

1	2	8	4	5	5	5	4	6	0	1	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjеле

1	3	-	0	9	-	0	9	1	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Dabas Sportcsarnok Kft**

Címe: **2370 Dabas, Szent István tér 1/b.**

Telefonszáma: _____


2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2022. 04. 29.

IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
Adószám: 12845554 -2 -13
Bszsz.: 64400082-30067343-51103015

P. H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 8 4 5 5 5 4 6 0 1 0 5 7 2 1 3

Statistikai számjele

1 3 - 0 9 - 0 9 1 3 0 2

Céggjegyzék száma

3 1

Dabas Sportcsarnok Kft

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
Összköltség eljárással

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

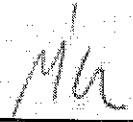
Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	111 351	0	92 390
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	394
III.	Egyéb bevételek	99 031	0	90 901
	III. sorból: visszairt értékesítés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	115 414	0	110 616
V.	Személyi jellegű ráfordítások	59 821	0	60 925
VI.	Értécsökkenési leírás	26 588	0	23 780
VII.	Egyéb ráfordítások	5 831	0	2 354
	VII. sorból: értékesítés	1 804	0	455
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 728	0	-13 990
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	2 728	0	-13 988
X.	Adófizetési kötelezettség	344	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	2 384	0	-13 988

Keltezés: 2022. 04. 29.

IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
Adószám: 12845554-2-13
Bszsz.: 64-000002-30037348-51100015
P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	8	4	5	5	5	4	6	0	1	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjela

1	3	-	0	9	-	0	9	1	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Dabas Sportcsarnok Kft**

Címe: **2370 Dabas, Szent István tér 1/b.**

Telefonszáma: _____

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

IV.

DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.

2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Adószám: 12845554 -2 -13

Besz.: 64400082-30067348-51100015

Keltezés: 2022. 04. 29.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 8 4 5 5 5 4 6 0 1 0 5 7 2 1 3

Statisztikai számjеле

1 3 - 0 9 - 0 9 1 3 0 2

Cégjegyzék száma

1 1

Dabas Sportcsarnok Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Időszak

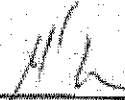
Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	1 174 622	0	1 156 320
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 174 622	0	1 156 320
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.	0	0	0
08.	B. Forgáse eszközök (09.+10.+11.+12. sor)	70 602	0	56 914
09.	I. KÉSZLETEK	28 779	0	29 094
10.	II. KÖVETELÉSEK	28 812	0	6 776
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 011	0	21 044
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 215	0	586
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	1 249 439	0	1 213 820

IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
Adószám: 12845554-2-13
Bszsz.: 64400062-30067348-51100015

Keltetés: 2022. 04. 29.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 8 4 5 5 5 4 6 0 1 0 5 7 2 1 3

Statistikai számjele

1 3 - 0 9 - 0 9 1 3 0 2

Cégjegyzék száma

1 2

Dabas Sportcsarnok Kft

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	804 208	0	790 220
16.	I. JEGYZETT TŐKE	589 180	0	589 180
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TÖKETARTALÉK	277 106	0	277 106
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-100 519	0	-95 407
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	36 057	0	33 329
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 384	0	-13 988
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	18 574	0	9 093
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 574	0	9 093
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	426 657	0	414 507
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	1 249 439	0	1 213 820

IV.

DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
 Adószám: 12845554-2-13
 Bészsz.: 64-100082-30037348-51100015

Keltetés: 2022. 04. 29.

P.H.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
A DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2021.évi
egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alapítás időpontja	2002.05.13.
Működési formája	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzékszám:	13-09-091302
Statisztikai számjele:	12845554-6010-572-13
E-mail címe:	radiodabas@radiodabas.hu
Tevékenységi kód:	Bérbeadás, helyi rádió és TV üzemeltetés
Székhelye:	2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
Telephelyek:	2370 Dabas, Iskola utca 1. A. ép. 2370 Dabas, Iskola utca 5. 2373 Dabas, Gödör utca Strand.
Főtevékenység:	6010'08 Rádióműsor-szolgáltatás
Jegyzett tőke:	589 180 E Ft
Saját tőke:	790 220 E Ft

A társaság alapítója és 100 %-os tulajdonosa: Dabas Város Önkormányzata.
2370 Dabas Szent István tér 1.

A Társaság tulajdonosi döntés alapján 2015.10.12-től vált nonprofit társasággá.

I. Általános rész

1./ Számviteli politika

Célkitűzése:

A számviteli politika –mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

Könyvvizetés módja	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás	Összköltségeljárással készül
Mérleg	A változat
Mérlegkészítés időpontja	2022. február 28.

Értékelési eljárások:

Befektetett eszközök	Könyv szerinti értéken
Vásárolt készletek	Utolsó beszerzési áron
Saját termelésű készletek	Tényleges önköltségen
Vevők, követelések	Könyv szerinti értéken
Pénzeszközök	Könyv szerinti értéken
Aktív, passzív elhatárolások	Könyv szerinti értéken
Kötelezettségek	Könyv szerinti értéken

Amortizációs politika:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási körülményeit figyelembe véve, eszközönként, az aktiválás napjától, annak maradványértékkel csökkentett bruttó értéke után, lineárisan kerül az értékcsökkenés megállapításra. Az értékcsökkenés elszámolása évenként történik. Az 200.000 Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket, tárgyi eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások megsemmisülésével, feleslegessé válásával, megrongálódásával illetve hiányával kapcsolatos események következnek be, továbbá ha az immateriális javak és tárgyi eszközök piaci értéke tartósan alacsonyabb a könyv szerinti értékénél. Tartósnak az egy évnél hosszabb időszakot tekintjük, míg jelentős értéknek az eszköz eredeti bruttó értékének 10 %-át meghaladó értéket.

Ha a terven felüli leírásnak az okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, illetve ha a tárgyi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értéket, a terven felüli leírást visszaírással csökkenteni kell. A visszaírás összege nem haladhatja meg, a terven felüli leírás összegét.

Az értékvesztés elszámolásának módszere

A tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, a saját és vásárolt készletek, az egy éves futamidőt meghaladó hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a követelések esetében értékvesztést számolunk el, ha a könyv szerinti értékük jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték. Tartósnak tekintjük a mérlegkészítést megelőzően legalább egy éven keresztül fennálló időszakot, jelentős összegnek pedig a bekerülési érték, illetve a beszerzési érték 10 %-át meghaladó értéket. Egyedi értékelést alkalmazunk.

Külföldi pénznemben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek, az ügylet napján érvényes MNB árfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet időpontjában érvényes árfolyam közötti különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy árfolyamvesztés az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek bevételei, illetve ráfordításai soron jelennek meg. A devizás eszközök és források év végi értékelésére választott árfolyam, az MNB árfolyama.

A jelentős hiba meghatározása

Jelentős összegű a hiba, ha az adott üzleti évet érintő feltárt hibák előjeltől független együttes összege meghaladja az adott üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. Ebben az esetben háromszlopos mérleget kell készíteni.

Az előző évhez képest az értékelési elvek nem változtak.

A társaság nem él a piaci értéken, illetve a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

2./Piaci pozíció bemutatása

Társaságunk egy többfunkciós városi sportszarnok beruházás megvalósítására alakult. A beruházás 2003-ban kezdődött meg és 2004 tavaszán készült el. Aktiválására 2004. április 23-én került sor. Létrejöttével a Dabas város és a vonzáskörzetébe tartozó, mintegy hatvanezer ember számára, olyan közösségi tér alakult ki, ahol különféle gazdasági, kulturális, és sportrendezvények tarthatók, egyszerre több ezer ember befogadására alkalmas. A sportszarnok méltó helyszíne lett koncerteknek, ünnepeknek, kiállításoknak, bemutatóknak, és nem utolsósorban nemzetközi sporteseményeknek is, a tömegsport rendezvények mellett. A rendezvények szervezésében társaságunk is részt vett. Néhány koncert, színházi előadás saját szervezésben valósult meg. Társaságunk a létesítményt bérbe, üzemeltetésbe adta az előbbieken meghatározott célok megvalósítása érdekében. Az építmény az elmúlt évben saját üzemeltetésbe került, mert a működtetését eddig végző gazdasági társaság beolvad a kft-nkbe.

A társaság városi kereskedelmi rádióállomást is üzemeltet. Az adás Dabas 30 km-es körzetében fogható. Főként helyi információkat, zenét, reklámokat adnak közre. A városi televízió működésének irányítása 2016. évben került át a kft-hez. Ugyancsak 2016. évben került a társaság irányítása alá a városi strand, a piacszarnok és a Rézangyal Étterem is.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2020		2021	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 174 622	94,01	1 156 320	95,26
Forgóeszközök	70 602	5,65	56 914	4,69
Aktív időbeli elhatárolások	4 215	0,34	586	0,05
Összesen:	1 249 439	100,00	1 213 820	100,00

Források összetétele

	2020		2021	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	804 208	64,37	790 220	65,10
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	18 574	1,48	9 093	0,75
Passzív időbeli elhatárolások	426 657	34,15	414 507	34,15
Összesen:	1 249 439	100,00	1 213 820	100,00

2020

2021

Befektetett eszközök saját tőke lekötöttsége

Saját tőke / befektetett eszközök * 100 = $804\,208 / 1\,174\,622 = 68,47\%$ $790\,220 / 1\,156\,320 = 68,34\%$

Források szerkezete

(Kötelezettségek + passzív időbeli elhat) / összes forrás * 100 =

$445\,231 / 1\,249\,439 = 35,63\%$ $423\,600 / 1\,213\,820 = 34,90\%$

Saját tőke aránya:

Saját tőke/saját tőke + hosszú lej. köt * 100 = $804\,208 / 804\,208 = 100\%$ $790\,220 / 790\,220 = 100\%$

Tőkeerősség

Saját tőke / mérlegfőösszeg = $804\,208 / 1\,249\,439 = 64,37\%$ $790\,220 / 1\,213\,820 = 65,10\%$

Likviditási mutató:

Forgóeszközök / kötelezettség = $70\,602 / 18\,574 = 3,80$ $56\,914 / 9\,093 = 6,26$

Likviditási gyorsráta = (forgóeszközök – készletek) / rövid lejáratú kötelezettségek
 $(70\,602 - 28\,779) / 18\,574 = 2,25$ $(56\,914 - 29\,094) / 9\,093 = 3,06$

1) Árbevétel arányos Adózott eredmény / nettó árbevétel * 100 =
 $2\,384 / 111\,351 = 2,14\%$ $-13\,988 / 92\,390 = -15,14\%$

2) Tőkearányos: Adózott eredmény / saját tőke * 100 =
 $2\,384 / 804\,208 = 2,96\%$ $-13\,988 / 790\,220 = -1,77\%$

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

A befektetett eszközök saját tőke lekötöttsége mutató alig változott az elmúlt évhez képest. A mutató mindkét időszakban meghaladta a saját tőke felét. A sportsarnok építésének finanszírozása részben a tulajdonos által biztosított saját tőkéből, részben idegen tőke felhasználásával valósult meg. Ezt a Magyar Állam átvállalta, így az eszközök másik forrása a passzív időbeli elhatárolásként, mint halasztott bevétel jelenik meg.

A források szerkezete, mely egyidejűleg a társaság adósságának mértékére is utal, minimális mértékben változott.

A saját tőke aránya mutatószám az előző évhez képest nem változott, a társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége. A tőkeösszeg mutatója sem változott számottevően.

A likviditás az előző évhez képest javult, mert a kötelezettségek értéke jóval nagyobb arányban csökkent, mint a forgóeszközök értéke. A likviditási gyorsráta, mely kiszűri a készletek torzító hatását, az idei évben is jelentősen emelkedett, meghaladta a biztonságosnak ítélt 1,3 értéket, a társaság nem küzd likviditási problémákkal.

Az árbevétel arányos jövedelmezőség és a tőkearányos jövedelmezőség mutatói a tárgyévben már negatív értéket mutatnak. Ez a veszteséggel zárt év miatt alakult így.

4.) Adózott eredmény felhasználása

A 2020-ban az adózott eredményből képzett fejlesztési tartalék összege 2021 évben tárgyi eszköz beszerzések miatt feloldásra került. A 2021-ben elszámolt veszteséget elhatároltuk. Az 2022-ben átvezetésre kerül az eredménytartalék terhére. Mivel ennek elszámolt összegével nem csökken a saját tőke összege a jegyzett tőke összege alá, ezért nem szükséges külön taggyűlést összehívni az esetleges pótbefizetés határozata miatt.

5.) A beszámolót könyvvizsgáló hitelesítette

A társaság könyvvizsgálatát Megyesi Tibor EV. (2314 Halásztelek, Ilona u. 59/1.) látja el (Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 006279).

6.) A könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásért a Trendház-2000 Kft. könyvelőiroda felelős, Szaller Lászlóné mérlegképes könyvelő (Lakhely: 2370 Dabas, Klapka utca 6 , regisztrációs száma: 178287).

II. Specifikus rész:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

a, Befektetett eszközök bemutatása:

- Bruttó érték változás (E Ft):

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	1 938	0	0	1 938
Kis értékű immateriális javak	221	0	0	221
Ingtatlanok, épületek, építmények	1 453 940	2 254	0	1 456 193
Műszaki ber., gépek, járművek	45 094	0	0	45 094
Üzemi gépek, ber., felszerelések	11 069	1 357	0	12 426
Kis értékű tárgyi eszközök	19 627	1 868	0	21 495
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 159	0	0	2 159
Tárgyi eszközök összesen	1 529 730	5 479	0	1 535 208
Mindösszesen	1 531 889	5 479	0	1 537 367

Az ingatlanok, az üzemi gépek és a kis értékű tárgyi eszközök növekedése a korszerűsítések miatt következtek be: néhány kisebb éttermi és a rádió üzemeltetéséhez szükséges berendezést vásárolt a társaság.

- Értécsökkenés változás (E Ft):

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	1 938	0	0	1 938
Kis értékű immateriális javak	221	0	0	221
Épületek, építmények	296 369	17 769	0	314 138
Műszaki ber., gépek, járművek	33 946	2 517	0	36 463
Üzemi gépek, ber., felszerelések	5 165	1 626	0	6 791
Kis értékű tárgyi eszközök	19 628	1 868	0	21 496
Immateriális javak összesen	2 159	0	0	2 159
Tárgyi eszközök összesen	355 108	23 780	0	378 888
Mindösszesen	357 267	23 780	0	381 047

A kis értékű tárgyi eszközök tárgyévi egyösszegben elszámolt értécsökkenése 1 868 E Ft, a lineárisan elszámolt értécsökkenés 21 912 E Ft. A tárgyévi értécsökkenés összesen 23 780 E Ft volt.

Befektetett eszközök mérlegértékei (E Ft)

Immateriális javak 2020 2159 - 2159 = 0
 2021 2159 - 2159 = 0

Tárgyi eszközök 2020 1 529 730 - 355 108 = 1 174 622 E Ft
 2021 1 535 208 - 378 888 = 1 156 320 E Ft

b. Készletek alakulása

A készletek összetétele:

Éttermi nyers és alapanyagok, valamint egyéb anyagok 489 E Ft
 Kereskedelmi áruk 28 605 E Ft
 ebből kereskedelmi árú 637 E Ft
 továbbértékesítési célú földterületek 27 968 E Ft
 A készletek értéke összesen: 29 094 E Ft

c. Követelések részletezése (E Ft)

megnevezés	Tárgyév	Előző év
Kaució, óvadék	292	283
Belföldi vevők	7 344	24 617
Vevők értékvesztése	-2 579	-2 733
Szállító túlfizetés		634
Gépjárműadó túlfizetés	0	0
Cégautóadó túlfizetés		19
Egyéb követelések		24
következő évi áfa követelés	487	2388
Társasági adó	151	394
Áfa	471	2 722
Helyi iparüzési adó	610	418
Szociális hozzájárulás		39
Nav illeték		6
Önellenzési pótlék		1
Összesen	6 776	28 812

d. A befektetett eszközök, készletek, értékpapírok értékhelyesbítése:
A társaság a tárgyévben értékhelyesbítést nem számolt el.

e. A követelések értékvesztése:

A társaság tárgyévben a vevő követelések után 455 E Ft értékvesztést számolt el mely egyedi értékelés alapján a vevők minősítése és a befolyás biztonságától függően, az ügyvezetés által meghatározott mértékben került megállapításra. A kiegyenlítése és az elévült vevő követelések értékvesztéséből visszavezetés 609 E Ft összegben történt meg. Így a vevők nyilvántartott értékvesztése 2 579 E Ft értéket képvisel mindösszesen az elszámolt tételek felvezetése után.

Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

g. Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

A társaság a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

h. Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek.

i. Céltartalék képzése függő kötelezettségek, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

A társaság céltartalékot nem képez.

j. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:

A Társaságnak sem zálogjoggal biztosított kötelezettségei, sem öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségei nincsenek.

k. Hosszú lejáratú kötelezettségekből a következő üzleti évben esedékes törlesztések átvezetése a rövid lejáratú kötelezettségek közé és ennek részletezése

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

A

Saját tőke változása (E Ft):

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	804 208			790 220
I. Jegyzett tőke	589 180	0	0	589 180
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0	0	0
III. Tőketartalék	277 106	0	0	277 106
IV. Eredménytartalék	-100 519	5 112	0	-95 407
V. Lekötött tartalék	36 057	0	2 728	33 329
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	2 384	0	-16 372	-13 988

A saját tőke 2021. évben az adózott eredmény -13 988 E Ft összegével csökkent.

I. Lekötött tartalék jogcímei szerint:

A lekötött tartalék 33.329 E Ft összege a Daszofe Nonprofit Kft. beolvadásával került be társaságunk mérlegébe, a beolvadó társaságtól átvett pótbefizetés miatt, 2020. évben 2 728 E Ft fejlesztési tartalék képzésére került sor, amely 2021. évben feloldásra került eszköz beszerzés miatt és 2021. évben fejlesztési tartalék nem lett képezve.

n. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése: / E Ft /

Megnevezés	2020	2021
Belf. Szállítók	12 648	4 622
Külf. Szállítók	0	15
Vevők túlfizetése	59	0
Nyugd.bízt.jár.tar.	0	0
Szakk.hj.tartozás	0	47
Szja tartozás	575	506
Társadalombízt. járulék	724	632
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	43
Nav gépjárműadó	0	2
Munkabér tart.	2 806	2 646
Szociális hj. tartozás	0	462
Turizmusfejlesztési hj	0	0
Egyéb. kötelezettség	44	49
Nébih	0	28
Következő évi fizetendő Áfa	1 432	26
Innovációs jár.	286	2
Kata 40%	0	13
Kapott támogatásból adódó kötelezettség	0	0
KÖTELEZETTSÉGEK	18 574	9 093

ny. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:
Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

o. Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:
A teljesen leírt eszközöket a használatuk idejéig tartjuk nyilván az analitikus és a főkönyvi nyilvántartásban.

p. Immobil készletek nagysága.
A társaságnak nincs immobil készlete.

r. Aktív, passzív időbeli elhatárolások bemutatása:

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

A tétel megnevezése	Összege (E Ft)
Biztosítási díjak	586
Összesen:	586

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A tétel megnevezése	Összege (E Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	303
Beruházáshoz kapcsolódó hitel és kamattartozás átvállalás hal.bev.elhatárolása. (Csarnok)	325 613
Fejlt. célra kapott tám. (illeték) hal. bev. elhatárolás	54 513
Továbbért-i célú ingatlanra kapott tám. hal. bev. elhat.	2 500
Önkormányzati fejlesztési támogatás hal.bev. elhat.	44
Színpad vásárlásra kapott támogatás hal.bev. elhat	0
Fejlesztési tám. sportszertároló	239
Fejlesztési tám. vízisportfejlesztés	102
Fejlesztési tám. városközpont önrész	3 902
Rádióra kapott fejlesztési támogatás hal. bev. elhat.	0
Önkormányzati fejlesztési célú tám. hal. bev. elh.	0
Jubileumi Park KMOP Uniós támogatás hal.bev. elsz.	22 108
Önkorm. támogatás tatami vásárláshoz	0
Sportcsarnok világítás	250
Étterem fejlesztési támogatás elhatárolása	1 126
Strand fejlesztési támogatások	3 807
Halasztott bevételek	414 204
Mindösszesen passzív időbeli elhatárolás:	414 507

A társaság többfunkciós városi sportcsarnok felépítéséhez 2002. május 26-án 500 000 000.- Ft beruházási célú hitelt vett fel állami kezességvállalás mellett, kormányhatározat alapján. Ezt a kötelezettséget 2002. december 31. napjával a Magyar Állam átvállalta és tekintettel arra, hogy az összeg, tárgyi eszköz létrehozását célozza, halasztott bevételként elhatároltuk. A hitelhez kapcsolódó kamatelszámolásból további 3 908 427.- Ft összeg keletkezett, így összességében 503 908 427.- Ft került elhatárolásra. Az elhatárolás feloldását 2004. évben megkezdjük. A halasztott bevételként elszámolt összegből a hasznos időtartam alatt a következő arányos összeg kerül elszámolásra a egyéb/rendkívüli bevételekkel szemben:

$$503\,908\,427 / 50 \text{ év} = 10\,078\,169.- \text{ Ft}$$

2010-ben Dabason városközpont felújítás zajlott és ehhez kapcsolódóan a társaság a konzorcium tagjaként Uniós támogatás felhasználásával elvégezte a Jubileumi Park felújítását. A támogatás összegét halasztott bevételként elhatároltuk és évente, az értékcsökkenés arányában, egyéb bevételként oldjuk fel.

