
Összesen	47	42	-5

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek a tárgyévben 39 MFt nyereséget eredményeztek, amely 59%-os csökkenést jelent az előző évihez képest. A bevételek és a ráfordítások összege is csökkent, az előbbi esetében azonban ez jelentősen nagyobb arányú volt.

A bevételeknél az emelkedő kamatszint miatti magasabb pénzügyi kamatbevétel nem tudta ellensúlyozni az alacsonyabb kapott osztalékot és a múlt évi devizás pénzeszközök értékelésének hatását.

A ráfordítások esetében a pénzügyi intézeteknek fizetett kamat összege a tavalyinál magasabb kamatmarzsok miatt emelkedett, a realizált árfolyamvesztés csökkenése viszont kompenzálta annak hatását.

Az év végi devizás értékelések hatása 56 MFt nem realizált árfolyam veszteség, a realizált árfolyam nyereség 49 MFt. A devizás ügyleteken összevontan 7 MFt veszteséget realizált a Társaság.

6.14 Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény

	2020.	2021.	Változás	
			MFt	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	286	4	-282	-99%
Pénzügyi műveletek eredménye	95	39	-56	-59%
Adózás előtti eredmény	381	43	-338	-89%
Adófizetési kötelezettség	-83	15	+98	+118%
Adózott eredmény	464	28	-436	-94%

2021. évben társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett. Az energiaellátók jövedelemadója kötelezettség 2021. évben 15 MFt. A 2020. évi negatív kötelezettség annak köszönhető, hogy Társaságunk élt egy megjelent Kúria ítéletben rejlő lehetőséggel, amely alapján jelentős összegű, 171 MFt adót tudott önellenőrzéssel törölni 2018-2019. évekre vonatkozóan energiaellátók jövedelemadója adónemben.

6.15 Adófizetési kötelezettség

6.15.1 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2021. december 31-én:

adatok Mft-ban

	2020.	2021.
Adózás előtti eredmény	381	43
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	476	83
Értékcsökkenés miatti korrekció (önrevízió nélkül)	6 046	5 992
Adott támogatás, juttatás (megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	57	53
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	11	6
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	225	188
Jogerős határozatban megállapított bírság	11	6
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	16	33
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	3	2
Követelésekre elszámolt értékvesztés	109	155
Elengedett követelés kapcsolt vállalkozás javára	47	0
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	0	45
Összesen	7 001	6 563
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteségelhatárolás	66	0
Céltartalék miatti korrekció	394	216
Értékcsökkenés miatti korrekció (önrevízió nélkül)	6 314	6 399
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	28	36
Adóévben visszaírt értékvesztés	2	1
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	257	188
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	72	8
Kapott osztalék, részesedés	42	9
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	104	60
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díja	10	12
Követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	68	81
Adomány (közhasznú szervezeteknek adott adomány)	0	0
Szakképző iskolai tanulók gyakorlati képzése	2	1
Egyéb	0	0
Összesen	7 359	7 011
Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem	-43	-18
Adóalap	66	-387
Tárgyévi számított társasági adó	6	0
Adókedvezmény	4	0
Társasági adó (tárgyévi)	2	0
Társasági adó önrevízió, revízió	-1	0
Külföldön fizetett (fizetendő) társasági adó	0	0
Adófizetési kötelezettség	1	0

6.15.2 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2021. december 31-én:

adatok MFT-ban

	2020.	2021.
Adózás előtti eredmény	381	43
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Sri Lanka)	0	0
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Indonézia)	43	18
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	300	294
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	16	33
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	0	45
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett CT	476	83
Összesen	792	455
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	42	9
Kapott támogatás, juttatás	200	155
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	104	60
Céltartalék miatti korrekció	394	216
Adófelajánlás esetén járó jóváírás	0	0
Összesen	740	440
Teljes adóalap	476	76
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (2020. év: 68,32%; 2021. év: 65,49%;)	325	50
Tárgyévi számított jövedelemadó	101	16
Adókedvezmény	28	1
Energiaellátók jövedelemadója (tárgyévi)	73	15
Jövedelemadó önrevízió, revízió	-156	0
Adófizetési kötelezettség	-83	15

7 Részvényes Önkormányzatok

7.1 Szolgáltatásra vonatkozó adatok

A Fővárosi Vízűvek Zrt. 2021-ben tizenkét településen látott el ivóvíz-, tíz településen szennyvízelvezetési (csatorna) szolgáltatást. Ezen tevékenységekre vonatkozó adatokat mutatja be ez a fejezet.

A részvényes önkormányzatok területén a 2021. évben alkalmazott ivóvíz, és szennyvíz szolgáltatási díjak változatlanok voltak az előző évhez képest.

A térségben szolgáltatott ivóvíz - elhatárolással együtt tekintett - összes mennyisége 122 110 em³, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 22 934 MFt volt. Ezek az adatok a társközműveknek átadott összegeket nem tartalmazzák (19 479 em³, 1 315 MFt). A csatornaszolgáltatási tevékenység esetén a mennyiség 5 431 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 1 672 MFt, az átvett szennyvíz árbevételét (86 MFt) és mennyiségét (976 em³) nem tekintve.

A települések lakossága összesen mintegy 1 890 863 fő.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2021. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége	Árbevétel	Lakosság száma***	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás	
	(em ³)**	(MFt)**	(fő)		Csőfektetés (fm)****	Értékben (MFt)
Budapest	113 026	20 775	1 723 836	2 204	6 270	1 048
Budakeszi	1 082	204	15 088	32	462	72
Budaörs	2 665	505	29 018	60	497	75
Halásztelek	565	106	11 694	10	255	13
Szigetmonostor	133	26	2 735	4	0	0
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 927	566	40 519	49	0	0
Szigetszentmiklós						
Kisoroszi	48	9	992	1	0	0
Pócsmegyer	118	23	2 619	4	227	19
Biatorbágy	686	238	14 749	24	0	0
Tököl	700	188	10 537	35	0	0
Szigethalom*	0	0	18 352	0	0	0
Százhalombatta	984	236	17 574	48	0	0
Dunabogdány	176	58	3 150	17	0	0
Összesen	122 110	22 934	1 890 863	2 488	7 711	1 227

* Szigethalmon 2021-ben nem a Társaság a szolgáltató.

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

*** A lakosság száma KSH 2021. január 1-i adat

**** A 2021. év során üzembe helyezett csőfektetések

A fenntartási munkák hibaelhárítási és karbantartási munkákat foglalnak magukban.

A 2021. évi fenntartási munkák költségeinek 81,4%-át (2 025 MFt) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 36,6%, a közcső hibaelhárítások pedig 42,2%-os arányt képviseltek.

A karbantartási munkák költségének 26%-át (120 MFt) az épületek, 11,3%-át (53 MFt) a bekötések, 2,5%-át (12 MFt) a vízmérők, 2,0%-át (9 MFt) a szerelvények karbantartása tette ki, egyéb karbantartásokra pedig 269 MFt-ot fordított a Társaság.

A Fővárosi Vízművek Zrt. 2021. évben a részvényes önkormányzatok közül Budapesten, valamint Budakeszi, Budaörs, Halásztelek és Pócsmegyer területén végzett csőfektetést.

Csatornaszolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz-elvezetés mennyisége	Árbevétel	Fenntartás	Megvalósult beruházás
	(em ³)*	(MFt)*	(MFt)	(MFt)
Budapest	0	0	0	0
Budakeszi	854	264	28	13
Budaörs	0	0	0	0
Halásztelek	534	140	11	5
Szigetmonostor	102	33	7	0
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 692	537	55	71
Szigetszentmiklós				
Kisoroszi	38	13	4	17
Pócsmegyer	89	29	6	4
Biatorbágy	651	287	27	41
Tököl	550	147	51	17
Tököl szennyvíztisztító telep	0	0	24	24
Szigethalom	0	0	0	0
Százhalombatta	787	177	23	0
Dunabogdány	134	45	4	0
Összesen	5 431	1 672	240	192

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

A következő településeken 2021-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 (240 MFt) 44,6%-át (107 MFt) a hibaelhárítási munkák, 55,4%-át (133 MFt) pedig a karbantartási munkák adták.

Az érintett agglomerációs településeken 2021. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 192 MFt értékben történtek szennyvíz szakági beruházások.

7.2 Vagyonkezelési szerződések

Társaságunk 10 önkormányzat részére vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő vízellátási és szennyvízszolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó víziközművek üzemeltetését. A vagyonkezelésbe vett, önkormányzati vagyon részét képező eszközök 2021. december 31-i értékei önkormányzatonkénti bontásban (adatok Mft-ban):