A társaság a korábbi években más célokra is kapott fejlesztési támogatást a Dabas Város Önkormányzatától (pl. sportcélú fejlesztésekre, rádió fejlesztésére, étterem megvásárlásra, strand felújításra). A támogatások összegét halasztott bevételként elhatároltuk és évente az amortizáció arányában számoljuk el egyéb bevételként.

2) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Támogatási program keretében kapott elszámolt összeg és annak felhasználás

A halasztott bevételek feloldását az előző pontban részleteztük. A tárgyévben támogatási program keretében támogatást nem kaptunk.

b. Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámításánál alkalmazott árfolyamok:

Társaságunk külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek elszámolása során az MNB árfolyamát alkalmazza.

A

c. Társasági adóalap megállapítása: (e Ft)

Adózás előtti eredmény	-13 988 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	23 780 e Ft
Késedelmi kamat, bírság	98 e Ft
Követelésre elszámolt értékvesztés	455 e Ft
Behajthatatlan vevő kivétel	e Ft
Egyéb rendezés kivétel	252 e Ft
Összesen :	24 585 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	0 e Ft
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	24 589 e Ft
Visszavezetett értékvesztés	609 e Ft
Fejlesztési tartalék	0 e Ft
Összesen :	25 198 e Ft
Társasági adóalap	-14 601 e Ft
Társasági adó	0 e Ft

A Társaság nem alkalmazza a jövedelem nyereség minimum alkalmazását, ezért a 2021-es adóévet nem terheli társasági adó fizetési kötelezettség. A Társaság elhatárolja a társasági adótörvény 17§ I bekezdése alapján a negatív adóalap összegét.

d. Eredmény kimutatás részletezése: (E Ft)

A tétel megnevezése	Összege (E Ft)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	92 390
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	92 390
03. Saját termelésű készlet állományváltozása	394
04. Saját előállítású eszköz készlet állományváltozása	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	394
III. Egyéb bevételek összesen	90 901
05. Anyagköltség	65 188
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 469
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 041
08. Eladott áruk beszerzési értéke	7 239
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	679
IV. Anyagjellegű ráfordítások	110 616
10. Bérköltség	52 249
11. Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 163
12. Bérjárulékok	4 513
V. Személyi jellegű ráfordítások	60 925
VI. Értékcsökkenési leírás	23 780
VII. Egyéb ráfordítások	2 354
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-13 900
VIII. Pénzügyi műveletek eredményei	2
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	2
C. Adós előtti eredmény	-13 988
X. Adófizetési kötelezettség	0
D. Adózott eredmény	-13 988

e. Egyéb bevételek részletezése (E Ft)

A tétel megnevezése	Összege (E Ft)
Központi költségvetésből kapott támogatás, juttatás	11 651
Helyi önkormányzatoktól kapott támogatás, juttatás	60 395
Egyéb forrásból kapott támogatás, juttatás	5 460
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás halasztott bevétel visszairása	12 531
Követelések értékvesztésének visszavezetése	609
Különféle egyéb bevételek	255
Egyéb bevételek	90 901

f. Igénybe vett szolgáltatások részletezése (E Ft)

A tétel megnevezése	Összege (E Ft)
Bérleti díjak	1 374
Karbantartási költségek	6 842
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	447
Oktatás és továbbképzés költsége	320
Számviteli szolg. költségek	5 425
Telefon, internet, posta költségek	3 839
Műsor szolgáltatás díja	520
Műsor készítés díja	11 698
Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások	5 004
Összesen	35 469

III. Tájékoztató jellegű adatok

a. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

Felügyelőbizottság(fő):	3
Részükre kifizetett járandóság (E Ft):	0
Ügyvezetők(fő):	1
Részére kifizetett járandóság(E Ft):	4 620

Az ügyvezető és a felügyelőbizottsági tagok részére kölcsön, előleg folyósítás nem volt.
A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesültek.

b. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett.

Újvári Tibor
2370 Dabas, Vértanúk útja 32.

M

c. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetések bemutatása:

Munkavállalók létszáma, bérköltsége, bérjáruléka /ügyvezetővel együtt /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (E Ft)	Bérjárulékok (E Ft)
Szellemi munkavállalók	5	19 407	2 031
Fizikai munkavállalók	12	29 143	2 185
Alkalmi munkavállalók		3 699	297
Összesen:	17	52 249	4 513

A személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)

Megnevezés	Összeg	Szellem munkavállalókra jutó:	Fizikai munkavállalókra jutó:
Saját gépjármű használat díja	3 519	2 049	1 470
Betegszabadság	375	31	344
Utalványok	17	0	0
Reprezentációs költségek	108	-	-
Telefon magáncélú használata	144	-	-
Összesen:	4 163	-	-

d. Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

Többségi részesedéssel (50% felett) rendelkező tag:	1
Jelentős részesedéssel (25-50% között) rendelkező tag:	0

Dabas, 2022.04.29.

IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
Adószám: 17845554-2-13
Cz.: G4400057-30067348-51100015

.....
A társaság vezetője (képviselője)

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-129/2022.

**ELŐTERJESZTÉS
a Pantheon Kft. 2021. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pantheon Kft. elkészítette 2021. évi beszámolóját, melyet az önkormányzatnak – mint alapítónak – el kell fogadnia. A beszámolót a Kft könyvelője készítette.

Mellékelem az elkészített anyagot és kérem a beszámoló megvitatását és a javaslat megtételét.

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete elfogadja a Pantheon Kft. 2021. évi beszámolóját a mellékletek szerint.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 30.

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a Pantheon Kft. 2021.évi eredményét 99.927,- lei összegben elfogadja.


Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 30.

Dabas, 2022. május 30.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja: Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janiosák Barbara
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: Pantheon Kft. , Gazdaság Bizottság

Szöveges beszámoló 2019-es évhez

Az eredménykimutatásban szereplő üzleti tevékenység eredményeként szereplő mínusz 4,1 millió forint kissé ijesztően hat, azonban ténylegesen az előző évről áthozott közel 3 millió forint és az amortizációként elszámolt 1,5 millió forint árnyalja a képet.

A Kft. tényleges tevékenységei:

- szállásnyújtás
- étkezési szolgáltatás
- terem bérbeadás

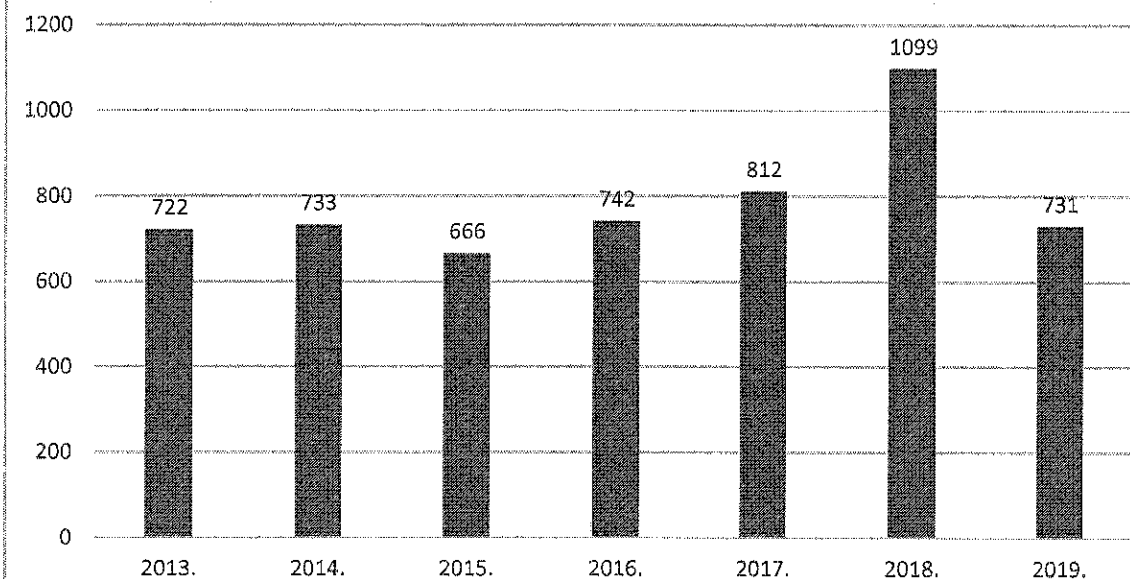
A Dabasi Önkormányzat által megvásárolt Derzs Panziót üzemeltető Pantheon Kft. munkatársai azt a célt tűzték ki, hogy Dabas testvértelepülésén egy olyan szállásnyújtásra alkalmas egységet üzemeltessen, amelyet Dabas város és környékének lakosai rendszeresen látogathatnak. Emellett természetesen szívesen látjuk nem csak az anyaországból, hanem a világ bármely részéből érkező vendégeket, sőt munkás csoportokat is. Ennek érdekében olyan marketing, illetve pályázat figyelő, előkészítő és lebonyolító tevékenységet is végzünk, amely növeli a panzió látogatottságát. Ezt a célt szolgálják azok a megállapodások is, amelyeket különböző szállásközvetítői vállalkozásokkal kötünk, jutalékos formában.

A Kft. célja, hogy az általa végzett szolgáltatások révén, minél több látogatónak nyújtson maradandó pozitív élményt. A jövőben is tovább szeretnénk emelni a Kft. által üzemeltetett Derzs Panzió szolgáltatásainak színvonalát, ezáltal növelni a vendégek és vendégéjszakák számát, azaz a maximalizálni a kihasználtságát. Továbbra is fontos szempont, hogy a bevételek növelése és a kiadások csökkentése révén, a lehető legkevesebb terhet tegyük a tulajdonos önkormányzat vállára.

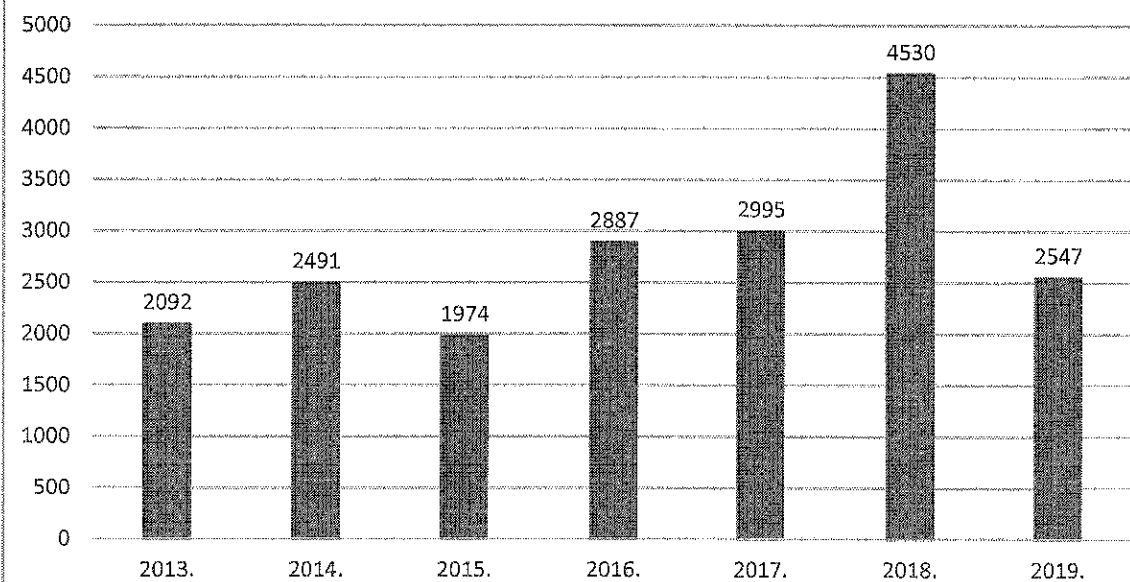
A 2019. év megmutatta a Kft. „sérülékenységének sarokpontjait”. Bármennyire is sikerült a pályázatokon nyertes csoportok számát növelni, az év végi hónapok munkáscsoportjainak kiesése komoly kiesést okozott a bevételek tekintetében. Ez a tény ráirányítja a figyelmet arra, hogy szükséges tovább növelni a szervezett csoportok számát és kevésbé bízhatunk, a betérő vendégek, illetve a munkáscsoportok foglalásaiban. Míg a szervezett csoportok a mi pályázati, kapcsolati és marketing munkánk eredményességén, addig a betérő vendégek – tőlünk független körülményeken - a térség turisztikai, rendezvényszervezői tevékenységén, a munkáscsoportok pedig a térségi infrastrukturális fejlesztések mennyiségén és minőségén múlik.

II. FŐ STATISZTIKAI ADATOK ALAKULÁSA

vendégek számának alakulása 2013-2019.



vendégéjszakák számának alakulása 2013-2019.



IV. AZ ELMÚLT ÉVEK JELENTŐSEBB BERUHÁZÁSAI FEJLESZTÉSEI:

- 2013. Az épület belső átalakítása, új szobák kialakítása, minden szoba ablakkal való ellátása.
- 2014. A konyha teljes felújítása, a legkorszerűbb berendezésekkel való ellátása, az előírásoknak megfelelő kialakítása.
- 2015. Az épület teljes külső felújítása, szigetelése, új lábazat készítése.
- 2016. A fűtés korszerűsítése, a szobák egyedi fűtési lehetőségeinek kialakítása, új bojlerok üzembe helyezése.
- 2017. A külső térburkolat teljes cseréje.

2018. A melléképület teljes felújítása, valamint új külső mosókonyha és főzőrész kialakítása a munkáscsoportok számára.
2019. A belső használati tárgyak felújítása, cseréje (függönyök, sötétítők, szőnyegek, ágy- és székhuzatok), új matracok vásárlása.

VÁLLALKOZÁS ADATLAPJA

1. adatok:	
A Vállalkozás /cég neve:	SRL PANTHEON KFT
Jogi forma:	KFT
Képviseli	Péter Erzsébet ügyvezető
Székhely:	Barót, Kossuth Lajos u.
Telephely:	u.a.

TULAJDONOS	
DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	100 %

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kft. tényleges tevékenységei:

- szállásnyújtás
- étkezési szolgáltatás
- terem bérbeadás

A Dabasi Önkormányzat által megvásárolt Derzs Panziót üzemeltető Pantheon Kft. munkatársai azt a célt tűzték ki, hogy Dabas testvértelepülésén egy olyan szállásnyújtásra alkalmas egységet üzemeltessen, amelyet Dabas város és környékének lakosai rendszeresen látogathatnak. Emellett természetesen szívesen látjuk nem csak az anyaországból, hanem a világ bármely részéből érkező vendégeket, sőt munkás csoportokat is. Ennek érdekében olyan marketing, illetve pályázat figyelő, előkészítő és lebonyolító tevékenységet is végzünk, amely növeli a panzió látogatottságát. Ezt a célt szolgálják azok a megállapodások is, amelyeket különböző szállásközvetítői vállalkozásokkal kötünk, jutalékos formában.

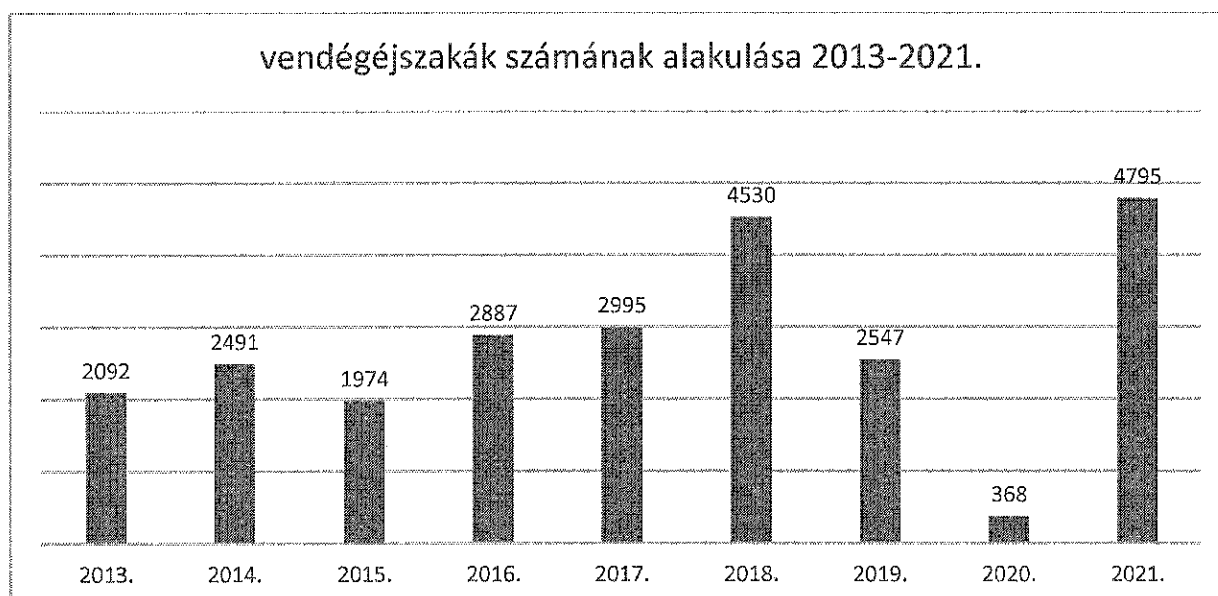
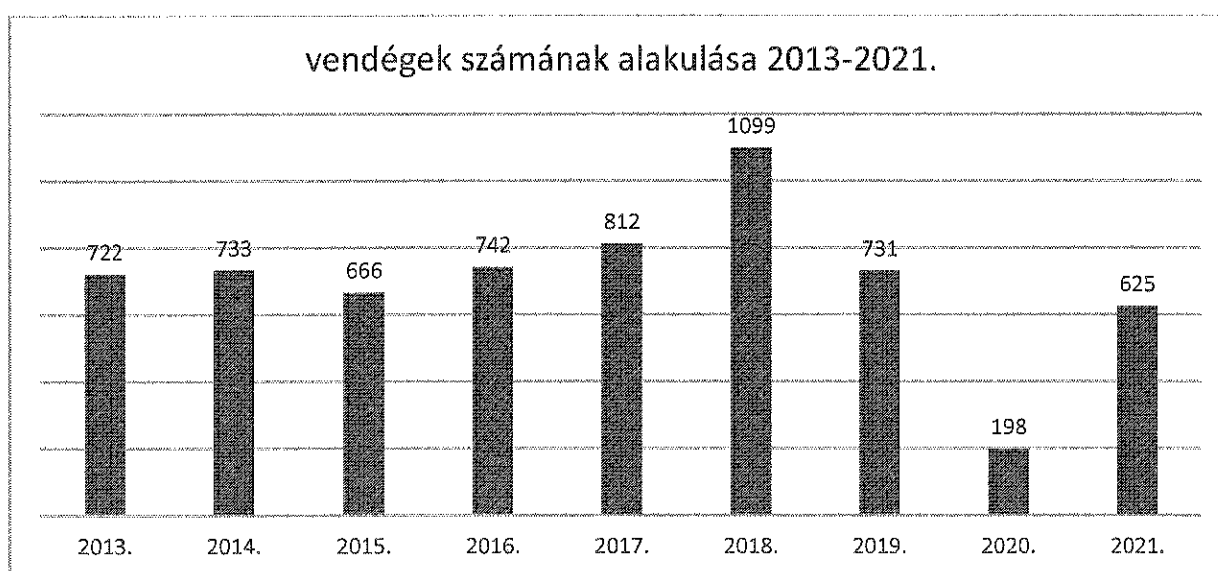
A Kft. célja, hogy az általa végzett szolgáltatások révén, minél több látogatónak nyújtson maradandó pozitív élményt. A jövőben is tovább szeretnénk emelni a Kft. által üzemeltetett Derzs Panzió szolgáltatásainak színvonalát, ezáltal növelni a vendégek és vendégéjszakák számát, azaz a maximalizálni a kihasználtságot. Továbbra is fontos szempont, hogy a bevételek növelése és a kiadások csökkentése révén, a lehető legkevesebb terhet tegyük a tulajdonos önkormányzat vállára.