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2021.12.31-én
Biatorbágy Város Önkormányzata	vízellátás	712
	szennyvízszolgáltatás	1 436
Budakeszi Város Önkormányzata	vízellátás	643
	szennyvízszolgáltatás	2 811
Budaörs Város Önkormányzata	vízellátás	1 542
Budapest Főváros Önkormányzata	vízellátás	75 400
Halásztelek Város Önkormányzata	vízellátás	234
	szennyvízszolgáltatás	931
	szennyvíztisztítás	246
Kisoroszi Község Önkormányzata	vízellátás	117
	szennyvízszolgáltatás	341
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vízellátás	136
	szennyvízszolgáltatás	1 147
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vízellátás	2 043
	szennyvízszolgáltatás	5 638
Tököl Város Önkormányzata	vízellátás	604
	szennyvízszolgáltatás	303
	szennyvíztisztítás	391
Szigethalom Község Önkormányzata	szennyvíztisztítás	480
Összesen		95 155

A vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével azonos összegben, hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a vagyonkezelési kötelezettségünket (ld.5.12 pont). A részvényes önkormányzatokkal szemben kimutatott vagyonkezelési kötelezettség 2021. december 31-én 103 580 Mft, melyből az eszközök nettó összege 95 155 Mft.

A vagyonkezelési szerződések hatálya alatt 2021. december 31-ig mindösszesen 35 110 Mft értékcsökkenés került elszámolásra a vagyonkezelte eszközökön, amelyből 4 068 Mft a 2021. évben elszámolt értékcsökkenés. A 35 110 Mft kumulált értékcsökkenési összegből 2021. év végéig 26 686 Mft beruházás került befejezésre és aktiválásra. A vagyonkezelte eszközállomány vonatkozásában megkezdett befejezetlen beruházás állomány 2021. év végén 1 173 Mft. Mindezekkel kalkulálva kapjuk a 7 251 Mft összegű, 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. 2021.03.01-től Szigetmonostor ivóvíz és szennyvíz szolgáltatása tekintetében is bérleti üzemeltetési konstrukcióra tértünk át. A bérleti üzemeltetés során használt tárgyi eszközök értékadatait a mérlegen kívüli tételek között tartjuk nyilván az alábbiak szerint.

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

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2021. évi Nyitó Bruttó érték	2021. évi Bruttó érték változás	2021. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 172		3 172
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 376		9 376
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	36 292	29	36 321
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	23 359	20	23 379
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 642	8	4 650
BKSZT6	Számítástechnika	977		977
BKSZT7	Írányítástechnika	2		2
BKSZT8	Szellemi termék	8		8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0		0
BKSZTSZ	Szerszámok	105		105
Összesen		77 933	57	77 990

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 értékadatai a következők (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2021. Nyitó Bruttó érték	2021. évi Bruttó érték változás	2021. évi Záró Bruttó érték
Százhalombatta üzemeltett ingatlanok	5 048	138	5 186
Százhalombatta üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	621	58	679
Összesen:	5 669	196	5 865

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

Megnevezés	2021. Nyitó Bruttó érték	2021. évi Bruttó érték változás	2021. évi Záró Bruttó érték
Dunabogdány üzemeltett ingatlanok	809	12	821
Dunabogdány üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	45	6	51
Összesen:	854	18	872

Szigetmonostor Önkormányzat vízellátás és szennyvízelvezetés szolgáltatása kapcsán üzemeltetett eszközök értékadatai a következők (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2021. Nyitó Bruttó érték	2021. évi Bruttó érték változás	2021. évi Záró Bruttó érték
Szigetmonostor üzemeltetett ingatlanok	0	1 377	1 377
Szigetmonostor üzemeltetett gépek, berendezések, felszerelések	0	181	181
Összesen:	0	1 558	1 558

A négy bérleti üzemeltetési szerződés hatálya alatt tehát összességében 86 285 MFt bruttó értékű eszköz üzemeltetését végezzük.

A Fővárosi Önkormányzattal is megkezdjük a tárgyalást a bérleti üzemeltetésre történő áttérésről.

7.4 Egyéb üzemeltetés

Társaságunk 2017. október hónaptól szerződést kötött a Wienerberger Zrt-vel a telephelyükön lévő szennyvíztisztító berendezés üzemeltetésére. Így 2021. évben is hét szennyvíztisztító telepet üzemeltetett a Társaság.

8 Külföldi telephelyek

8.1 Sri Lanka

A fióktelep 2021. évben nem folytatott tevékenységet, így eredménye, követelései 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

A Fővárosi Vízművek Zrt. fővállalkozóként szerződött 2016-ban az Indonéz Közmunkaügyi Minisztériummal, mint Megrendelővel 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.

Lezárult a kivitelezés periódusa és 2021. november 21-ével a 720 napos garanciális időszak is véget ért. Teljesítésigazolások mind a 36 területre és az elvégzett többletmunkára (felügyeleti szoftver telepítés és hordozható áramlásmérő szállítás) is kiadásra kerültek Megrendelő részéről. Az RO (Representative Office) megszüntetési eljárása 2022. január 1-től elindításra került, amellyel kapcsolatosan költségek 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 2021. december 31-én:

vevő követelés	5 MFt
bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 MFt
Összesen	5 MFt
céltartalék	9 MFt
általános forgalmi adó kötelezettség	4 MFt
költségek passzív időbeli elhatárolása	1 MFt
szállítói tartozás	0 MFt
Összesen	14 MFt
Adózott eredmény	-21 MFt
Külföldön megfizetett főbb adók	2 MFt

(személyi jövedelemadó, egészség- és nyugdíjbiztosítási járulék, általános forgalmi adó)

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök nincsenek.

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú gazdasági esemény - amelynek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át – nem volt 2021-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 2020. és 2021. években (MFt):

	2020.	2021.
Igazgatóság	29	30
Felügyelő Bizottság	18	19
Üzemi Tanács	3	3
Összesen	50	52

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság átlagos létszáma a 2020. és 2021. években (fő):

	2020.	2021.
Igazgatóság	7	7
Felügyelő Bizottság	6	6
Üzemi Tanács	1	1
Összesen	14	14

9.3 Munkavállalói létszám adatok

A 2020-ban és 2021-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2020.	2021.
Fizikai	775	724
Szellemi	828	777
Összesen	1 603	1 501

2021-ben az éves átlagos statisztikai állományi létszám összesen 1 501 fő volt, amely 6,36 %-os csökkenés az előző évhez képest, ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 1 451 fő (2020-ban 1 542 fő). A létszámcsökkenés a megnövekedett fluktuációnak és a munkaerő piaci trendek toborzásra gyakorolt hatásának tulajdonítható.

9.4 Kutatás és fejlesztés (K+F)

2020. és 2021. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (MFt):

Megnevezés	2020.	2021.
Külső cégnek adott megbízás	0	0
Saját közvetlen ráfordítás	156	32
Költségek összesen	156	32
Beruházások	0	0
Kiadások összesen	156	32

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

A projektek tárgyévi ráfordítása mintegy 32 MFt, amihez 25 MFt pályázati támogatás elszámolható. A támogatásokat a 6.3 pontban mutattuk be részletesen.

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

9.5 Környezetvédelem

A Társaság tevékenységéből adódóan 2021-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 2021-ben 19,6 MFt-ot fordított a Társaság, ami az előző évhez képest 7,6 MFt-tal magasabb. A program keretében az alábbi munkák valósultak meg jelentősebb összegben:

- | | |
|--|---------|
| - Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása | 3 MFt |
| - Vízbázis biztonságba helyezéséhez kapcsolódó feladatok | 6,3 MFt |
| - Szennyvíz önellenőrzések | 7,3 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 határfoka 2021-ban 49,72 % volt a villamos energia igény tekintetében, illetve 68,8 % a telep összes energia igényét figyelembe véve (villany, hőenergia).

9.6 Adóhatósági ellenőrzés és egyéb hatósági ellenőrzések, önellenőrzés

9.6.1 Adóhatósági ellenőrzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem folytatott ellenőrzést a Társaságnál 2021. évben. Az Adóhatóság a vizsgálattal le nem zárt adóévek (2018-2020.) 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.

Társaságunknál 2021. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága egyéb adókötelezettségek teljesítésére irányuló jogkövetési vizsgálatot végzett el 2018. január 01 - 2019. december 31. időszakra vonatkozóan az energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás, felújítás után érvényesíthető adókedvezmény tekintetében. A jogkövetési vizsgálat során az Adóhatóság nem tett megállapítást.

9.6.2 Számviteli önellenőrzés, előző évek módosításai

2021. decemberében Elszámolási Megállapodás született Budapest Főváros Önkormányzata és Társaságunk között, az átháramláshoz kapcsolódó beruházási hitelkötelezettség tárgyában. Az Önkormányzat elismerte a Vksztv. előírása alapján Társaságunk felé fennálló tartozását, amelyet részletekben megfizet. Tekintettel arra, hogy az így rendezett tétel a 2013. évi vagyonátháramláshoz kapcsolódik, valamint az összeg eredményre és saját tőkére gyakorolt hatása (3,6 MrdFt) meghaladja a 2013. évi mérlegfőösszeg 2%-át (2,5 MrdFt), a tételt a 2013. év módosításaként, három oszlopos beszámoló készítésével kezeltük a Számviteli-tv. előírásainak megfelelően.

A Számviteli-tv. 3.§ (3) bekezdése alapján a számviteli elszámolás szempontjából az ellenőrzés megállapításával egy tekintet alá esik a szerződésmódosítással, a számviteli bizonylatok módosításával dokumentált, beszámolóval lezárt üzleti évet, éveket érintő gazdasági események könyvviteli elszámolásban rögzítendő jellemzőinek utólagos módosítása is.