2021-ben a koronavírus járvány még mindig éreztette hatását, bár korántsem olyan drasztikus mértékben, mint az előző évben. A 2020-ban tervezett 14 csoportból nyolcnak sikerült megszervezni az utazását és - az új baróti képviselő-testület döntéseinek köszönhetően – a városi fejlesztések beindulása, munkáscsoportok fogadását is lehetővé tette.

Ezért újból munkába tudtuk állítani a tavalyi évben munkanélküli segélyre, vagy félállásra küldött munkatársainkat. Sajnos Romániában az energiaárak az év végére nagyon megemelkedtek.

2022-re több pályázatnak köszönhetően, március eleji indulással 15 csoportunk számára van előkészületben nyertes pályázat, de nem tudható, mikortól engedélyezik azok megtartását. Amennyiben esetleg az első turnusok elmaradnának, megpróbáljuk az időpontot későbbre módosítani.

II. FŐ STATISZTIKAI ADATOK ALAKULÁSA



III. PÉNZÜGYI TERV LEI-BEN

Költségek	2018.	2019.	2020.	2021.	2022. terv
Vízfelhasználás	765	461		1646	2800
Áramköltség	2616	3251		2020	3400
Fűtés	13977	11231	13302**	11789	14000
Egyéb anyagköltség*	31494	47450	4364	28229	32000
Szemétszállítás	1320	1430		1860	2200
Bérleti díjak	150	2000		0	0
Karbantartás	916	-		0	1000
Telefonköltség, internet, posta	530	535	823	888	1000
Könyvelési, könyvvizsgálati díj	6000	6000		6000	6600
Munka- és tűzvédelem	995	1856		1812	1800
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	54301	19811	27738	38260	40000
Bankköltség, közjegyzői illeték	1790	1775	2091	2088	2000
Biztosítási díjak	2585	2685	3000	3078	3200
Béreköltség	123436	157617	139504	153364	180000
Cafetéria (étkezési jegy)	7950	8705	4965	8205	9000
Bérbérlések	2778	3456	3137	3448	6000
Értékcsökkenés	22214	5240	23711	23436	26000
Egyéb ráfordítások, adók	10152	22338	4663	10702	10000
Fizetendő kamatok					
Összes kiadás	283969	295841	227298	296825	341000
Bevételek					
Szállásnyújtás	247032	201118	110355	329320	330000
Vendéglátás	2422				
Bérbeadás					
Egyéb	158	173	16072	1216	
Önkormányzati fejlesztési támogatás	65700	29600	75860	67700	66000
Összes bevétel	315312	230891	202287	398236	396000
Bevétel-Kiadás	31343	-64950	-25011	101411	55000

*Megj. a tisztítószer és eszköz/ irodaszer értékét az egyéb anyagköltség értéke tartalmazza.**A fűtés rovat az áramot és a vizet(?) is tartalmazza

IV. AZ ELMÚLT ÉVEK JELENTŐSEBB BERUHÁZÁSAI, FEJLESZTÉSEI:

- 2013. Az épület belső átalakítása, új szobák kialakítása, minden szoba ablakkal való ellátása.
- 2014. A konyha teljes felújítása, a legkorszerűbb berendezésekkel való ellátása, az előírásoknak megfelelő kialakítása.
- 2015. Az épület teljes külső felújítása, szigetelése, új lábazat készítése.
- 2016. A fűtés korszerűsítése, a szobák egyedi fűtési lehetőségeinek kialakítása, új bojlerok üzembe helyezése.
- 2017. A külső térburkolat teljes cseréje.
- 2018. A melléképület teljes felújítása, valamint új külső mosókonyha és főzőrész kialakítása a munkáscsoportok számára.
- 2019. A belső használati tárgyak felújítása, cseréje (függönyök, sötétítő, szőnyegek, ágy- és székhuzatok), új matracok vásárlása, szomszéd telekrész megvásárlása.
- 2020. Semmiféle új beruházást, fejlesztést nem tudtunk megvalósítani.
- 2021. Külső vendégkonyha kialakítása

Dabas, 2022. 01. 20.

Szandhofer János

PANTHEON KFT

11

Cégjegyzék száma

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.2021

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok LEI- ben

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	572 675		549 239
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	572 675		549 239
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	14 457		152 466
09.	I. KÉSZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	9 200		14 192
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 257		138 274
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	0		
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	587 132		701 705

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 31.12.2021

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok lei-ben

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	520 587		620 515
16.	I. JEGYZETT TŐKE	619 300		619 300
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	22 468		22 468
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-92 388		-121 180
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-28 793		99 927
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	66 545		81 190
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	66 545		81 190
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	587 132		701 705

2014.május 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzék száma

13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.2021

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok LEI- ben

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	110 355		329 320
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	91 928		67 700
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	111		3 030
V.	Személyi jellegű ráfordítások	147 606		164 492
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 711		23 436
VII.	Egyéb ráfordítások	58 716		104 878
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-27 861		101 184
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		1 216
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	475		5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-470		1 211
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-27 856		102 400
X.	Rendkívüli bevételek	0		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-27 856		102 400
XII.		937		2 473
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-28 793		99 927
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-28 793		99 927

2014.május 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása

2013 év főbb gazdasági adatai eFt-ban

Befektetett eszközök	588 045
Tárgyi eszközök	549 239
Forgóeszközök	25 374
Összes eszköz	613 419
Üzleti eredmény	-48 562
Adózás előtti eredmény	-49 520
Adózás utáni eredmény	99 927
Nettó árbevétel	329 320
Jegyzett tőke	619 300
Saját tőke	620 515
Rövid lejáratú kötelezettség	81 190
Hosszú lejáratú kötelezettség	0

a.) Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	Saját tőke = Összes forrás	264911	=	558 333	=
		620529	42,69	613 419	91,01
Saját tőke növekedése	Saját tőke = Jegyzett tőke	264911	=	558 333	=
		462800	57,24	619 300	90,16
Tőkeellátottsági	Saját tőke	520587	=	558 333	=

mutató	=	fektetett eszközök	614774	=	84,68	588 045	=	94,95
Eladósodottsági mutató I.	=	szesz kötelezett	355618	=		55 086	=	
		Összes cszköz	620529		57,31	613 419		8,98
Eladósodottsági mutató II.	=	Hosszú lej. kötelezettség	339381	=		21 545	=	
		Saját tőke	261911		129,58	558 333		3,85

b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Arbevétel arányos eredmény	Jzleti eredmény	-27 861	=	-48 562	=
	Értékesítés nettó árbev.	110 355		78 384	
Vagyon arányos eredmény	Adózás előtti eredmény	-27 856	=	-49 520	=
	Saját tőke	520 587		558 333	
Tőkearányos jövedelmezőség	dózott eredmény	-28 793	=	-50 872	=
	Jegyzett tőke	619 300		619 300	
				4,65	
				-8,87	
				61,95	
				8,21	

c.) Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	14 457	=	25 374	=
		66 545		33 541	0,75
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök Rövid lej. kötelezettségek	5 257	=	17 562	=
		66 545		33 541	0,52
Adósságszolgálati mutató	Adósság-érték Hosszú lej. kötelezettségek		=	-50872	=
			#ZERÓOSZTÓ!	21845	-0,47

2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	546 023	0	0	546 023
Üzemi gépek, berendezések	0			0
Egyéb gépek, felszerelések	78 738	0	0	78 738
Beruházások	0	6 595		6 595
Tenyészállatok ◀				0
Összesen	624 761	6 595	0	631 356

3./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			
Ingatlanok	21 953	12 706		21 953
Üzemi gépek, berendezések	0	0		
Egyéb gépek, felszerelések	623	8 029		8 652
Tenyészállatok ◀				

Összesen	22 576	20 735	0 0	30 605
-----------------	--------	--------	-----	--------

5 / Eszközök értékesítésének bemutatása eft-ban

Eszközök értékesítése nem volt.

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök	0			
Készletek	0			
Vevőkövetelések	0			
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			
Összesen	0			

6. / A lekotott tartalék jogcimek szerinti bontásban

Tőketartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Tőketartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

Eredménytartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Eredménytartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

7. / Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközzel a társaság nem rendelkezik.

ESZKÖZÖK		FORRÁSOK	
Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
587 132	701 705	587 132	701 705

Cégjegyzék száma

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.2021

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok LEI- ben

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	43 058 271		41 296 165
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	43 058 271		41 296 165
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	1 086 992		11 463 609
09.	I. KÉSZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	691 729		1 067 068
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	395 263		10 396 541
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	44 145 263		52 759 774

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzék száma

13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.2021

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok lei-ben

Sorszám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző évek módosításai d	Tárgyév e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	39 141 880		46 655 263
16.	I. JEGYZETT TŐKE	46 563 910		46 563 910
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	1 689 323		1 689 323
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 946 466		-9 111 278
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 164 887		7 513 308
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	5 003 383		6 104 511
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 003 383		6 104 511
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	44 145 263		52 759 774

2014.május 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzék száma

13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.2021

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok FT- ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 297 368		24 760 902
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	6 911 880		5 090 226
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 346		227 820
V.	Személyi jellegű ráfordítások	11 098 195		12 367 820
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 782 782		1 762 105
VII.	Egyéb ráfordítások	4 414 737		7 885 564
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 094 812		7 607 820
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	376		91 429
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 714		376
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-35 338		91 053
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-2 094 436		7 699 248
X.	Rendkívüli bevételek	0		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-2 094 436		7 699 248
XII.		-70 451		185 940
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-2 164 887		7 513 308
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 164 887		7 513 308

2014.május 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I / A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása

2013 év főbb gazdasági adatai eFt-ban

Befektetett eszközök	588 045
Tárgyi eszközök	41 296 165
Forgóeszközök	25 374
Összes eszköz	613 419
Üzleti eredmény	-48 562
Adózás előtti eredmény	-49 520
Adózás utáni eredmény	7 513 308
Nettó árbevétel	24 760 902
Jegyzett tőke	46 563 910
Saját tőke	46 655 263
Rövid lejáratú kötelezettség	6 104 511
Hosszú lejáratú kötelezettség	0

a.) Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	Saját tőke	264911	=	558 333	=
	Összes forrás	620529		613 419	91,01
Saját tőke növekedése	Saját tőke	264911	=	558 333	=
	Jegyzett tőke	462800		619 300	90,16
Tőkeellátottsági	Saját tőke	39141880	=	558 333	=

mutató									
Eladósodottsági mutató I.	=	fektetett eszköz- szes kötelezett	614774 355618		6366,87		588 045 55 086		94,95
Eladósodottsági mutató II.	=	Összes eszköz- Hosszú lej. kötelezettség Saját tőke	620529 339381 261911		57,31 129,58		613 419 21 545 558 333		8,98 3,85

b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
		#####	#####	#####	#####
Árbevétel arányos eredmény	Úzleti eredmén- Értékesítés nettó árbev.	#####	#####	-48 562	-61,95
Vagyon arányos eredmény	Adózás előtti eredmény	#####	#####	78 384	
Tőkearányos jövedelmezőség	Saját tőke	#####	#####	-49 520	-8,87
	dózott eredmén	#####	#####	558 333	
	Jegyzett tőke	#####	#####	-50 872	-8,21
		#####	#####	619 300	

c.) Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
		#####	=	25 374	=
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	#####	=	33 541	0,75
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök Rövid lej. kötelezettségek	395 263	=	33 541	0,52
Adósságszolgálati mutató	Adósság/Erőforrás, lej. kötelezettség Rövid lej. kötelezettség stb. -kumul.		=	-50872	-0,47
				21845	
			#ZÉROOSZTÓ!		

2 / Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	546 023	0	0	546 023
Üzemi gépek, berendezések	0			0
Egyéb gépek, felszerelések	78 738	0	0	78 738
Beruházások	0	6 595		6 595
Tenyészállatok ◀				0
Összesen	624 761	6 595	0	631 356

3./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			
Ingatlanok	21 953	12 706		21 953
Üzemi gépek, berendezések	0	0		
Egyéb gépek, felszerelések	623	8 029		8 652
Tenyészállatok ◀				

Összesen	22 576	20 735	0 0	30 605
-----------------	--------	--------	-----	--------

5./ Eszközök értékesítésének bemutatása eFt-ban

Eszközök értékesítése nem volt.

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök	0			
Készletek	0			
Vevőkövetelések	0			
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			
Összesen	0			

6./ A lekötött tartalék jogcímeik szerinti bontásban

Tőketartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Tőketartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

Eredménytartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Eredménytartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

7./ Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközzel a társaság nem rendelkezik.

ESZKÖZÖK		FORRÁSOK	
Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
44 145 263	52 759 774	44 145 263	52 759 774

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-145/2022.

**ELŐTERJESZTÉS
a Kognitív Hungary Kft.
2021. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem a Kognitív Hungary Kft. 2021. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.
Kérem a testületet a határozati javaslat elfogadására.

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kognitív Hungary Kft. 2021. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

**Felelős: polgármester
Határidő: 2022. május 30.**

2.HATÁROZATI JAVASLAT

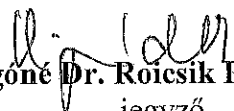
Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a Kognitív Hungary Kft. eredményét 2.215,- eFt összegben elfogadja.

**Felelős: polgármester
Határidő: 2022. május 30.**

Dabas, 2022. május 30.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janicsák Barbara
Az előterjesztés **nyilvános** ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.
Határozatot kapják: Kognitív Hungary Kft.
Gazdasági Iroda



Kognitív Hungary Kft.
Éves beszámoló
2021

KÉSZÍTETTE:

Csernus Dóra
Ügyvezető
2022. május 21.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kognitív Hungary Kft. tovább folytatta működését bővített profiljával: projektmenedzsment tevékenységekkel.

A bizonytalan járványhelyzet miatt 2021-ben – habár volt kitűzött dátum – végül nem került megrendezésre az elmúlt évek sikeres rendezvénye, az X-Trial ügyességi motoros világbajnokság a budapesti Papp László Sportarénában.

A Kft. tevékenységeinek szakmaspecifikus munkaerő-szükségleteit továbbra is alvállalkozókkal, illetve egyszerűsített foglalkoztatás keretében oldotta meg, így optimalizálva kiadásait. Ennek okán a Kft. 2021-ben sem ment végbe létszámnövelés.

A 2020-as és 2021-es éveket évet súlytó, SARS-2-Covid-19 pandémia a Kft.-re is nagy hatással volt. A lehetséges, bevételi forrást jelentő projektek száma lecsökkent, így a Kft. elesett pár jelentősebb bevételtől. Fennmaradásához szükséges likviditási problémák azonban nem alakultak ki, így a Kft. vezetője pozitívan értékeli a cég működését.

2021. ÉVI TEVÉKENYSÉGEK:

1. Új Kulturális Központ
2. Dabas felszíni csapadékvíz-elvezető létesítményeinek fejlesztése
3. 56 férőhelyes bölcsőde létrehozása
4. Borzas-pusztai Templom átadása
5. Jégpálya üzemeltetése

1. Dabas város fejlesztési projektjei:

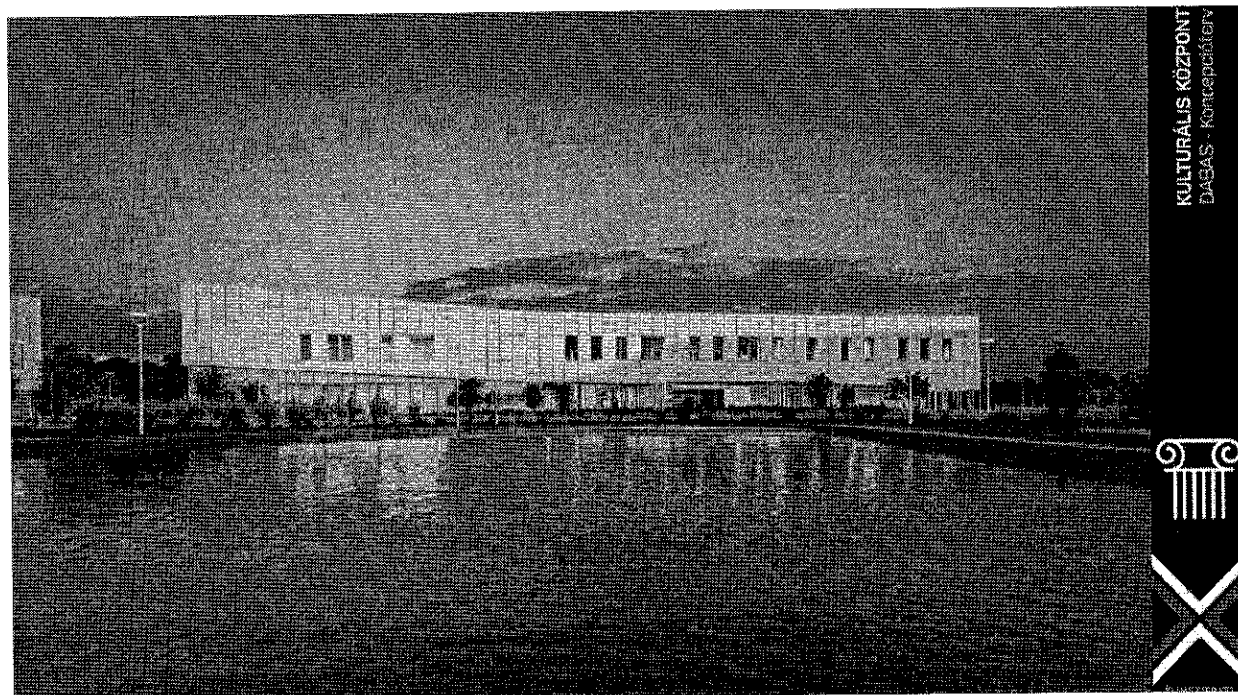
A Kft. 2021-ben is elkötelezte magát a város fejlesztéseiben való részvétel iránt, annak érdekében, hogy támogassa a város fejlődését. Ezért számos projektben vállalta a projektmenedzseri feladatok ellátását. E projektek 2021-ben a következők voltak:

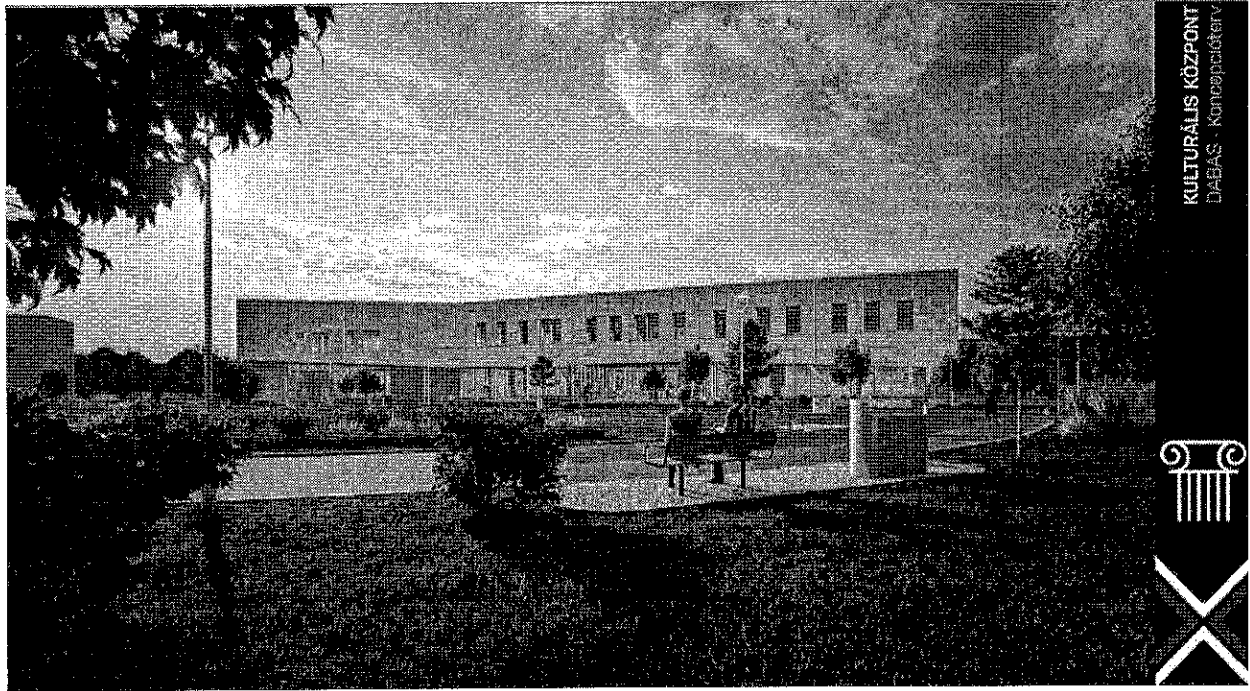
1.1. Új Kulturális Központ – projektmenedzsmenti feladatok ellátása

Kőszegi Zoltán polgármester úr a város új kulturális központjának megteremtésének céljából azzal a projektmenedzsment feladattal bízta meg a Kft-t, hogy vezesse és koordinálja egy új komplexum tervezésének lépéseit. Ennek keretén belül a Kft. korábban adatokat gyűjtött a szükségletek feltárása érdekében, egyeztetett valamennyi helyi kulturális intézménnyel, és kerekasztal beszélgetéseket szervezett, melynek keretein belül feltárta a városban fellépő igényeket. A projekt első szakasza az 2019 végén a KASIB Mérnöki Manager Iroda Kft. anyagainak átadásával, egy 86 oldalas tanulmányterv átadásával zárult. A projektben való előkészítő munkát a Kft. a város jövője érdekében, térítésmentesen végezte.

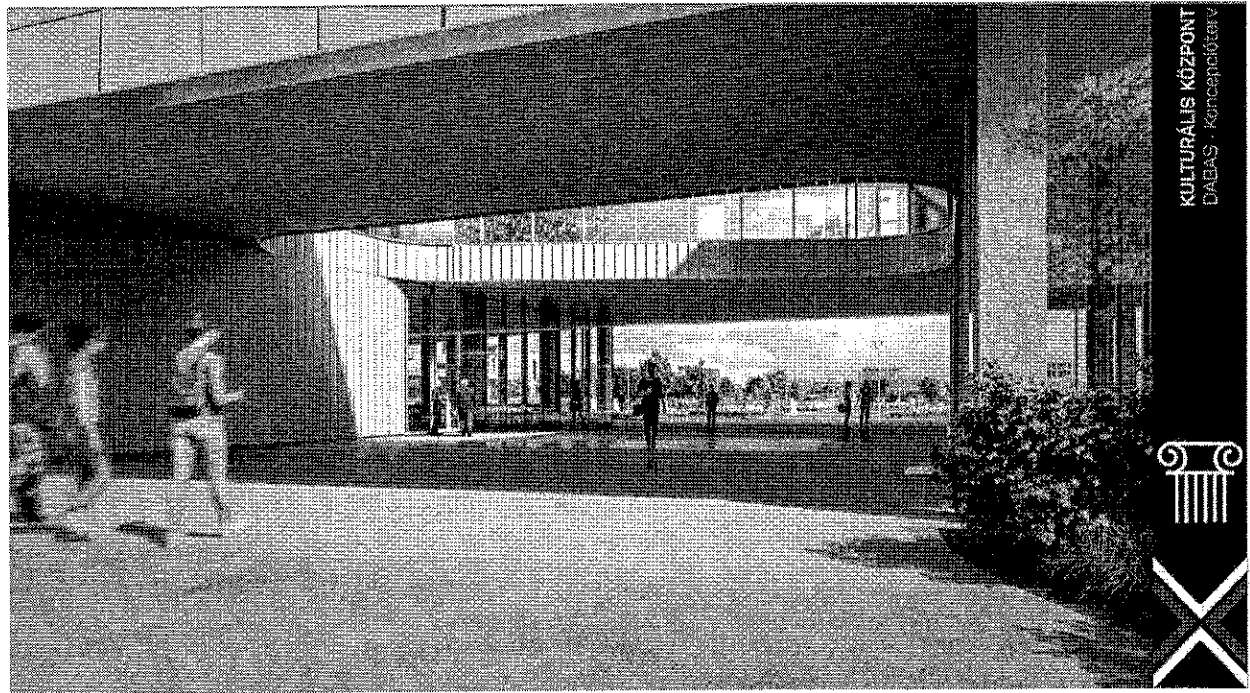
Kiseb egyeztetések a 2020-as év folyamán továbbra is zajlottak, de a pandémiával sújtott 2020-as évben a projektben érdemi előrelépés nem történt. A Kft-nek e projekt kapcsán bevétele 2020-ban sem keletkezett.

2021-ben a projekt ismét lendületet kapott, és ez alkalommal a 12 Raszter Acélszerkezet Építő és Szolgáltató Kft. fiatal csapatával költségcsökkentés céljából újra átgondolta a lehetőségeket. A csapat új rajzokat és új költségbecslést végzett, de a megvalósításhoz szükséges forrás egyelőre továbbra sem érhető el. Így sajnos a projektben érdemi előrelépés 2021-ben sem történt.





KULTURÁLIS KÖZPONT
DABAS - Konceptplóterv



KULTURÁLIS KÖZPONT
DABAS - Konceptplóterv



1.2. Dabas felszíni csapadékvíz-elvezető létesítményeinek fejlesztése – projektmenedzsmenti feladatok ellátása

A projektazonosító megnevezése: „PM_CSAPVÍZGAZD_2018/49. E projektben a Kft. projektmenedzsmenti feladatok ellátását vállalta és végezte el, melyhez közreműködő szakértők megbízását vette igénybe. A projekt bár korábban kezdődött, azonban a lezárás 2021-ben történt meg.

A projekt célja Dabas felszíni csapadékvíz-elvezető létesítményeinek fejlesztése, vízgazdálkodásának korszerűsítése a Rozmaring utca -Láp utca, Patak utca - Kaparási utca - Vak Bottyán utca, Béke utca és a Móricz kert utca - Dr. Halász Mihály utca -2-es és 3-as tó befogadók és a dr. Halász Mihály utca Strand tó -területei esetében.

A tervezett beruházás a lakóingatlanok védelme érdekében a veszélyeztetett lakóövezetektől el, de a település területén meg- és visszatartja az ökológiai szempontból nagy jelentőséggel bíró csapadékvizeket, továbbá megteremti azok nagymennyiségű tárolási lehetőségét a terület földrajzi adottságai következtében kialakult természetes vízgyűjtők helyreállításával, kotrásával, kapacitásbővítésével. A város célja a víz, felszíni víz, belvíz által okozott veszélyeztetettség csökkentése a város belterületein, beépítésre szánt területein, a csapadékvíz biztonságos elvezetése érdekében csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése, a belvízelvezető infrastruktúra fejlesztése, ezzel a víz általi veszélyeztetés csökkentése a városfejlesztés és fenntartás egyik kiemelkedő pontja.

A projekt összes elszámolható költsége 199 millió forint.



1.3. 56 férőhelyes bölcsőde létrehozása – projektmenedzsmenti feladatok ellátása

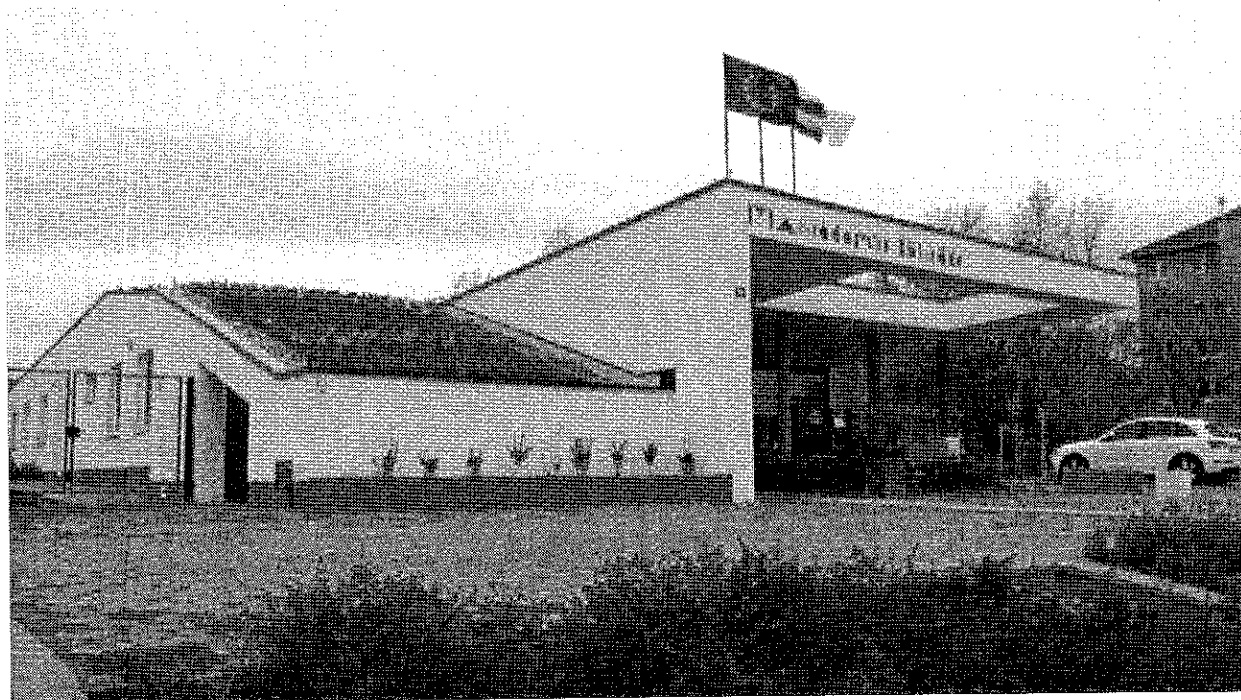
A projektazonosító megnevezése: VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00050. E projektben a Kft. projektmenedzsmenti feladatok ellátását vállalta és végezte el, melyhez közreműködő szakértők megbízását vette igénybe. A több éves projekt lezárására, az intézmény átadására 2021. október 15.-én került sor. A bölcsőde október 18.-án nyitotta meg kapuit.

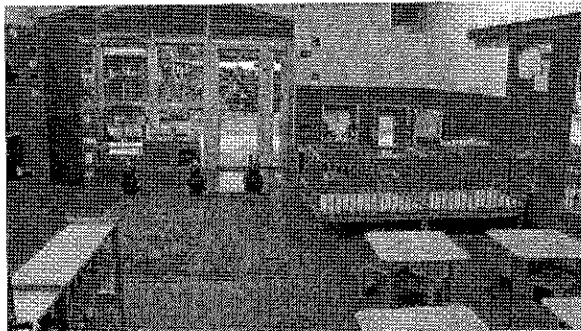
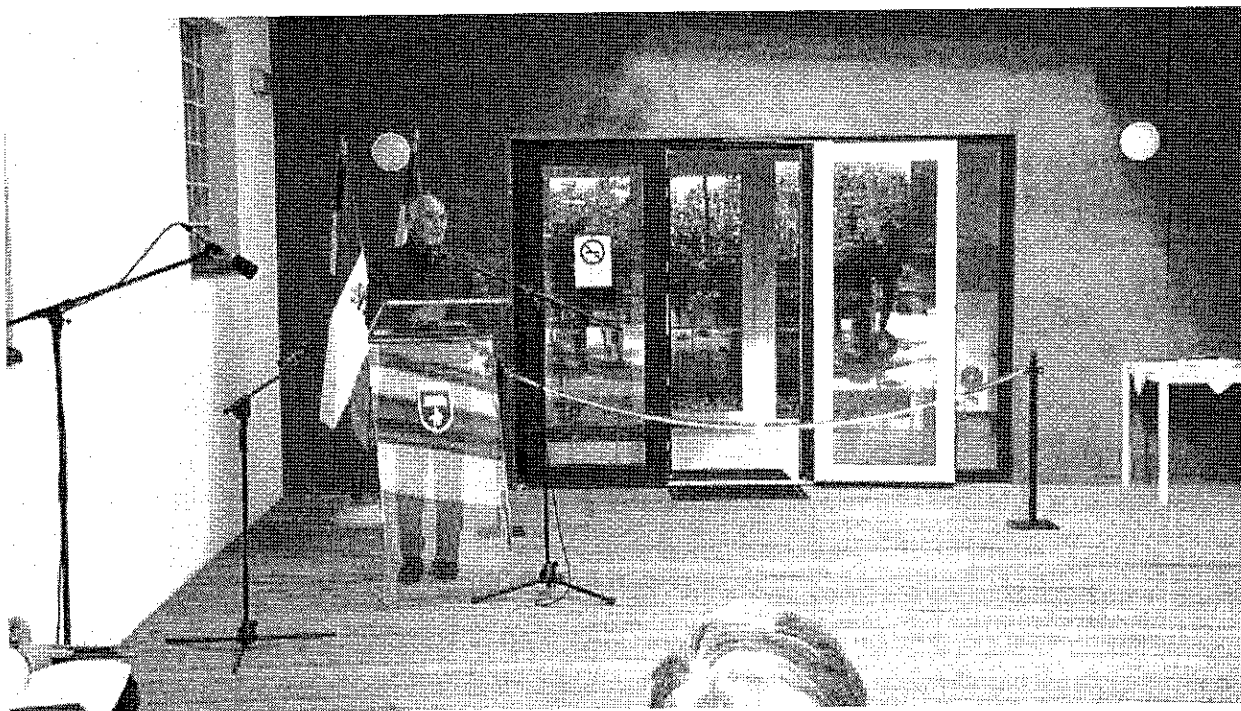
Dabas városban korábban nem üzemelt önkormányzati fenntartású bölcsőde, ezért az önkormányzat 56 férőhelyes bölcsőde létesítését határozta el. A fejlesztés eredményeként Dabason a bölcsőde létrehozásával a napközbeni kisgyermekellátás alapellátásában nagy arányú hiány felszámolására lesz lehetőség. A bölcsőde az önkormányzat tulajdonában lévő 0135/14 és 0135/15 hrsz-ú ingatlanokon valósul meg.

Az épület tervezett alapterülete 710,21 m², melyhez 290,04 m² terasz kapcsolódik a bölcsődei csoportok teljes hosszában. Az épületben 4 csoportszoba és a hozzátartozó kiszolgáló helyiségeken kívül sószoba kialakítását is tervezzük. Önálló tornaszobát nem tudtunk tervezni, így az 55,95 m²-es előcsarnokot kívánjuk tornaszobának is felszerelni. A játszókeret 2000m²-es.

Az épület akadálymentesítése az OTÉK akadálymentesítésre vonatkozó előírásai és a „Segédlet a komplex akadálymentesítés megvalósításához” mellékletében foglaltak figyelembevételével készül. Az energiahatékonyság érdekében korszerű hőszigetelést és nyílászárókat, valamint hőszivattyús fűtést és napelemes rendszert tervezünk.

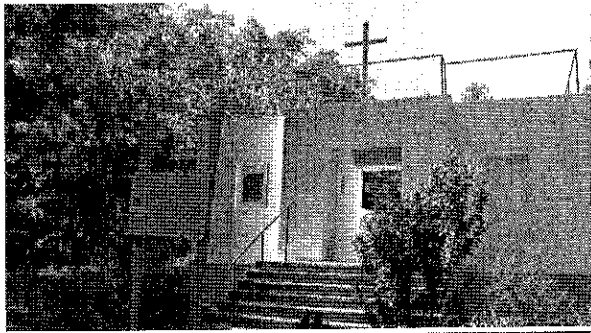
Új bölcsőde építése történik, ezért valamennyi eszköz is újonnan kerül beszerzésre. Így sor kerül bútorok, berendezési tárgyak, gyermekjátékok, fejlesztő eszközök, udvari játékok, informatikai eszközök és immateriális javak beszerzésére is. Szintén e projekten keretein belül kerülnek beszerzésre a forgóeszközök is.





1.4. Borzas-pusztai Templom

A Kft. 2021. október 3.-án a VP6-19.2.1.-33-3-17 kódszámú, Felső-Homokhátság Vidékfejlesztési Egyesület – Versenyképes helyi turisztikai kínálat megteremtése című felhívás keretében megvalósult fejlesztés zárórendezvényét szervezte meg. Ennek keretében a Kft. vállalta és teljesítette a zárórendezvény megvalósítását, a rendezvény szervezéséhez kapcsolódó szakmai szolgáltatást és a fogadás biztosítását 60 fő részére.



1.5. Jégpálya

A Kognitív Hungary Kft. 2021. december 19-én megnyitotta a 30x15 méteres műjégpálya kapuit. Az ünnepélyes átadás keretén belül elhangzott, hogy a jégpálya megvalósítása az 'Aktív Magyarország' támogatásával valósult meg, tulajdonosa Dabas Város Önkormányzata.