Ennek alapján az Elszámolási Megállapodásban rögzített, Vksztv. alapján fennálló követelést 2013. évi egyéb bevételként mutatjuk ki. A bevétel növekedés adókötelezettséget nem eredményez, tekintettel arra, hogy a 2013. évi vagyonátháramlás következtében Társaságunk adózás előtti eredménye és adóalapjai (társasági adó és 31%-os energiaellátók jövedelemadója tekintetében is) 52 MrdFt-os veszteséget mutattak. Ennek 1,8 MrdFt-os változása csak az adóalapban felhasználható veszteség összegét módosítja a társasági adóban.

Az egyéb bevétel 2013. évi kimutatása 1 834 MFt-os adózott eredményt eredményez 2013. évben, amely növeli a 2021. évi eredménytartalék összegét. Az összeg az 5.9 *Saját tőke* fejezetben írtak szerint átvezetésre kerül az eredménytartalékból a lekötött tartalékba, amelyen keresztül növeli a Társaság saját tőkéjét.

9.6.3 Adó önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt kimutatott bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 60 MFt-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 33 MFt-ot tett ki, amely összegek nagy része az elhatárolások feloldása és a helyükre lépő tényadatok eltéréséből adódott. Ezeket a tételeket kiszűrtük a tárgyévi adóalapokból (TAO, energiaellátók jövedelemadója) és a megfelelő évre kerülnek bevallásra önellenőrzés keretében.

9.6.4 MEKH vizsgálat

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2021. április 26. és 2021. november 12. között átfogó ellenőrzést végzett Társaságunknál a 2019. és 2020. évek tekintetében.

A vizsgált területek legnagyobb részében mindent rendben találtak, 4 esetben állapítottak meg nem megfeleléseket, melyeket egy újabb eljárás keretében vizsgált a Hivatal. Az újabb eljárás zárásaként a nem megfelelésségek tekintetében egyrészt figyelmeztetés szankciót, másrészt kötelezés szankciót írtak elő a megfelelő eljárásokra, melyeket 2022. március 31-ig kell teljesítenünk.

9.7 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2021. december 31-én 24 MFt, a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, vezeték megsértése miatti, illetve egyéb kárigényeink 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 42 MFt, amelyeket különféle kárigények, pl. csőhálózati események miatti kárigények, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőhálózati eseményekből, egyéb kárigényekből adódó 2021. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések összegére Társaságunk 8 MFt céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként a különbözet, 34 MFt vehető figyelembe (ezek az ügyek még a perfelvétel szakaszában vannak).

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Terra-21 Kft., VÁV Union Kft, AKVI-PATENT Zrt., LAM Zrt. stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2021. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 118 MFt-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk a Sri Lanka Bingiriya-Udubaddawa Water Supply Project –Phase I. projekthez benyújtott ajánlathoz kapcsolódóan 2019-ben ajánlati bankgaranciát nyújtott a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára 1,5 MUSD összegben, melynek érvényességét – a 2019. és 2020. folyamán történt többszöri hosszabbítás után – a 2021. évi lejáratkor nem hosszabbította meg.

Az IKK Indonéz projekttel kapcsolatban a Társaságunk többségi tulajdonában lévő indonéz közös vállalat, a JO Budapest Waterworks-Artha Envirotama 2021. elején 0,7 M USD összegű jótállási garanciával rendelkezett a megrendelő javára, ami az év végére 0,1 M USD összegűre csökkent.

2021-re vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 1 710 MFt fizetési garancia volt érvényben.

Társaságunk 2020. decemberében 45 M rubel összegű kezességvállalást tett az OTP Bank Oroszország (JSC „OTP Bank”) felé az Uráli Vízügyi Rt. által felvett kölcsön fedezeteként. A kezesség 2021-ben lejárt, teljesítés nem történt.

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.

9.8 A COVID hatása a gazdálkodásra

A 2021. éves gazdálkodást is jelentősen nehezítette a COVID-19 által okozott vírushelyzet, és az ennek következtében elrendelt korlátozások, mely a tervezetthez, és a korábban megszokotthoz képest is más működést várt el a társaságtól, és annak dolgozóitól.

A tevékenységeink közül leginkább a külföldi tevékenységet akadályozta a járványhelyzet, mivel a külföldi utazások, tárgyalások járvány alatti elmaradása miatt jelentősen csökkentek a külföldi megrendeléseink és így az export árbevételünk. E mellett jelentősen megnehezült a tevékenységünkhöz szükséges anyagok, eszközök beszerzése, megnőtt a szállítások átfutási ideje.