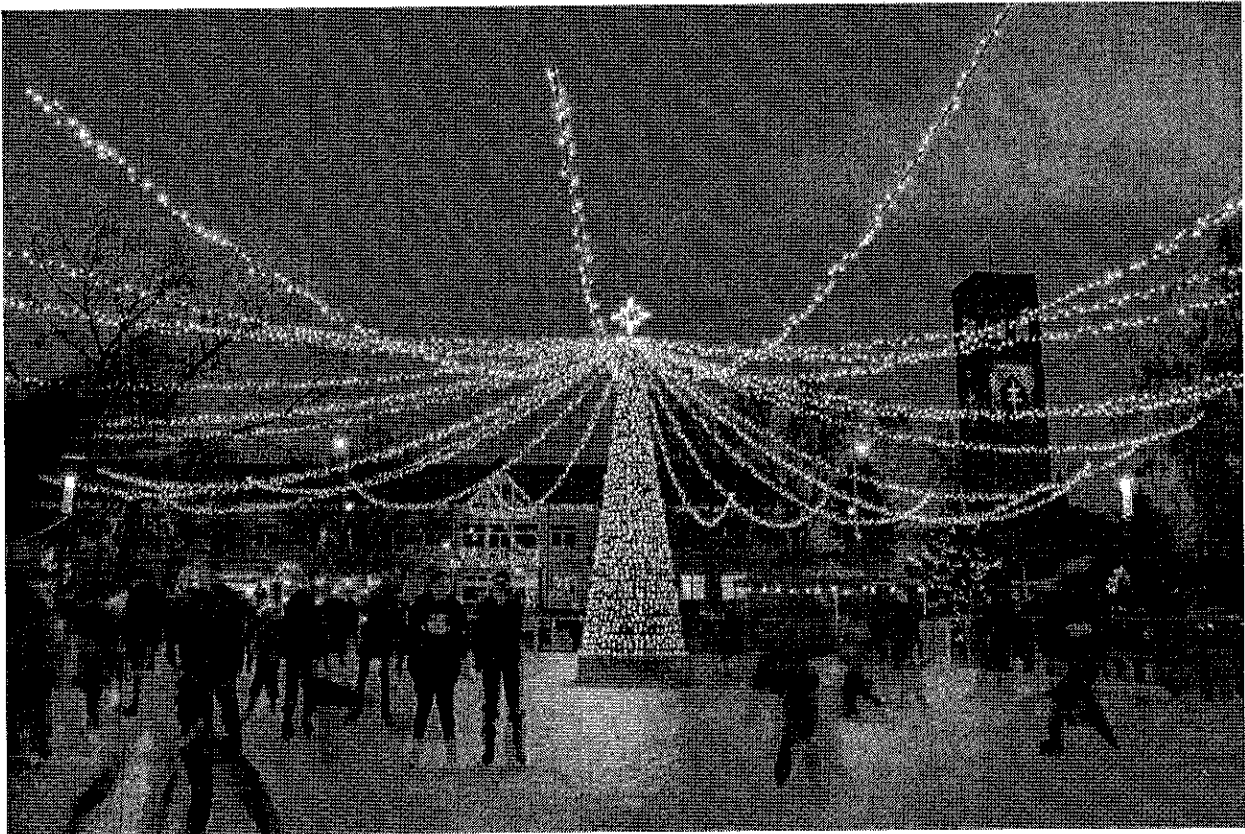
A jégpályát a Kft. üzemeltetés céljából az Önkormányzattól bérelte, s az időjárási viszonyok szerint 2022 február végéig üzemeltette.

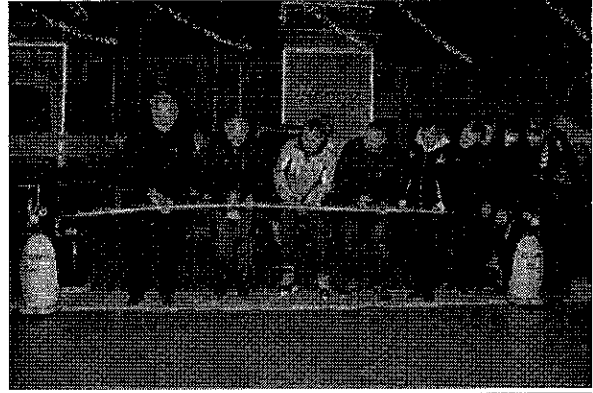
A belépőjegyek ára nem piaci alapon került meghatározásra. Fontos szempont volt a mindenki számára elérhető díj kialakítása, így: 6 éven alul ingyenes, 14 éves korig 300.-Ft/alkalom, míg felnőtteknek 500.-Ft/ alkalom. (Egy alkalom az adott nap délelőttjét vagy délutánját jelölte.) A korcsolya bérlése 1000.- Ft/ alkalom.

A projekt előírásainak megfelelően a Kft. januártól a városi iskolák számára ingyenes belépést és korcsolyabérlést biztosított a délelőtti tanórák keretén belül.

Az üzemeltetés során a Kft. több mint 20 főt foglalkoztatott, a felmerülő költségek fedezéséhez pedig a városi cégek támogatását kérte. A támogatók: Dabas Food, Trendház 2000 Kft, OBO, Diego, Centrál Dabasi Nyomda, Woy-Bau Kft, Dabas Deli Bisztró és Vitafort Zrt.

A Kft. jövőbeni célja a jégpálya további üzemeltetése, melyet tervek szerint 2022 decemberétől ismét megvalósítani kíván.





Kelt: Dabas, 2022. május 21.

.....
Csernus Dóra
Ügyvezető
Kognitív Hungary Kft.

Kivonat a Kognitiv Hungary Kft Kft taggyűléséről

Cégjegyzék szám: 13-09-129669

Taggyűlési határozat.

A taggyűlés megszavazta, hogy a 2021. évi eredményt eredménytartalékba helyezi.

2022. 05.24.

KOGNITIV HUNGARY KFT

(Nyilvántartási szám: 13-09-129669, Adószám: 14809510-2-13)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2022. május 26. (15:37:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 05. 26. 15:37:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KOGNITIV HUNGARY KFT

Nyilvántartási szám: 13-09-129669

Adószám: 14809510-2-13

KSH szám: 14809510-4669-113-13

Székhely: Magyarország, 2370 Dabas Szent István tér 1/b.

Első létesítő okirat kelte: 2009. június 17.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolóról szóló 398/2012. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Mikrogazdálkodó; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Mikrogazdálkodó; szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2021; szövege: magyar)

Könyvelő

Maczák János

Regisztrációs száma: 007021

Beküldő

Maczák János

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	0	0	0

Aláírással önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 24.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

CSERNUS DÓRA

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2022. május 26. (15:37:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.
A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 05. 26. 15:37:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KOGNITIV HUNGARY KFT
Nyilvántartási száma: 13-09-129669
Adószáma: 14809510-2-13

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Mikrogazdálkodó

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Tárgyévi adatok
001.	Kis értékű eszközök egy összegű leírásánál alkalmazott, 200 ezer forinttól eltérő értékhatár	
002.	A készletekről év közben folyamatos értékbeni nyilvántartást	Nem vezet.
003.	Kapcsolt felekkel folytatott, az Szt. 89. § (6) bekezdése szerinti ügyletek a tárgyévben	Nem voltak.
004.	Kapcsolt felekkel folytatott, az Szt. 89. § (6) bekezdése szerinti ügyletek a tárgyévben sorból az ügyletek bemutatása	
005.	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó a terven felüli értékcsökkenési szabályokat alkalmazza	Nem.
006.	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó az értékvesztési szabályokat alkalmazza	Nem.
007.	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó a céltartalékképzési szabályokat alkalmazza	Nem.

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2022. május 26. (15:37:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 05. 26. 15:37:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Mikrogazdálkodó

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Tárgyévi adatok
008.	A. Befektetett eszközök	38	2 094
009.	I. Immateriális javak	0	0
010.	II. Tárgyi eszközök	38	2 094
011.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
012.	B. Forgóeszközök	15 754	21 820
013.	I. Készletek	0	0
014.	II. Követelések	725	806
015.	III. Értékpapírok	3 000	0
016.	IV. Pénzeszközök	12 029	21 014
017.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 034	0
018.	Eszközök (aktívák) összesen	16 826	23 914
019.	D. Saját tőke	17 029	19 244
020.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
021.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
022.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
023.	III. Tőketartalék	0	0
024.	IV. Eredménytartalék	16 393	14 029
025.	V. Lekötött tartalék	0	0
026.	VI. Adózott eredmény	-2 364	2 215
027.	E. Céltartalékok	0	0
028.	F. Kötelezettségek	-203	3 920
029.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
030.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
031.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	-203	3 920
032.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	750
033.	Források (passzívák) összesen	16 826	23 914

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2022. május 26. (15:37:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 05. 26. 15:37:07) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: KOGNITIV HUNGARY KFT
Nyilvántartási száma: 13-09-129669
Adószáma: 14809510-2-13

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Mikrogazdálkodó

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	17 522	16 258
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
003.	III. Egyéb bevételek	15 000	1 440
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	34 115	10 856
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	82	1 226
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	30	63
007.	VII. Egyéb ráfordítások	349	3 119
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2 054	2 434
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	251	0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-251	0
012.	C. Adózás előtti eredmény	-2 305	2 434
013.	X. Adófizetési kötelezettség	59	219
014.	D. Adózott eredmény	-2 364	2 215

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2022. május 26. (15:37:07)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.
A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 05. 26. 15:37:07) megegyeznek az elektronikus formában tárolt adatokkal.

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-130/2022.

**ELŐTERJESZTÉS
az NHSZ DABAS Kft.
2021. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem az NHSZ Dabas Kft. 2021. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.
Kérem a testületet a határozati javaslatok elfogadására.

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az NHSZ Dabas Kft. 2021. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

**Felelős: polgármester
Határidő: 2022. május 30.**

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje az NHSZ. Dabas Kft. taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

**Felelős: polgármester
Határidő: 2022. május 30.**

Dabas, 2022. május 30.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janicsák Barbara
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: NHSZ Dabas Kft.
Gazdasági Iroda

12869855-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.

H-2370 Dabas, Szent István út 133.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021. Január 01. - 2021. December 31.

üzleti évről

NHSZ Dabas

NHSZ Dabas Kft.

2370 Dabas, Szent István út 133.

Adószám: 12869855-2-13

OTP Bank: 11745004-20085573

S.

Kelt: **Dabas, 2022.04.08.**


A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12869855-3811-113-13

Statistikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

1 1

NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	84 465	0	100 987
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 892		1 637
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	82 553		99 330
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20		20
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	132 676	0	118 417
09.	I. KÉSZLETEK	1 414		1 603
10.	II. KÖVETELÉSEK	32 348		27 226
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	98 914		89 588
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	241		187
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	217 382	0	219 571

Kelt: Dabas, 2022.04.08

NHSZ Dabas
NHSZ Dabas Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133.
 Adószám: 12869855-2-13
 OTP Bank: 11745004-20085573
 5.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

12869855-3811-113-13

Statistikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

1 2

NHSZ Dabas Hulladékkezelési Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	183 244	0	183 285
16.	I. JEGYZETT TŐKE	11 760		11 760
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	162 664		171 484
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 820		41
24.	E. Céltartalékok	0		628
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	16 145	0	18 347
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16 145		18 347
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 993		17 311
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	217 382	0	219 571

Kelt: Dabas, 2022.04.08

NHSZ Dabas
 NHSZ Dabas Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133.
 Adószám: 12869855-2-13
 OTP Bank: 11745004-20085573
 5.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

12869855-3811-113-13

Statistikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

3 1


NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. December 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	172 585		199 600
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	9 044		2 844
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	2 546		775
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	84 829		108 534
V.	Személyi jellegű ráfordítások	58 934		64 326
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 657		22 398
VII.	Egyéb ráfordítások	5 079		7 088
	VII.sorból: értékvesztés	318		195
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III-IV-V-VI-VII.)	9 130	0	98
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	9 130	0	98
X.	Adófizetési kötelezettség	310		57
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	8 820	0	41

Kelt: Dabas, 2022.04.08


NHSZ Dabas
NHSZ Dabas Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133.
 Adószám: 12869855-2-13
 OTP Bank: 11745004-20085573
 5.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.
2021. évi
beszámolójához

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	3
1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	5
B. SPECIFIKUS RÉSZ	14
1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változás /E Ft/	14
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15
4. KÉSZLETEK	15
5. KÖVETELÉSEK	15
6. ÉRTÉKPAPÍROK	16
7. PÉNZESZKÖZÖK	17
8. SAJÁT TŐKE	17
9. KÖTELEZETTSÉGEK	17
10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA	17
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL	18
2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	19
3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	19
4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	19
5. ADÓZÁS	20
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	21
I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	21
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	21
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA	21
3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA	22
II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	23
1. RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK	23
2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	26
3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG	26
4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK	26

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft-t (a továbbiakban „társaság”), Dabas Város Önkormányzata (51%) és a Remondis Magyarország Holding Kft Budapest (49%) alapította. 2013. év végén változott a tulajdonosi szerkezet, mert a Magyar Állam megvásárolta a Remondis Magyarország Holding Kft-t és ezzel egyidejűleg a kisebbségi tulajdonos társaság neve is megváltozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft-re.

2014.03.24-től A Remondis Dabas Kft. hatályos elnevezése: NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.

A társaság alapításának időpontja 2002. május 30., a cégbejegyzésre 2002.09.17-én került sor. Cégjegyzékszám: 13-09-091712

Főtevékenység:

6820 Saját tulajdonú, Bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság egyéb hulladékkezeléshez kapcsolódó tevékenységi körei:

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

2018. évtől újonnan végzett tevékenységek:

4511 Személygépjármű-, Könnyűgépjármű-Kereskedelem

4311 Bontás

A társaság bejegyzett **székhelye** 2370 Dabas, Szent István út 133.

A társaság bejegyzett **telephelyei:** 2370 Dabas, Öregszágút 108/2
2370 Dabas, Vásártér 4.

A társaság **jegyzett tőkéje** 11 760 E Ft

A társaság tagjainak adatai: Dabas Város Önkormányzata 5 998 E Ft jegyzett tőkével
2370 Dabas Szent István tér 1/b

Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft 5 762 E Ft
jegyzett tőkével
1211 Budapest, Szállító utca 6.

A társaság könyvvizsgálója: Makainé Nagy Marianna egyéni könyvvizsgáló
5053 Szászberek, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.
MKVK Nyilv. sz.: 006728

A könyvvizsgálat éves díja 840 E Ft + áfa

Az éves beszámoló aláírására Volenszki József ügyvezető (2370 Dabas, Bartók Béla út 65. D. lház. fszt. 3.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Gubányi Gábor (2370 Dabas, Előd vezér útja 1., regisztrációs szám: 195882) a Trendház-2000 Kft könyvelőiroda alkalmazottja.

Koronavírus és a az orosz-ukrán háború vállalkozás folytatására vonatkozó hatásai:

Társaságunknak van olyan üzletága, amit a COVID-19 típusú vírus 2020. év eleji megjelenése részben befolyásolta a 2021-es üzleti évet is: ez a tevékenység a vásárüzemeltetés, hiszen nagy létszámú tömegrendezvényről lévén szó, a havi állat- és kirakodóvásár 2021-ben 2 alkalommal elmaradt. Ennek kapcsán a parkolási díjak kiestek az árbevételből. A Társaság szolgáltatási tevékenységei széleskörűek, emiatt a koronavírus okozta járvány a vállalkozás folytatását nem befolyásolja. Az orosz-ukrán háború gazdasági hatása az év hátralévő idejére nem prognosztizálható.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Egyszerűsített éves beszámolónk a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

A beszámoló készítése során a Számviteli Tv. 1. sz. mellékletének „A” változatú mérlegének nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazzuk.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

Eredmény-kimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény 2. számú melléklete szerint, összköltség eljárással készítjük.

Az eredmény-kimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

Konszolidált beszámoló készítésére nem vagyunk kötelezettek, mivel leányvállalatunk nincs.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési módok, módszerek ismertetése

Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év adatainak utólagos (gazdálkodó illetve adóhatóság általi) ellenőrzése során feltárt, az eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, melyek a hatályos jogszabályi előírások nem vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett cselekmény elkövetéséből származnak.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A jelentős összegű hiba

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a számviteli törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és

hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

Az előző évekre vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Számviteli törvény 19.§ (3)).

Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Kis összegű követelésnek tekintjük a 100 E Ft-nál kisebb összegű követeléseket.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában, illetve a fizetési meghagyásos eljárásnál az eljárási költség ötszörösében határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Behajthatatlan a követelés, ha:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek meghaladják a követelés értékét vagy a 100 E Ft-ot (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása "igazoltan" (cégbírósági igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

c) Amortizációs politika bemutatása

A hasznos élettartam, a maradványérték és az amortizáció elszámolásának módszere

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Hasznos élettartam (időarányos leírásnál)

Hasznos élettartamnak nevezzük azt az időszakot, amely alatt az eszközt rendeltetésszerűen használják, ezért az eszközt a gazdálkodó időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Az amortizálható eszköz hasznos élettartama alatt általában azt az időszakot kell érteni, amely ideig az amortizálható eszköz a vállalkozó tevékenységét szolgálja.

A tárgyi eszközök (kivéve a tenyészállatok és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) hasznos élettartama alatt a várható fizikai elhasználódás (kopás), technikai avulás stb. figyelembevételével meghatározott olyan élettartamot kell érteni, amely ideig az eszközt a gazdálkodó várhatóan használni fogja.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. (Számviteli törvény 3.§ (4) bekezdés 6. pont)

A hasznos élettartam és a maradványérték szorosan összefüggő kategóriák. A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell.

Tárgyi eszközök felújítása esetén a felújítás értékét a könyv szerinti bruttó értékre kell ráaktiválni, és az így módosított érték alapján kell az értékcsökkenési leírást meghatározni.

Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el.

Az immateriális javak hasznos élettartama

Az immateriális javak hasznos élettartamát az avulás, elhasználódás körülményeit figyelembe véve határozzuk meg.

Immateriális javak esetén a társaság maradványértéket nem állapít meg.

Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése

A társaság az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság.

Tárgyi eszközök hasznos élettartama és értékcsökkenése elszámolásának rendje

A társaságnál az elhasználódási időtartamok (várható használati idők), és ehhez kapcsolódóan a leírási kulcsok az alábbiak szerint kerültek meghatározásra:

A társaság az egyenletesen elhasználódó eszközök esetén lineáris leírást alkalmaz.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, műemléki védettségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszközknél, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről évre nő.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának tilalma vonatkozik a földterület, a telek (kivéve a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek), az erdő bekerülési értékére, illetve az üzembe nem helyezett beruházásokra. Ezekre az eszközökre tervszerinti értékcsökkenés nem, viszont terven felüli értékcsökkenés elszámolható.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Tartósnak tekinthető, ha 1 éven túli, jelentősnek, ha az eredeti beszerzési érték 10%-át meghaladó mértékű.

Az értékcsökkenését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére vissza kell értékelni.

200 000 Ft alatti eszközök elszámolási módjának megválasztása

A számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy a 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

A tulajdonosi érdekek és a vagyon védelme szempontjából a kis értékben nyilvántartott immateriális javak és tárgyi eszközök az analitikus nyilvántartásban mindaddig kimutatásra kerülnek, míg kiselejtezésükre vagy értékesítésükre nem kerül sor.

Amennyiben az eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél, az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben (hasznos élettartamban, bekerülési értékben, maradványértékben) lényeges változás következik be, akkor az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatható, de az eredményre gyakorolt számszerűsített hatását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

d.) Alapítás-átszervezés költségeinek elszámolása

Alapítás-átszervezés aktivált értékeként a vállalkozási tevékenység indításával, megkezdésével, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket lehet kimutatni, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. Ide tartoznak - többek között - a minőségbiztosítási rendszer bevezetésével kapcsolatos tevékenység költségei.

e.) Értékvesztés elszámolásának rendje

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,

- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább 1 éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbséget veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséget a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Az értékvesztés összegének meghatározásához vevőköveteléseinket közületi és lakossági követelésekre bontottuk. A közületi követeléseket két kategóriába soroljuk attól függően, hogy mekkora a követelés nagysága.