A védőeszközök beszerzésének költsége 2021. évben már nem volt olyan jelentős, mint 2020-ban (15 MFt a 2020-as 46 MFt helyett).

Munkaszervezésben tartósan nőtt a távmunkás napok aránya, a kifizett távmunkás költségtérítés 2021. évben már 29,5 MFt volt (2020: 22 MFt; 2019: 5 MFt).

A Társaság 2021. év folyamán adómentes teszmézetbeni juttatásként antigén gyorsesztesztelési lehetőséget és influenza elleni védőoltást biztosított a dolgozóknak.

9.9 Mérlegfordulónap utáni események

A Társaság vezetősége mérlegelte az Ukrajnában zajló eseményeket és úgy ítélte meg, hogy azok jelenlegi várakozásunk szerint nem befolyásolják számottevően a Társaság jövőbeli tevékenységét. A Társaság ugyanis nem rendelkezik bankszámlával sem Oroszországban, sem Ukrajnában. Továbbá Társaságunk az orosz székhelyű Uráli Vízügyi Rt. felé fennálló kölcsönkövetelésére (92 655 eFt) 50%-os mértékű értékvesztést számolt el 2021-ben. A követelés értékelésére 2022-ben újra sor kerül és a 2022. évi könyvekben annak hatását bemutatjuk.

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 önköltség-számítás 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 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.

A 9.6.2 pontban bemutatott számviteli önellenőrzés keretében elszámolt teljes összeg az ivóvíz üzletágon jelenik meg.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. december 31.

Mérleg	2020. 12. 31.					2021. 12. 31.						
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
E S Z K Ö Z K (AKTIVÁK)												
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	99 176	15 761	3 699	118 636	100 275	14 592	3 637	118 504	100 275	14 592	3 637	118 504
I. Immateriális javak	704	200	108	1 012	750	201	117	1 068	750	201	117	1 068
Vagyoni értékű jogok	680	200	107	987	732	201	116	1 049	732	201	116	1 049
Szellemi termékek	24	0	1	25	18	0	1	19	18	0	1	19
II. Tárgyi eszközök	98 323	15 531	3 170	117 024	99 374	14 360	3 103	116 837	99 374	14 360	3 103	116 837
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	92 333	13 768	2 917	109 018	92 305	12 871	2 853	108 029	92 305	12 871	2 853	108 029
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 064	1 677	229	6 970	5 708	1 401	228	7 337	5 708	1 401	228	7 337
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91	16	14	121	74	13	12	99	74	13	12	99
Beruházások, felújítások	833	70	10	913	1 268	75	10	1 353	1 268	75	10	1 353
Beruházásokra adott előlegek	2	0	0	2	19	0	0	19	19	0	0	19
III. Befektetett pénzügyi eszközök	149	30	421	600	151	31	417	599	151	31	417	599
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	389	389	0	0	390	390	0	0	390	390
Egyéb tartós részesedés	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1
Egyéb tartósan adott kölcsön	149	30	31	210	151	31	26	208	151	31	26	208
B. FORGÓESZKÖZÖK	9 289	2 160	919	12 368	11 432	2 122	1 057	14 611	11 432	2 122	1 057	14 611
I. Készletek	308	159	98	565	468	199	127	794	468	199	127	794
Anyagok	308	159	1	468	468	199	1	668	468	199	1	668
Belfen termelés és félkész termékek	0	0	24	24	0	0	37	37	0	0	37	37
Késztermékek	0	0	30	30	0	0	30	30	0	0	30	30
Áruk	0	0	43	43	0	0	59	59	0	0	59	59
II. Követelések	2 651	949	591	4 191	4 207	891	694	5 792	4 207	891	694	5 792
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 271	906	179	3 356	2 252	856	389	3 497	2 252	856	389	3 497
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	325	325	1 834	0	183	2 017	1 834	0	183	2 017
Egyéb követelések	380	43	87	510	121	35	122	278	121	35	122	278
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	6 330	1 052	230	7 612	6 757	1 032	236	8 025	6 757	1 032	236	8 025
Pénztár, csekkek	1	0	0	1	2	0	0	2	2	0	0	2
Bankbetétek	6 329	1 052	230	7 611	6 755	1 032	236	8 023	6 755	1 032	236	8 023
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 491	348	66	2 905	2 573	378	613	3 564	2 573	378	613	3 564
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 456	340	41	2 837	2 464	346	558	3 368	2 464	346	558	3 368
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35	8	25	68	109	32	55	196	109	32	55	196
E S Z K Ö Z Ö K	110 956	18 269	4 684	133 909	114 280	17 092	5 307	136 679	114 280	17 092	5 307	136 679

adatok MFT-ban

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. december 31.