1. kategória 100 E Ft-nál nagyobb követelés
2. kategória 100 E Ft-nál kisebb követelés

Az első kategória értékvesztésének megállapítása egyedileg, míg a második kategória értékvesztésének megállapítása csoportosan történik. Az egyedi minősítésbe bevont követelések értékvesztésének mértéke 5-100%-ig terjedhet, a második kategória, illetve a lakossági követelések értékvesztésének mértéke a késedelem hosszától függően a 180-360 napos követelésekre 30%, a 361-540 napos követelésekre 70 %, míg az 541 napon túli követelésekre 100 %. A lakossági követelések értékvesztésének elszámolása csoportos.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözethez értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja.

Tartós – az előzőekben megfogalmazott – eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

A Számviteli törvény szerint értékvesztésként el kell számolni a vásárolt készletek beszerzési árát, könyv szerinti értékét, vagy annak egy részét, illetve a saját termelésű készletek előállítási árát csökkentő azon tételeket is, melyek akkor következnek be, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

Ezekben az esetekben a készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet használhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő – a mérlegkészítéskor ismert vagy érvényesíthető – piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

f.) Céltartalék képzés alkalmazott alapelvei

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívákat, amellyel a társaság:

- az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva,
- pontosítja az eredményt,
- valósabbá teszi a saját tőkét,
- fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

A számviteli törvény előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség.

Jogcímei:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre

Fogalma: olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a vállalkozó más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Faitái:

Garanciális kötelezettségre képzett céltartalék

Függő kötelezettségre képzett céltartalék

- kezességvállalás
- opciós ügyletek
- garanciavállalás
- nem valódi penziós ügyletek
- váltókezesi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség
- stb.

Biztos jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék

- határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség
- swap ügyletek határidős része miatti fizetési kötelezettség
- stb.

Korengedményes nyugdíj miatt képzett céltartalék

Végkielégítés miatt képzett céltartalék

Környezetvédelmi kötelezettségre képzett céltartalék

Stb.

2. Céltartalék a jövőbeni költségekre

Fogalma: olyan költségek, amelyek

- valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan),
- időszakonként ismétlődően,
- jelentős összegben,
- a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de
 - összegük, vagy
 - felmerülésük időpontja bizonytalan, és
- nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képez céltartalékot.

B. SPECIFIKUS RÉSZ**1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változás /E Ft/**

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	4 232	0	0	4 232
Kis értékű immateriális javak	555	0	0	555
Épületek építmények	15 087	33 450	0	48 537
Műszaki gépek berendezések, járművek	117 510	13 170	12 531	118 149
Üzemi gépek berendezések, felszerelés	12 476	0	0	12 476
Kis értékű tárgyi eszközök	6 904	931	36	7 799
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 787	0	0	4 787
Tárgyi eszközök összesen	151 977	47 551	12 567	186 961
Mindösszesen	156 764	47 551	12 567	191 748

2. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenés változása / E Ft/

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	2 340	255	0	2 595
Kis értékű immateriális javak	555	0	0	555
Épületek építmények	3 154	1 476	0	4 630
Műszaki gépek berendezések, járművek	52 885	18 154	3 900	67 139
Üzemi gépek berendezések, felszerelés	6 481	1 582	0	8 063
Kis értékű tárgyi eszközök	6 904	931	36	7 799
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 895	255	0	3 150
Tárgyi eszközök összesen	69 424	22 143	3 936	87 631
Mindösszesen	72 319	22 398	3 936	90 781

Immateriális javak mérlegértékei EFt-ban: Nyitó: 4787-2895 = 1892 Záró:4787-3150=1637
Tárgyi eszközök mérlegértékei EFt-ban: Nyitó: 151977-69424= 82553, Záró:186961-87631=99330

Amint a fenti táblázatokból is látható, társaságunk a 2021. évben 22 398 E Ft értékcsökkenést számolt el, melyből a lineáris értékcsökkenési leírás összege 21 467 E Ft-ot tett ki, az egyösszegű értékcsökkenési leírás pedig 931 E Ft-ot

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI
ESZKÖZÖK

2020.12.31. 20 E Ft

2021.12.31. 20 E Ft

4. KÉSZLETEK

2020.12.31. 1 414 E Ft

2021.12.31. 1 603 E Ft

5. KÖVETELÉSEK

Vevőállomány (értékvesztés nélkül) összehasonlítása 2021.12.31. (E Ft)

	2020.12.31	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés
Lakossági összes követelés	31 968	21 231	137	10 874
Ebből:				
Le nem járt	0	69	69	0
0-179 nap közötti	18 878	8 320	0	10 558
180-360 nap közötti	72	-1	0	73
361-540 nap közötti	6	74	68	0
541 napon túli	13 012	12 769	0	243

	2020.12.31	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt alatti közületi összes követelés	1 094	713	257	638
Ebből:				
Le nem járt	0	95	95	0
0-179 nap közötti	551	713	162	0
180-360 nap közötti	79	-47	0	126
361-540 nap közötti	53	-2	0	55
541 napon túli	411	-46	0	457

	2020.12.31	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt feletti közületi összes követelés	9 452	14 683	6 183	952
Ebből:				
Le nem járt	6 749	11 520	4 771	0
0-179 nap közötti	1 163	2 308	1 145	0
180-360 nap közötti	64	283	219	0
361-540 nap közötti	952	0	0	952
541 napon túli	524	572	48	0

Összesen	42 514	36 627	6 577	12 464
-----------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Értékvesztés összefoglalása

Megnevezés	2020 (E Ft)			2021 (E Ft)		
	lakossági	közület	együtt	lakossági	közület	együtt
Nyitó értékvesztés	15 399	1 255	16 654	13 018	1 409	14 427
Tárgyév-ben képzett értékvesztés	0	318	318	0	195	195
<i>Ebből kapcsolt vállalkozás miatt:</i>	0	106	106	0	0	0
Tárgyévi visszavezetés	0	164	164	0	831	831
Tárgyévi visszairás	2 380	0	2 380	197	578	775
<i>Ebből kapcsolt vállalkozás miatt:</i>	0	0	0	0	106	106
Záró értékvesztés	13 019	1 409	14 428	12 821	195	13 016

A lakossági követelésekre és a 100 E Ft-nál kisebb közületi követelésekre csoportos értékvesztést képeztünk. Mértéke a késedelem hosszától függ. A 180-360 napos késedelemre 30%, a 361-540 napos késedelemre 70%, az 541 napon túli késedelemre 100% az alkalmazott mérték. Egyedi elbírálást a 100 E Ft-nál nagyobb közületi követelésekre alkalmaztunk a Számvetési Politikában meghatározottak szerint, a pénzügyi befolyás biztonságától függően.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések bemutatása:

Követelés az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.-vel szemben	2 792 181 Ft
Dabas Város Önkormányzatával szembeni követelés:	4 769 168 Ft
NHSZ Zounok Zrt.-vel szembeni követelés:	3 680 460 Ft

Követelések részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
vevők	28 199	23 611
társasági adó túlfiz	880	823
köv. évben igényelhető áfa	1 051	1 987
tb. túlfiz.	3	0
helyi adó túlfiz.	1 499	38
száll. túlfiz.	327	219
útdíjra fiz. előleg	181	420
szja túlfizetés	0	0
egbz. túlfizetés	0	0
Pénzügyi elsz. visszaig. Áfa	89	103
áfa elszámolás	0	0
gázolaj jöv. adó visszatér.	104	25
egyéb követelés	15	0
Osszesen:	32 348	27 226

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2020.12.31. 0 E Ft

2021.12.31. 0 E Ft

Társaságunk 2021. évben forgatási célú értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2020.12.31.	98 914 E Ft
2021.12.31.	89 588 E Ft

8. SAJÁT TŐKE

Saját tőke változása (E Ft):

	2021 nyitó	növekedés	csökkenés	2021 záró
Saját tőke	183 244	8 820	8 779	183 285
Jegyzett tőke	11 760			11 760
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0			0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	162 664	8 820		171 484
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	8 820		8 779	41

9. KÖTELEZETTSÉGEK

2020.12.31.	16 145 E Ft
2021.12.31.	18 348 E Ft

A társaságnak hosszú lejárat kötelezettsége nincs.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek bemutatása:

Kötelezettség az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.-vel szemben	3 692 299 Ft
Kötelezettség az NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolg. Kft-vel szemben:	4 896 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése / E Ft /:

Megnevezés	2020	2021
Szja	587	701
Bér és járulékai	3 788	4 177
Vevők túlfizetése	113	163
Belföldi szállítók	7 526	8 132
Áfa köt.	2 638	2 476
Következő évi áfa köt.	917	2 499
Innovációs járulék	576	198
Egyéb röv. l. köt.	0	2
Összesen:	16 145	18 348

10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA

Aktív időbeli elhatárolás	2020.12.31.	241 E Ft
	2021.12.31.	167 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Casco	114	113
Autópályamatrixa	108	0
Hirdetés	0	7

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Licenc díj 2020-2021	19	19
Fiók bérlet	0	7
Webbase	0	21
Összesen:	241	167

Passzív időbell elhatárolás	2020.12.31.	17 993 E Ft
	2021.12.31.	17 311 E Ft

Passzív időbell elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Web szolg.	0	0
Bérleti díj	0	0
E-mail szolgáltatás	0	0
MEKH reg. díj (2016-2017)	0	0
Tanácsadói díj	0	0
Vásár vevő bevételek	17 993	17 311
Összesen:	17 993	17 311

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2018-ban a társaság átvette Dabas Város Önkormányzatától a vásár üzemeltetésének feladatait 10 éves időtartamra, és ezt a feladatot 2021-ben is folytatta. A vásárüzemeltetés mellett a társaság egyéb feladatot is végzett Dabas Város Önkormányzata részére, még hozzá síkosságmentesítést. A Társaság a hulladékgazdálkodásból származó árbevételét növelni tudta 2021-ben, illetve az egyéb városüzemeltetési feladatokból származó árbevétel a 2020. évi összeghez képest is jelentősen nőtt, így összességében jelentősen emelkedett a 2021. évi árbevétel a megelőző évhez képest.

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

Értékesítés nettó árbevétele	2020.12.31.	172 585 E Ft
	2021.12.31.	199 600 E Ft

Eredménykimutatás részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
01.Értékesítés nettó árbevétele	172 585	199 600
- export árbevétel	0	0
02.Aktívált saját teljesítmények	0	0
03.Egyéb bevételek	9 044	2 844
- értékesített tárgyi eszk. ért. ára	0	1 469
- különféle egyéb bev. felszólító ktg. megtérítése	347	250
- visszaírt értékvesztés adóminősítés miatt	2 381	776
- megfizettség miatt visszavezetett értékveszt.	164	0
- kerekítés	1	2
- káreseménnyel kapcsolatos bevétel	43	83
- kapott késedelmi kamát, kártérítés	2 013	35
- egyéb ki nem emelt bevételek	4 095	229
- Behajthatatlannak min. és leírt. köv	0	0

2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

A költségek költségnemenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza. (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
04. Anyagjellegű ráfordítások	84 829	108 534
- Anyagköltség	16 141	24 049
- Igénybe vett szolgált. értéke	65 717	81 277
- Eladott áruk besz. ért. és közv. szolg.	19	0
- Egyéb szolgáltatások értéke	2 952	3 208
05. Személyi jellegű ráfordítások	58 934	64 326
- Bérköltség	49 938	55 045
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	92	166
- Bérjárulékok	8 904	9 115
Értékcsökkenési leírás	23 657	22 398

3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2020.12.31.	5 079 E Ft
2021.12.31.	7 088 E Ft

Az egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
07. Egyéb ráfordítások összesen	5 079	7 088
- Követelések elszámolt értékvesztése	318	195
- Behajthatatlan követelés	0	430
- Adójellegű ráfordítások	4 727	5 612
- Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	0	133
- Önellenzési pótlék	0	6
- Kerekítések	0	1
- Késedelmi kamatok, bírság	30	63
- Támogatás	4	5
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.	0	15
- Céltartalék képzés várható kötelezettségre	0	628
- Ért. imm. javak, tárgyi eszk. kszé.	0	0

4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2020.12.31.	0 E Ft
2021.12.31.	0 E Ft

A társaságnak pénzügyi eredménye nem keletkezett.

5. ADÓZÁS

A társaság adózás előtti eredménye: 98 E Ft

Adóalapot növelő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Értékcsökkenés Számviteli tv. szerint	22 398
Értékvesztés képzés	195
Céltartalék képzés	628
Sztv. szerint tárgyi eszk. kivezetés értéke	8 630
Adóbírság	565
Támogatás	5
Nem a váll. érdekében felmerült tétel	15
Összesen:	32 436

Adóalapot csökkentő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	636
Értékcsökkenés Adótv. szerint	23 506
Értékvesztés megtérülés	766
Adótv. szerinti tárgyi eszköz kivezetés értéke	6 989
Összesen:	31 897

Adóalap:	637
9%-os társasági adó:	57
Társasági adókötelezettség:	57
Energiaellátók jövedelemadója:	0
Összes adókötelezettség:	57
Adózott eredmény:	41

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL****1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA**

Eszközök összetételének alakulása

	2020		2021	
	<i>E Ft</i>	%	<i>E Ft</i>	%
Befektetett eszközök	84 465	38,86	100 987	45,99
Forgóeszközök	132 676	61,03	118 417	53,93
Aktív időbeli elhatárolások	241	0,11	167	0,08
Osszesen:	217 382	100,0	219 571	100,0

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2020		2021	
	<i>E Ft</i>	%	<i>E Ft</i>	%
Saját tőke	183 244	84,29	183 285	83,47
Céltartalékok	0	0	628	0,29
Kötelezettségek	16 145	7,43	18 347	8,36
Passzív időbeli elhatárolások	17 993	8,28	17 311	7,88
Osszesen:	217 382	100,0	219 571	100,0

3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA

Vagyoni helyzet mutatószámai:

		2020	2021
Befektetett eszközök aránya= %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	38,86	45,99
Idegen források aránya= %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	8,81	10,01
Tőkeellátottság= %	<u>Saját tőke</u> Összes eszköz	84,29	83,47

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

		2020	2021
Likviditási ráta=	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	8,22	6,45
Likviditási gyorsráta=	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lej. köt.	8,13	6,37
Pénzeszközök aránya=	<u>Értékpapírok+Pénzeszközök</u> Rövid lej. köt.	6,13	4,88

Jövedelmezőség mutatószámai:

		2020	2021
Tárgyi eszközök hatékonysága= %	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	209,06	200,94
Eszközök hatékonysága= %	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	4,2	0,04
Saját tőke arányos nyereség (ROE)= %	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos saját tőke	4,81	0,02
Árbevétel arányos nyereség= %	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	5,29	0,05

A társaság vagyoni helyzetének mutatószámai javulást mutatnak az előző évhez képest: növekedett a kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya, befektetett eszközök részarány szintén növekedett, míg a saját tőke mérlegfőösszeghez viszonyított aránya csökkent.

A pénzügyi helyzetet tekintve romlás látható a mutatószámokban: a pénzeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya csökkent, illetve a likviditási ráta és a gyorsráta is romlott, ami azt jelenti, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket a megelőző évi adathoz képest kisebb mértékben fedik le a forgóeszközök, illetve a forgóeszközök készletek nélkül számított értéke.

A jövedelmezőségi mutatók szintén romlást mutatnak, hiszen az árbevétel növekedése ellenére az árbevételnek a tárgyi eszközökhöz viszonyított aránya jelentősen csökkent. Az

összes eszközhöz viszonyítva az üzemi szintű nyereség aránya negatív értéket mutat. A Saját tőke arányos nyereség, valamint az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének hányadosa is jelentős visszaesést mutat az előző évhez képest.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK

<u>NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltatási Kft.</u>	Részesedés mértéke
→ NHSZ Dabas Kft.	48,98%
→ NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.	49,00%
→ NHSZ Tisza Nonprofit Kft.	49,00%
→ AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.	100,00%
→ NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.	96,13%
→ NHSZ Sümeg Nonprofit Kft.	90,00%
→ NHSZ Zounok Zrt.	48,96%
→ NHSZ Kétpó Kft.	40,00%
→ NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.	48,96%
→ NHSZ Csobánc Kft.	96,13%
→ ÁVK Általános Vagyonkezelő Kft.	100,00%
→ Star Power Vagyonkezelő Kft.	100,00%

Kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, a tagok és a cégcsoport tagjai részére végzett (árbevétel jellegű) éves forgalom

Kapcsolt vállalkozások:

A társaság kapcsolt vállalkozási viszonyban áll az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft-vel. A vele szemben fennálló kötelezettség a kiegészítő melléklet B/9. Kötelezettségek pontjában került részletezésre. A részére nyújtott szolgáltatások a lentiekben kerülnek részletezésre.

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása:

Neve: **NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.**

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István út 133.

Jegyzett tőke:	4 000 E Ft
Saját tőke 2020:	122 216 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	0 E Ft
Eredménytartalék 2020:	-56 034 E Ft
Tőketartalék 2020:	178 519 E Ft
Adózott eredmény 2020:	-4 269 E Ft

Neve: **NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft:**

Székhelye: 1211 Budapest, Szállító u. 6.

Jegyzett tőke:	735 000 E Ft
Saját tőke 2020:	27 453 204 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	0 E Ft
Eredménytartalék 2020:	- 862 702 E Ft
Tőketartalék 2020:	30 128 022 E Ft
Adózott eredmény 2020:	- 1 395 520 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Neve: NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila u. 85.

Jegyzett tőke:	43 400 E Ft
Saját tőke 2020:	54 003 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	0 E Ft
Eredménytartalék 2020:	157 703 E Ft
Tőketartalék 2020:	0 E Ft
Adózott eredmény 2020:	-147 100 E Ft

Neve: NHSZ Zounok Zrt.

Székhelye: 5000, Szolnok József Attila út 85.

Jegyzett tőke:	76 300 E Ft
Saját tőke 2020:	1 252 976 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	193 541 E Ft
Eredménytartalék 2020:	762 256 E Ft
Tőketartalék 2020:	43 341 E Ft
Adózott eredmény 2020:	177 538 E Ft

Neve: Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Nonprofit Kft.

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke:	589 180 E Ft
Saját tőke 2020:	804 208 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	36 057 E Ft
Eredménytartalék 2020:	- 100 519 E Ft
Tőketartalék 2020:	277 106 E Ft
Adózott eredmény 2020:	2 384 E Ft

Neve: Kognitív Hungary Kft.

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke:	3 000 E Ft
Saját tőke 2020:	17 028 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	0 E Ft
Eredménytartalék 2020:	16 393 E Ft
Tőketartalék 2020:	0 E Ft
Adózott eredmény 2020:	-2 365 E Ft

A társaság tagjaival 2021-ben lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Dabas Város Önkormányzata taggal a tárgyévben 13 538 E Ft forgalmat bonyolított le a társaság, melyből 4 738 E Ft hulladékszállítási és 8 800 E Ft téli hőeltakarítási szolgáltatás nyújtásából adódott.

A cégcsoport tagjaival 2021-ben lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft. részére összesen 23 479 E Ft forgalmat bonyolított le, ebből 8 957 E Ft értékben eszközberleti díjat, 1 225 E Ft értékben irodabérleti díjat, 13 200 E Ft értékben stratégiai tanácsadási és tereprendezési szolgáltatást nyújtott a társaság, valamint közvetített szolgáltatásként 97 E Ft útdíj számlázására került sor.

Az NHSZ Zounok Zrt.-vel szemben 47 752 E Ft forgalmat bonyolított le, ebből teljes egészében ürfütési szolgáltatást számlázott.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Nonprofit Kft.-vel szemben 43 E Ft forgalmat bonyolított le. Ez teljes egészében hulladék szállításból ered.

A kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, tagok és a cégcsoport tagjai költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

A társaság tagjaival 2021-ben lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

Dabas Város Önkormányzatával a tárgyévben lebonyolított forgalom 15 000 E Ft volt, amely teljes egészében a vásár üzemeltetésével kapcsolatban merült fel: 15 000 E Ft bérleti díj.

A cégcsoport tagjaival 2021-ben lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

Az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.-vel a tárgyévben lebonyolított forgalom 50 693 E Ft-ot tett ki, ebből igénybe vett ártalmatlanítási szolgáltatás díja 22 134 E Ft, eszközbérleti díj összege tárgyévben 361 E Ft, Irodabérleti díj 875 E Ft, tovább számlázott telefonköltség 2 E Ft, területbérleti díj 780 E Ft, továbbá ingatlanvásárlás 25 900 E Ft és tárgyi eszköz vásárlás 641 E Ft-ot tett ki.

Az NHSZ Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. által igénybe vett e-mail szolgáltatás 45 E Ft-ot tett ki.

Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

A társaság lekötött tartalékot nem mutat ki.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

A tárgyévben feltárt nem jelentős összegű hiba leírása

Nem jelentős összegű hibát a tárgyévben nem tártunk fel.

Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

A teljesen leírt eszközöket az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvben tartjuk nyilván használatuk idejéig.

Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

Kutatás fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyévben kutatás és fejlesztés nem történt.

Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

A társaság a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek, ilyen hulladékot nem gyűjt.

Céltartalék képzése függő kötelezettség, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

Várható adófizetési kötelezettségre és pótlékaira 628 e Ft céltartalék képzése.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:

A társaságnak ilyen kötelezettsége nincs.

A Szt. 88. § (4a) bekezdése alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás:

A társaságnak ilyen bevétele, költsége, ráfordítása nem volt.

2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

	2021
Felügyelő Bizottság (fő)	3
Ügyvezetők (fő)	1
FB részére kifizetett járandóság (E Ft)	1 980
Ügyvezetőknek kifizetett járandóság (E Ft)	14 580

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek.

Az ügyvezető részére kölcsön, előlegfolyósítás nem történt.

4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK / tiszteletdíj, ügyvezető díjazása nélkül /

Megnevezés	létszám		bérköltség (E Ft)	
	2020	2021	2020	2021
Fizikai munkavállalók	5	5	20 036	21 132
Szellemi munkaváll.	3	3	8 388	10 352
Megbízási díjasok	-	-	6 034	7 001
Osszesen:	8	8	34 458	38 485

A fizikai munkavállalók bérköltségéből az egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége 2021-ben: 45 e Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft):

	2020	2021
Betegszabadság	9	0
- fizikai dolgozók	0	0
- szellemi dolgozók	9	0
Étkezési utalvány	0	0
- fizikai dolgozók	0	0
- szellemi dolgozók	0	0
Reprezentáció	47	111
Saját gépj. haszn., munkába járás	0	0
Munkáltatót terhelő szja, szocho	36	55
Természetbeni jutt. (telefon. használat)	0	0
Összesen:	92	166

Bérijáradékok (E Ft):

Megnevezés	2020	2021
Szociális hozzájárulás	8 059	8 300
- fizikai dolgozók	3 291	3 268
- szellemi dolgozók	3 576	3 787
- megbízási, díjasok	865	938
- tiszteletdíjasok	327	307
Szakképzési hozzájárulás	738	811
- fizikai dolgozók	301	316
- szellemi dolgozók	328	374
- megbízási, díjasok	79	90
- tiszteletdíjasok	30	31
Táppénz	0	0
- szellemi dolgozók	0	0
- fizikai dolgozók	0	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	10	4
- fizikai dolgozó	10	4

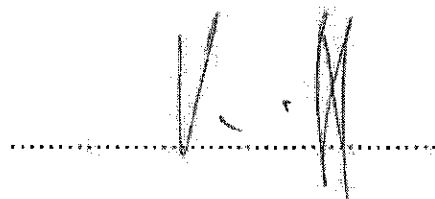
Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

Többségi részesedéssel (50% felett) rendelkező tag:	1
Jelentős részesedéssel (25-50% között) rendelkező tag:	1

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti év után járó járandóságokat a fenti táblázatok tartalmazzák. Részükre előleg folyósítása, kölcsön nyújtása, visszafizetése nem történt, valamint nyugdíjvetési kötelezettség sem merült fel.

A vállalkozás képviselőjére és a beszámoló aláírására jogosult személyek neve és lakóhelye:

Volenszki József 2370 Dabas, Bartók Béla út 65. D. lház. fszt. 3.



Dabas, 2022. április 8.

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám: HIV/12-146/2022.

**ELŐTERJESZTÉS
az NHSZ OKÖT Kft.
2021. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem az NHSZ OKÖT Kft. 2021. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.

Kérem a testületet a határozati javaslatok elfogadására.

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az NHSZ OKÖT Kft. 2021. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 30.

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje az NHSZ. OKÖT Kft. taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-vesztés felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 30.

Dabas, 2022. május 30.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janicsák Barbara

Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Határozatot kapják: NHSZ OKÖT Kft.

Gazdasági Iroda

13102463-3821-572-13

Statisztikai számjel

13-09-095819

Cégjegyzék száma

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.

H-2370 Dabas, Szent István út 133.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021. Január 01. - 2021. December 31.

Kelt: **Dabas, 2022.05.11.**

NHSZ OKÖT

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.

2370 Dabas, Szent István út 133.

Adószám: 13102463-2-13

OTP Bank: 11743004-20090364

5. **P.H.**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

13102463-3821-572-13

Statisztikai számjel

13-09-095819

Cégjegyzék száma

1 1

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	168 147	0	143 966
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	9 536		6 810
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	168 611		137 146
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	442 636	0	480 190
09.	I. KÉSZLETEK	1 228		3 819
10.	II. KÖVETELÉSEK	355 208		304 503
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	86 200		171 868
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	84	0	113
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	610 867	0	624 259

NHSZ OKÖT

Kelt: Dabas, 2022.05.11.

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133.
 Adószám: 13102463-3821-572-13
 OTP Bank: 11745004-20090364
 S.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

13102463-3821-572-13

Statisztikai számjel

13-09-095819

Cégjegyzék száma

1 2

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE**

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	122 216	0	141 247
16.	I. JEGYZETT TŐKE	4 000		4 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TÓKETARTALÉK	178 519		178 519
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-56 034		-60 303
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 269		19 031
24.	E. Céltartalékok	392 540	0	396 525
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	96 033	0	86 406
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	96 033		86 406
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	78		81
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	610 867	0	624 259

Kelt: Dabas, 2022.05.11.

NHSZ OKÖT
NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
 2370 Dabas, Szent Mihály út 133.
 Adószám: 13102463-2-13
 OTP Bank: 11745004-20090364

A vállalkozás vezetője (képviselője)

13102463-3821-572-13

Statistikai számjel

13-09-095819

Cégjegyzék száma

3 1

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség-eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. December 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	508 959		519 001
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	-349		0
III.	Egyéb bevételek	19 262		14 552
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	9 530		1 453
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	387 515		368 037
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 279		87 591
VI.	Értékcsökkenés elírás	32 693		20 092
VII.	Egyéb ráfordítások	15 595		27 458
	VII.sorból: értékvesztés	442		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-4 210	0	20 375
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-4 210	0	20 375
X.	Adófizetési kötelezettség	59		1 344
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-4 269	0	19 031

Kelt: Dabas, 2022.05.11.

NHSZ OKÖT
NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133
 Adószám: 13102463-2-13
 OTP Bank: 11745004-20090367

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
2021. évi
beszámolójához

Tartalomjegyzék

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	3
1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	5
B. SPECIFIKUS RÉSZ	14
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
1. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/	14
2. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/	14
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15
4. KÉSZLETEK	15
5. KÖVETELÉSEK	15
6. ÉRTÉKPAPÍROK	17
7. PÉNZESZKÖZÖK	17
8. SAJÁT TŐKE	17
9. KÖTELEZETTSÉGEK	18
10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA	18
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL	19
2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	19
3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	20
4. KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS GARANCIÁLIS KÖTELEZETTSÉGEKRE KÉPZETT CÉLTARTALÉK	20
5. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	21
6. ADÓZÁS	21
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	22
I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	22
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	22
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA	22
3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA	22
II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	24
1. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK	24
2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	27
3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG	27
4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK / tiszteletdíj és ügyvezető nélkül /	27

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az NHSZ OKÖT Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban „társaság”) 9 önkormányzat, nevezetesen Dabas Város Önkormányzata, Hernád Nagyközség Önkormányzata, Inárcs Nagyközség Önkormányzata, Újlengyel Község Önkormányzata, Újhartyán Város Önkormányzata, Tatárszentgyörgy Község Önkormányzata, Pusztavacs Község Önkormányzata, Táborfalva Nagyközség Önkormányzata, Örkény Város Önkormányzata és a REMONDIS Magyarország Holding Kft. Budapest alapította, 51%-os többségi önkormányzati részesedéssel. 2013. év végén változott a tulajdonosi szerkezet, a Magyar Állam megvásárolta a Remondis Magyarország Holding Kft – t, és ezzel együtt a neve is megváltozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft-re.

2014.01.01-től a társaságunk neve Remondis-OKÖT Nonprofit Kft-re változott, majd 2014.03.31-én újabb névváltozás történt. A társaság 2014.03.31-től hatályos elnevezése NHSZ OKÖT Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A társaság alapításának időpontja 2003. augusztus 15., a cégbejegyzésre 2003.11.14-én került sor. Cégjegyzékszám: 13-09-095819

Főtevékenység:

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A társaság egyéb hulladékkezeléssel kapcsolatos tevékenységi körei:

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A társaság bejegyzett székhelye 2370 Dabas, Szent István út 133.

A társaság bejegyzett telephelye 2370 Dabas Öregországút 108/2

A társaság jegyzett tőkéje: 4 000 E Ft

A társaság tagjainak adatai: Dabas Város Önkormányzata: 2 040 E Ft jegyzett tőkével
2370 Dabas, Szent István tér 1/b

A közös tulajdonú üzletrész tulajdonosai:

- Dabas Város Önkormányzata (828 180 Ft)
- Örkény Város Önkormányzata (251 190 Ft)
- Pusztavacs Község Önkormányzata (79 670 Ft)
- Tatárszentgyörgy Község Önkormányzata (91 850 Ft)
- Újlengyel Község Önkormányzata (91 850 Ft)
- Hernád Nagyközség Önkormányzata (183 700 Ft)
- Inárcs Nagyközség Önkormányzata (197 410 Ft)
- Táborfalva Nagyközség Önkormányzata (168 990 Ft)
- Újhartyán Város Önkormányzata (147 160 Ft)

Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft 1 960 E Ft
jegyzett tőkével
1211 Budapest, Szállító utca 6.

A társaság könyvvizsgálója: Makainé Nagy Marianna egyéni könyvvizsgáló
5053 Szászberek, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.
MKVK Nyilv. sz.: 006728

2021. évre a könyvvizsgálat díja 840 E Ft + áfa

Az éves beszámoló aláírására Volenszki József ügyvezető (2370 Dabas, Bartók Béla út 65. D. lház. fszt. 3.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Gubányi Gábor (2370 Dabas, Előd vezér útja 1., regisztrációs szám: 195882) a Trendház-2000 Kft könyvelőiroda alkalmazottja.

Koronavírus és az orosz-ukrán háború vállalkozás folytatására vonatkozó hatásai:

A kommunális hulladékok gyűjtése és ártalmatlanítása a környezet és az emberi egészség védelme szempontjából kiemelt jelentőségű feladat, így Társaságunknak a Dabas, Inárcs, Újhartyán, Hernád, Újlengyel, Táborfalva, Tatárszentgyörgy, Pusztavacs települések területén keletkezett hulladékok gyűjtését, szállítását, ártalmatlanítását a COVID 19 típusú vírus 2020. év eleji megjelenése után is zavartalanul biztosítani kellett. A Társaság a tevékenységeit folyamatosan el tudta és el tudja látni, a korona vírus okozta járvány a vállalkozás folytatását nem befolyásolja. Az orosz-ukrán háború gazdasági hatása az év hátralévő idejére nem prognosztizálható.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Társaságunk a 2016. évi beszámolóját egyszerűsített éves beszámoló formájában készítette, a 2012. évi CLXXXV. Hulladékgazdálkodási törvény rendelkezéseinek megfelelően azonban 2017. évről éves beszámolót készítettünk, míg 2018. évről társaságunk ismételen egyszerűsített éves beszámolót készít a közszolgáltatói státusz megszűnése miatt – mivel 2018. évtől a társaság nem közszolgáltató, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) szerinti kötelezettség nem vonatkozik rá, ahogy a Ht. szerinti mérleg és eredménykimutatás szétválasztási kötelezettség sem.

A Szt. szerinti mutatók szerint a Társaság minden évben készíthetett volna egyszerűsített beszámolót, csak a Ht. előírásai miatt készített éves beszámolót. Jelenleg már nem közszolgáltató, ezért visszatér az egyszerűsített beszámolóra, mert ezt számára a Szt. lehetővé teszi.

Egyszerűsített éves beszámolónkat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.

A számviteli politikában meghatározott mérleg (beszámoló) készítés időpontja: tárgyévet követő január 31.

Az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság szolgáltatási díj elszámolására vonatkozó jogszabályok miatt, a mérlegkészítés időpontját 2021. üzleti évre módosítani kellett, az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság – így a NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft., mint közszolgáltató - 2021. üzleti évre vonatkozó utolsó szolgáltatási díj kiközlésének időpontjára, 2022. április 30-ra.

A beszámoló készítése során a Számviteli Tv. 1. sz. mellékletének „A” változatú mérlegének nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazzuk.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a továbbtagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

Eredmény-kimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

A Számviteli törvény 71. § (1) bekezdés a.) pontja alapján összköltség eljárással és a 2. számú melléklet szerint nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazzuk.

Az eredmény-kimutatás esetében nem élünk a továbbtagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

Konzolidált beszámoló készítésére nem vagyunk kötelezettek, mivel leányvállalatunk nincs.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékbeli módok, módszerek ismertetése

Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év adatainak utólagos (gazdálkodó, illetve adóhatóság általi) ellenőrzése során feltárt, az eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, melyek a hatályos

jogszabályi előírások nem vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett cselekmény elkövetéséből származnak.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A jelentős összegű hiba

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Az előző évekre vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Számviteli törvény 19.§ (3)).

Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyeknél a követelés értéke nem haladja meg a végrehajtás költségeinek háromszorosát, vagy kisebb 100.000. –Ft-nál.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Behajthatatlan a követelés, ha:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,

- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével vagy nem éri el a 100 E Ft-ot (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása "igazoltnak" (cégbírói igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

c) Amortizációs politika bemutatása

A hasznos élettartam, a maradványérték és az amortizáció elszámolásának módszere

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Hasznos élettartam (időarányos leírásnál)

Hasznos élettartamnak nevezzük azt az időszakot, amely alatt az eszközt rendeltetésszerűen használják, ezért az eszközt a gazdálkodó időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Az amortizálható eszköz hasznos élettartama alatt általában azt az időszakot kell érteni, amely ideig az amortizálható eszköz a vállalkozó tevékenységét szolgálja.

A tárgyi eszközök (kivéve a tenyészállatok és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) hasznos élettartama alatt a várható fizikai elhasználódás (kopás), technikai avulás stb. figyelembevételével meghatározott olyan élettartamot kell érteni, amely ideig az eszközt a gazdálkodó várhatóan használni fogja.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. (Számviteli törvény 3.§ (4) bekezdés 6. pont)

A hasznos élettartam és a maradványérték szorosan összefüggő kategóriák. A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai

elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell.

Tárgyi eszközök felújítása esetén a felújítás értékét a könyv szerinti bruttó értékre kell ráaktiválni, és az így módosított érték alapján kell az értékcsökkenési leírást meghatározni.

Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el.

Az immateriális javak hasznos élettartama

Az immateriális javak hasznos élettartamát az avulás, elhasználódás körülményeit figyelembe véve határozzuk meg.

Immateriális javak esetén a társaság maradványértéket nem állapít meg.

Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése

A társaság az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság.

Tárgyi eszközök hasznos élettartama és értékcsökkenése elszámolásának rendje

A társaságnál az elhasználódási időtartamok (várható használati idők), és ehhez kapcsolódóan a leírási kulcsok az alábbiak szerint kerültek meghatározásra:

A társaság az egyenletesen elhasználódó eszközök esetén lineáris leírást alkalmaz.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, műemléki védettségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszközöknél, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről évre nő.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának tilalma vonatkozik a földterület, a telek (kivéve a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek), az erdő bekerülési értékére, illetve az üzembe nem helyezett beruházásokra. Ezekre az eszközökre tervszerinti értékcsökkenés nem, viszont terven felüli értékcsökkenés elszámolható.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás,

- megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Tartósnak tekinthető, ha 1 éven túli, jelentősnek, ha az eredeti beszerzési érték 10 %-át meghaladó mértékű.

Az értékcsökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére vissza kell értékelni.

200.000 Ft alatti eszközök elszámolási módjának megválasztása

A számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy a 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

A tulajdonosi érdekek és a vagyon védelme szempontjából a kis értékben nyilvántartott immateriális javak és tárgyi eszközök az analitikus nyilvántartásban mindaddig kimutatásra kerülnek, míg kiselejtezésükre vagy értékesítésükre nem kerül sor.

Amennyiben az eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél, az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben (hasznos élettartamban, bekerülési értékben, maradványértékben) lényeges változás következik be, akkor az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatható, de az eredményre gyakorolt számszerűsített hatását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

d.) Alapítás-átszervezés költségeinek elszámolása

Alapítás-átszervezés aktivált értékeként a vállalkozási tevékenység indításával, megkezdésével, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos

költségeket lehet kimutatni, amelyek az alapítás-át szervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. Ide tartoznak - többek között - a minőségbiztosítási rendszer bevezetésével kapcsolatos tevékenység költségei.

e.) **Értékvesztés elszámolásának rendje**

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább 1 éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és - (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó - piaci értéke közötti különbséget veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósan, ha 1 éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Az értékvesztés összegének meghatározásához vevőköveteléseinket közületi és lakossági követelésekre bontottuk. A közületi követeléseket két kategóriába soroljuk attól függően, hogy mekkora a követelés nagysága.

1. kategória 100E Ft-nál nagyobb követelés
2. kategória 100E Ft-nál kisebb követelés

Az első kategória értékvesztésének megállapítása egyedileg, míg a második kategória értékvesztésének megállapítása csoportosan történik. Az egyedi minősítésbe bevont követelések értékvesztésének mértéke 5-100%-ig terjedhet, a második kategória és a lakossági követelések értékvesztésének mértéke a késedelem hosszától függően a 180-360 napos követelésekre 30%, a 361-540 napos követelésekre 70%, míg az 541 napon túli követelésekre 100%. A lakossági követelések értékvesztésének elszámolása csoportos.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja.

Tartós – az előzőekben megfogalmazott – eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

A Számviteli törvény szerint értékvesztésként el kell számolni a vásárolt készletek beszerzési árát, könyv szerinti értékét, vagy annak egy részét, illetve a saját termelésű készletek előállítási árat csökkentő azon tételeket is, melyek akkor következnek be, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

Ezekben az esetekben a készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet használhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő – a mérlegkészítéskor ismert vagy érvényesíthető – piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

f.) Céltartalék képzés alkalmazott alapelvei

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívákat, amellyel a társaság:

- az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva,
- pontosítja az eredményt,
- valósabbá teszi a saját tőkét,
- fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

A számviteli törvény előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség.