adatok MFt-ban

Mérleg	2020. 12. 31.					2021. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)										
D. SAJÁT TŐKE	21 849	-6 742	2 926	18 033	24 136	-7 889	3 634	19 881		
Jegyzett tőke	6 459	299	1 220	7 978	6 518	301	1 159	7 978		
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0		
Eredménytartalék	12 679	-9 175	1 644	5 148	14 027	-11 095	1 692	4 624		
Lekötött tartalék	1 099	3 344	0	4 443	3 197	4 054	0	7 251		
Adózott eredmény	1 612	-1 210	62	464	394	-1 149	783	28		
E. CELTARTALÉKOK	221	164	91	476	124	209	10	343		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	221	164	91	476	124	209	10	343		
F. KÖTELEZETTSÉGEK	90 674	19 509	294	110 477	91 051	19 078	666	110 795		
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	86 558	18 272	13	104 843	87 008	17 661	22	104 691		
Beruházási és fejlesztési hitelek	707	0	0	707	574	0	0	574		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	563	0	0	563	188	0	0	188		
Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	77 889	0	1	77 890	78 825	0	1	78 826		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 399	18 272	12	25 683	7 421	17 661	21	25 103		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 116	1 237	281	5 634	4 043	1 417	644	6 104		
Rövid lejáratú hitelek	508	0	0	508	508	0	0	508		
Vevőtől kapott előlegek	130	0	20	150	152	1	30	183		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 727	529	-96	2 160	1 712	766	217	2 695		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	155	155	0	0	186	186		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 751	708	202	2 661	1 671	650	211	2 532		
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 666	297	960	4 923	4 132	280	1 248	5 660		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5	2	3	10	4	1	3	8		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 263	193	80	1 536	1 047	172	395	1 614		
Halasztott bevételek	2 398	102	877	3 377	3 081	107	850	4 038		
FORRÁSOK	116 410	13 228	4 271	133 909	119 443	11 678	5 558	136 679		
Szétválasztási különbözet összege (Forrás - Eszköz)	5 454	-5 041	-413	0	5 163	-5 414	251	0		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2020. 12. 31.				2021. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 486	8 455	2 793	35 734	24 710	8 267	4 619	37 596
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	42	42	0	0	4	4
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.2. sorok)	24 486	8 455	2 835	35 776	24 710	8 267	4 623	37 600
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	15	15	0	0	13	13
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 369	39	8	1 416	2 201	48	23	2 272
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.4. sorok)	1 369	39	23	1 431	2 201	48	36	2 285
III.	Egyéb bevételek	784	221	244	1 249	663	79	453	1 195
III.A	III. sorból: visszatrt értékvesztés	33	26	8	67	49	26	7	82
05.	Anyagköltség	3 688	1 589	256	5 533	3 822	1 487	242	5 551
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 462	4 342	548	8 352	3 616	4 324	820	8 760
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 323	84	68	1 475	1 321	84	63	1 468
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	100	100	0	0	336	336
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	298	298	0	0	1 305	1 305
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.6.7.8.9. sorok)	8 473	6 015	1 270	15 758	8 759	5 895	2 766	17 420
10.	Béreköltség	6 825	1 542	1 000	9 367	6 633	1 455	903	8 991
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	496	103	99	698	555	115	99	769
12.	Bérfelrakások	1 297	287	185	1 769	1 193	259	160	1 612
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.11.12. sorok)	8 618	1 932	1 284	11 834	8 381	1 829	1 162	11 372
VI.	Értékcsokkenési leírás	4 782	1 066	201	6 049	4 748	1 046	198	5 992
VII.	Egyéb ráfordítások	3 273	930	326	4 529	5 302	787	203	6 292
VII.A	VII. sorból: értékvesztés	76	28	26	130	50	23	46	119
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV-V-VI-VII)	1 493	-1 228	21	286	384	-1 163	783	4
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	42	42	0	0	9	9
13.A	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	42	42	0	0	9	9
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
2021. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2020. 12. 31.			2021. 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 feltől vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16	5	2	23	43	15	6	64
16.A	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	53	18	6	77	6	1	1	8
17.A	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.14.15.16.17. sorok)	69	23	50	142	49	16	16	81
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	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, árfolyamveszteségek	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	22	0	0	22	34	0	0	34
20.A	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	2	0	0	2	1	0	0	1
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	5	4	23	4	2	1	7
22.A	22. sorból: értékelési különbözet:	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.19. 20.21.22. sorok)	38	5	4	47	39	2	1	42
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	31	18	46	95	10	14	15	39
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	1 524	-1 210	67	381	394	-1 149	798	43
X.	Adófizetési kötelezettség	-88	0	5	-83	0	0	15	15
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.)	1 612	-1 210	62	464	394	-1 149	783	28

Társaságunk a BKSZTT-n a szennyvíztisztítási folyamat során keletkező biogázt villamos-energia előállítására érdekében hasznosítja. Az így módon 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 Közmű-szabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások megfelelő tartalmú teljesítése érdekében a Szennyvíz üzletág ráfordításai között kerültek a megfelelő sorokon figyelembe vételre.

2020-ban az energiahatékonyság javítását célzó projekt keretében üzembe helyezésre került a Társaság 1,5 megawatt kapacitásúra tervezett napelem-parkjának első üteme, amelynek üzemeltetését a Társaság kiserőművi engedély alapján végzi.

A napelem-park segítségével megtermelt villamos-energia teljes egészében a Szentendrei-szigeten lévő víztermelési létesítmények üzemeltetéséhez kerül felhasználásra, közvetlen értékesítési árbevétele a Társaságnál ebből a tevékenységből nem keletkezik. A napelem-parkkal kapcsolatos ráfordítások ezért teljes mértékben az ivóvíz-szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódnak, és a víziközmű-törvény rendelkezései alapján, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások megfelelő tartalmú teljesítése érdekében az Ivóvíz 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, valamint a kiserőművi engedéllyel üzemeltetett napelem-park üzemeltetésével kapcsolatos ráfordításokat a kiegészítő mellékletben elkülönítetten az alábbi módon mutatja be:

Adatok MFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (01.02. sorok)	0	0
03.	Anyagköltség	66	52
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	316	303
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)	384	357
08.	Béreköltség	19	18
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1
10.	Bérráfordítások	3	3
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.09.10. sorok)	23	22
IV.	Értékcsökkenési leírás	4	17
V.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ráfordítások összesen (II-V.)	411	396
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-408	-380
	Ivóvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-3	-16
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	5
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett pénzügyi ráfordítások összege	0	0
	Ivóvíz üzletágon figyelembe vett pénzügyi ráfordítások összege	0	-5
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.

Adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
A.	Befektetett eszközök (I.II.III.)	377	578
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	377	578
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök (I.II.III.IV.)	5	4
I.	KÉSZLETEK	4	3
II.	KÖVETELÉSEK	1	1
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (ABC)	382	582
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.	TŐKETARTALÉK	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.)	381	339
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	281	229
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100	110
G.	Passzív időbeli elhatárolások	10	6
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (DEFG)	392	346
	Szétválasztási különbözet összege	+10	-236

1.sz. melléklet

adatok Mft-ban

Cash flow kimutatás	2020.	2021.
1a. Adózás előtti eredmény (±)	381	43
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (±) ⁽¹⁾	-85	47
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a1b)	296	90
2. Elszámolt amortizáció ()	6 049	5 992
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	235	114
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	82	-133
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-16	-267
6. Szállítói kötelezettség változása (±) ⁽²⁾	-471	535
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±) ⁽³⁾	-1 317	229
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	753	737
9. Vevőkövetelés változása (±) ⁽⁴⁾	-36	-167
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±) ⁽⁵⁾	176	94
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-129	-659
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	83	-15
13. Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow (1-13. sorok)	5 705	6 550
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-8 626	-6 062
15. Befektetett eszközök eladása ()	118	431
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása ()	-19	1
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés ()	42	9
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-8 485	-5 621
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele ()	-7	-14
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele ()	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel ()	538	0
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz ()	0	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkezállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-60	-508
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)	-301	-294
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	2 166	356
III. Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	2 336	-460
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-444	469
28. Devizás pénzeszközök átvértékelése (±)	43	-56
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28. sorok)	-401	413
Nyitó pénzállomány	8 013	7 612
Pénzeszközök változása	-401	413
Záró pénzállomány	7 612	8 025

⁽¹⁾ A kapott osztalék, részesedés értékével (9 Mft) és a devizás pénzeszközök átvértékelése összegével (-56 Mft) korrigálva.

⁽²⁾, ⁽⁴⁾ Nem tartalmazza a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni állományváltozást.

⁽³⁾, ⁽⁵⁾ Tartalmazza a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni állományváltozást.

Budapest, 2022. február 24.



Keszler Ferenc
Vezérigazgató



Csörnyei Géza
Üzemeltetési Igazgató