Jogcírnei:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre

Fogalma: olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a vállalkozó más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Fajtái:

Garanciális kötelezettségre képzett céltartalék

Függő kötelezettségre képzett céltartalék

- kezességvállalás
- opciós ügyletek
- garanciavállalás
- nem valódi penziós ügyletek
- váltókezesi kötelezettség
- le nem zárt peres üggyel kapcsolatos várható kötelezettség
- stb.

Biztos jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék

- határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség
- swap ügyletek határidős része miatti fizetési kötelezettség

- stb.

Korengedményes nyugdíj miatt képzett céltartalék
Végkielégítés miatt képzett céltartalék
Környezetvédelmi kötelezettségre képzett céltartalék
Stb.

2. Céltartalék a jövőbeni költségekre

Fogalma: olyan költségek, amelyek

- valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan),
- időszakonként ismétlődően,
- jelentős összegben,
- a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de
 - összegük, vagy
 - felmerülésük időpontja bizonytalan, és
- nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képez céltartalékot.

B. SPECIFIKUS RÉSZ**I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2016. évi változásai óta társaságunk beszámolójában a rendkívüli és mérleg szerinti eredmény kategóriája nem jelenik meg, a nyereségfelosztás megváltozott rendszerének megfelelően az eredménykimutatás az adózott eredmény kategóriánál ér véget és ez kerül a saját tőkébe.

1. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	27 523	0	0	27 523
Kis értékű immateriális javak	576	0	5	571
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	233 895	27 041	37 907	223 029
<i>Ebből üzemkörön kívüli</i>	<i>124 210</i>	<i>0</i>	<i>22 210</i>	<i>102 000</i>
Műszaki ber gépek, járművek	34 432	3 212	269	37 375
Üzemi gépek ber. felszer.	15 220	222	230	15 212
Kis értékű tárgyi eszközök	25 923	3 340	894	28 369
Befejezetlen beruházás	1 052	480	1 052	480
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	28 099	0	5	28 094
Tárgyi eszközök összesen	310 522	34 295	40 352	304 465
Mindösszesen	338 621	34 295	40 357	332 559

2. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	17 987	2 726	0	20 713
Kis értékű immateriális javak	576	0	5	571
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	104 364	7 296	718	110 942
<i>Ebből üzemkörön kívüli</i>	<i>60 418</i>	<i>0</i>	<i>4 780</i>	<i>55 638</i>
Műszaki gépek berendezések, járművek	14 920	4 587	269	19 238
Üzemi gépek berendezések, felszerelés	6 704	2 143	77	8 770
Kis értékű tárgyi eszközök	25 923	3 340	894	28 369

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	18 563	2 726	5	21 284
Tárgyi eszközök összesen	151 911	17 366	1 958	167 319
Mindösszesen	170 474	20 092	1 963	188 603

Immateriális javak mérlegértékei Nyitó 28099 – 18563 = 9536 Záró:28094-21284= 6810

Tárgyi eszközök mérlegértékei Nyitó 310522 – 151911 =158611 Záró: 304465-167319=137146

2020-ban társaságunk, tevékenység megszűnése, várhatóan hosszabb ideig tartó szüneteltetése miatt üzemkörön kívüli ingatlanokba átsorolta a következő ingatlanokat:

- Hulladéktároló tér (átminősítés dátuma: 2020.08.31.),
- Válogatómű aknák (átminősítés dátuma: 2020.09.30.),
- Válogató csarnok (átminősítés dátuma: 2020.09.30).

A következő, a társaság tevékenységéhez már nem használható eszközök kerültek átsorolásra áruvá:

- Hőlégbefűvő Thermobile,
- Papucsmérleg WWSC10T.

2021-ben társaságunk, tevékenység újraindulása miatt, visszasorolta üzemkörön kívüli ingatlanokból a következő ingatlanokat:

- Válogatómű aknák (visszasorolás dátuma: 2021.07.01.),
- Válogató csarnok (visszasorolás dátuma: 2021.07.01).

Amint a fenti táblázatokból látható, társaságunk könyveiben 2021. évben 20 092 E Ft értékcsökkenés található, ebből ténylegesen az eredményt terhére költségként elszámolt értékcsökkenés összege 20 092 E Ft, melyből a lineáris értékcsökkenési leírás összege 16 752 E Ft-ot tett ki, az egyösszegű értékcsökkenési leírás pedig 3 340 E Ft-ot. Az Ingatlanok visszasorolása miatt 4 780 E Ft értékben, a 2021.07.01-től elszámolt értékcsökkenési leírás csökkenés került elszámolásra.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2020.12.31.	0 E Ft
2021.12.31.	0 E Ft

4. KÉSZLETEK

2020.12.31.	1 228 E Ft
2021.12.31.	3 819 E Ft

A társaság hulladékgyűjtő zsákokkal, haszonanyag készletekkel, kereskedelmi célú hulladékgyűjtővel és tárgyeszközök közül átsorolt árukkal rendelkezik.

5. KÖVETELÉSEK

2020.12.31.	355 208 E Ft
2021.12.31.	304 503 E Ft

Vevőállomány (értékvesztés nélkül) összehasonlítása 2021.12.31. (E Ft)

		2020.12.31	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés
Lakossági összes követelés		49 695	48 977	485	1 203
Ebből:	Le nem járt	168	168	0	0
	0-179 nap közötti	35	0	0	35
	180-360 nap közötti	-74	0	74	0
	361-540 nap közötti	-99	312	411	0
	541 napon túli	49 665	48 497	0	1 168

		2020.12.31	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt alatti közületi összes követelés		582	3 089	2 572	65
Ebből:	Le nem járt	104	2 454	2 350	0
	0-179 nap közötti	21	154	133	0
	180-360 nap közötti	0	24	24	0
	361-540 nap közötti	-52	13	65	0
	541 napon túli	509	444	0	65

		2020.12.31	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt feletti közületi összes követelés		323 696	280 730	66 111	109 077
Ebből:	Le nem járt	162 388	181 219	18 831	0
	0-179 nap közötti	158 791	50 089	0	108 702
	180-360 nap közötti	792	48 072	47 280	0
	361-540 nap közötti	0	0	0	0
	541 napon túli	1 725	1 350	0	375

Mindösszesen:	373 973	332 796	69 168	110 345
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Társaságunknál a követelések összege a lakossági és a 100 e Ft feletti közületi vevőcsoport esetében jelentősen csökkent. A 100 e Ft alatti közületi követelések összege jelentősen nőtt, de ennek a legnagyobb részét a le nem járt követelés teszi ki.

Értékvesztés összefoglalása

Megnevezés	2020 (E Ft)			2021 (E Ft)		
	lakossági	közület	együtt	lakossági	közület	együtt
Nyitó értékvesztés	56 939	1 820	58 759	47 740	1 931	49 671
Tárgyévben képzett értékvesztés	0	442	442	0	0	0
Tárgyévi visszavezetés megfiz. miatt	0	298	298	0	187	187

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Tárgyévi visszairás	9 199	33	9 232	1244	22	1 266
Záró értékvesztés	47 740	1 931	49 671	46 496	1 722	48 218

A lakossági követelésekre és a 100 E Ft-nál kisebb közületi követelésekre csoportos értékvesztést képeztünk. Mértéke a késedelem hosszától függ. A 180-360 napos késedelemre 30%, a 361-540 napos késedelemre 70%, az 541 napon túli késedelemre 100% az alkalmazott mérték. Egyedi elbírálást a 100 E Ft-nál nagyobb közületi követelésekre alkalmaztunk a Számviteli Politikában meghatározottak szerint, a pénzügyi befolyás biztonságától függően.

Követelések részletezése (E Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Vevők túlfizetés nélkül	324 302	284 578
Társasági adó	4 618	3 274
Következő évben visszaigényelhető áfa	13 890	11 844
Áfa elszámolás	9 279	2 891
Útdíjra fiz. előleg	306	431
Pénzügyi visszaigényelhető áfa	116	810
Helyi IPA túlfizetés	1 343	0
Ker. gázolaj visszaig.	225	48
Term. beni juttatás szja	5	0
NAV illeték túlfiz.	0	0
Egészségbirt. járulék túlfizetés	400	0
Nyugdíjbirt. járulék túlfizetés	485	0
Szállító túlfizetés	239	627
Összesen:	355 208	304 503

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2020.12.31.	0 E Ft
2021.12.31.	0 E Ft

Társaságunk 2020. évben forgatási célú értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2020.12.31.	86 200 E Ft
2021.12.31.	171 868 E Ft

2021. évi záró pénztár egyenleg 1 043 e Ft volt.

8. SAJÁT TŐKE

Saját tőke változása (E Ft):

	2021 nyitó	növekedés	csökkenés	2020 záró
Saját tőke	122 216	23 300	4 269	141 247
Jegyzett tőke	4 000			4 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés				
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	178 519			178 519
Eredménytartalék	-56 034		4 269	-60 303

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	-4 269	23 300	19 031

Az eredménytartalék az előző évi mérleg szerinti eredmény (veszteség) összegével változott. A saját tőke növekedése a pozitív tárgyévi eredményből adódik.

9. KÖTELEZETTSÉGEK

2020.12.31.	96 033 E Ft
2021.12.31.	86 406 E Ft

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Kötelezettségek részletezése / E Ft /:

Megnevezés	2020	2021
Szállítók	51 573	33 485
Bér és járulékai	5 816	8 240
Vevők túlfizetése	2 353	2 539
Irásközlési járulék	1 794	2 030
Áfa köt.	0	0
Következő évi fizetendő áfa	33 344	39 088
Fel nem vett járandóság	7	7
Iparüzési adó	0	29
Befizetett, de nem jegyzett tőke	0	0
Egyéb rövid kötelezettségek	1 146	507
Társasági adó	0	0
Innovációs járulék	0	407
Vizügyi h/ teljesítése	0	19
Cégautóadó	0	55
Összesen:	96 033	86 406

10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA

Aktív időbeli elhatárolás

2020.12.31.	84 E Ft
2021.12.31.	113 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Casco	28	29
Riasztó licence díj	11	7
vírusirtó	45	45
Fiók bérlet	0	7
Webbase	0	25
Összesen:	84	113

Passzív időbeli elhatárolás

2020.12.31.	78 E Ft
2021.12.31.	81 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Passzív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
körny. analitika	0	0
Bérválogatási díj elh.	0	0
KGFB	62	65
hatósági díj	0	0
vagyonbiztosítás	16	16
gázdíj	0	0
tanácsadói díj	0	0
Összesen:	78	81

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

Értékesítés nettó árbevétele	2020.12.31.	508 959 E Ft
	2021.12.31.	519 001 E Ft

A társaság nettó árbevétele nőtt az előző évhez képest, melynek háttérében a közszolgáltatás árbevételének jelentős mértékű növekedése, illetve a gépek bérbeadásának és a lerakási tevékenységnek a növekvő árbevétele áll.

Eredménykimutatás részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
01.Értékesítés nettó árbevétele	508 959	519 001
- export árbevétel	0	0
02.Aktivált saját teljesítmények	-349	0
03.Egyéb bevételek	19 262	14 552
- értékesített immat javak, tárgyi eszk. ért. ára	0	11 409
- különféle egyéb bev. fészőlítő ktg. megtérítése	1 826	0
- visszaírt értékvesztés adósminősítés miatt	9 232	1 266
- megfizettség miatt visszavezetett értékveszt.	298	187
- kerekítés	13	2
- FM támogatás	0	0
- kapott késedelmi kamat, kártérítés	5 856	879
- egyéb ki nem emelt bevételek	2 037	809

2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

A költségek költségnemenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza. (E Ft)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
04. Anyagjellegű ráfordítások	387 515	368 037
- Anyagköltség	42 698	50 250
- Igénybe vett szolgál. értéke	339 214	312 047
- Eladott áruk besz. ért. és közv. szolg.	605	163
- Egyéb szolgáltatások értéke	4 998	5 577
05. Személyi jellegű ráfordítások	96 279	97 591
- Bérköltség	81 260	83 716
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	931	736
- Bérjárulékok	14 088	13 139
Értékcsökkenési leírás	32 693	20 092

3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2020.12.31.	15 595 E Ft
2021.12.31.	27 458 E Ft

Az egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza: (E Ft)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
07. Egyéb ráfordítások összesen	15 595	27 458
- Követelések értékvesztése	442	0
- Behajthatatlan követelés	0	0
- Adójellegű ráfordítások	8 391	11 541
- Kerekítések	1	3
- Késedelmi kamatok, bírság	0	0
- Értékesített tárgyi eszk. értéke	0	0
- Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök	3	1
- Céltartalékképzés	3 403	3 985
- Önellenőrzési pótlék	171	1
- Támogatás	0	0
- Káreseménnyel kapcs. fiz.	0	879
- Lerakási járulék	1 787	8 909
- Innovációs járulék	1 397	1 406
- Egyéb ráfordítások	0	733

4. KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS GARANCIÁLIS KÖTELEZETTSÉGEKRE KÉPZETT CÉLTARTALÉK

A társaság a környezetvédelmi kötelezettségekre 2021. évre is képzett céltartalékot. 3 986 E Ft összegben, melyet a lerakó jövőbeni rekultivációjára kíván felhasználni. Az előző években képzett céltartalékkal együtt, a megképzett összeg 396 525 E Ft (tavaly:

392 540 E Ft). Ez az összeg alacsonyabb mértékű, mint a vonatkozó jogszabályok által elkészített rekultivációs és utógondozási tervek alapján képzendő teljes összeg, melynek oka az, hogy a társaságnak a vonatkozó üzemeltetési szerződése alapján az összes képzendő céltartaléknak csak egy részét kell megképeznie. A szolgáltatási díjak csak a megképzett céltartaléknak megfelelő összeget tartalmazzák. Felhasználás ebben az évben nem volt.

5. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2020.12.31.	0 E Ft
	2021.12.31.	0 E Ft

A társaságnak pénzügyi eredménye a tárgyévben nem keletkezett.

6. ADÓZÁS

A társaság adózás előtti eredménye: 20 375 E Ft

Adóalapot növelő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Értécsökkenés Számviteli tv. szerint	20 092
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Céltartalék képzés	3 986
Sztv. szerint tárgyi eszk. kivezetés nettó értéke	15 132
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg-ek	732
Adóbírság	809
Összesen:	40 751

Adóalapot csökkentő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Értécsökkenés Adótv. szerint	14 798
Értékvesztés megtérülés	1 453
Adótv. szerinti tárgyi eszköz kivezetés nettó értéke	15 000
Előző évek veszteségének felhasználása	14 938
Fejlesztési tartalék képzés	0
Önellenőrzés során megállapított ráfordítás csökkenés	0
Összesen:	46 189

Adóalap:	14 937
Társasági adókötelezettség:	1 344
Energiaellátók jövedelemadója:	0
Összes adókötelezettség:	1 344
Adózott eredmény:	19 031

A Társaság elvégezte az 1996. évi LXXXI. TAO tv. 6. § (5) – (9) bekezdése szerinti ellenőrzést és döntése szerint a társasági adó alapja 19 031 E Ft.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL****1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA**

Eszközök összetételének alakulása

	2020		2021	
	<i>E Ft</i>	%	<i>E Ft</i>	%
Befektetett eszközök	168 147	27,53	143 956	23,06
Forgóeszközök	442 636	72,46	480 190	76,92
Aktív időbeli elhatárolások	84	0,01	113	0,02
Összesen:	610 867	100,0	624 259	100,0

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2020		2021	
	<i>E Ft</i>	%	<i>E Ft</i>	%
Saját tőke	122 216	20,01	141 247	22,63
Céltartalékok	392 540	64,26	396 525	63,52
Kötelezettségek	96 033	15,72	86 406	13,84
Passzív időbeli elhatárolások	78	0,01	81	0,01
Összesen:	610 867	100,0	624 259	100,0

3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA

Vagyoni helyzet mutatószámai:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

		2020	2021
Befektetett eszközök aránya= %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	27,53	23,06
Idegen források aránya= %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	78,58	61,17
Tőkeellátottság= %	<u>Saját tőke</u> Összes eszköz	20,01	22,63

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

		2020	2021
Likviditási ráta=	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	4,61	5,56
Likviditási gyorsráta=	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lej. köt.	4,60	5,51
Pénzeszközök aránya=	<u>Értékpapírok+Pénzeszközök</u> Rövid lej. köt.	0,90	1,99

Jövedelmezőség mutatószámai:

		2020	2021
Tárgyi eszközök hatékonysága= %	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	320,89	378,43
Eszközök hatékonysága= %	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	nem értelmezhető	3,26
Saját tőke arányos nyereség (ROE)= %	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos saját tőke	nem értelmezhető	13,47
Árbevétel arányos nyereség= %	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	nem értelmezhető	3,93

A társaság vagyoni helyzetének mutatószámai kismértékben romlottak, ami elsősorban abból adódik, hogy az előző évhez képest a tárgyi eszközök értéke jelentősen csökkent. Az idegen források aránya és a befektetett eszközök aránya pedig csökkent az előző évhez viszonyítva. A tőkeellátottság javulást mutat.

A pénzügyi helyzetet tekintve javulás látható a mutatószámokban: likviditási ráta és a gyorsráta értéke jelentős javulást mutat, ami azt jelenti, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket lefedik a forgóeszközök, illetve a forgóeszközök készletek nélkül számított értéke. A pénzeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya is nőtt, ez a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhető.

A jövedelmezőségi mutatók a pozitív eredményből adódóan az előző évhez képest javulást mutatnak. A tárgyévi árbevétel jelentős növekedése növelte az értékesítés nettó árbevételének a tárgyi eszközökhöz viszonyított arányát. Az összes eszközhöz viszonyítva az üzemi szintű

nyereség aránya pozitív értéket mutat. A Saját tőke arányos nyereség, valamint az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének hányadosa is jelentős növekedést mutat az előző évhez képest.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK

<u>NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltatási Kft.</u>	Részesedés mértéke
→ NHSZ Dabas Kft.	48,98%
→ NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.	49,00%
→ NHSZ Tisza Nonprofit Kft.	49,00%
→ AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.	100,00%
→ NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.	96,13%
→ NHSZ Sümeg Nonprofit Kft.	90,00%
→ NHSZ Zounok Zrt.	48,96%
→ NHSZ Kétpó Kft.	40,00%
→ NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.	48,96%
→ NHSZ Csobánc Kft.	96,13%
→ ÁVK Általános Vagyonkezelő Kft.	100,00%
→ Star Power Vagyonkezelő Kft.	100,00%

Kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, a tagok és a cégcsoport tagjai részére végzett (árbevétel jellegű) éves forgalom

Kapcsolt vállalkozások:

A társaság kapcsolt vállalkozási viszonyban áll az NHSZ Dabas Kft-vel. A vele szemben fennálló kötelezettség és a részére nyújtott szolgáltatások a lentiekben kerülnek részletezésre.

A: Társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása:

Neve: **NHSZ Dabas Kft.**

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István út 133.

Jegyzett tőke: 11 760 E Ft

Saját tőke 2020: 183 244 E Ft

Lekötött tartalék 2020: 0 E Ft

Eredménytartalék 2020: 162 664 E Ft

Tőketartalék 2020: 0 E Ft

Adózott eredmény 2020: - 8 820 E Ft

Neve: **NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft:**

Székhelye: 1211 Budapest, Szállító u. 6.

Jegyzett tőke: 735 000 E Ft

Saját tőke 2020: 27 453 204 E Ft

Lekötött tartalék 2020: 0 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Eredménytartalék 2020:	- 862 702 E Ft
Tőketartalék 2020:	30 128 022 E Ft
Adózott eredmény 2020:	- 1 395 520 E Ft

Neve: NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila u. 85.

Jegyzett tőke:	43 400 E Ft
Saját tőke 2020:	54 003 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	0 E Ft
Eredménytartalék 2020:	157 703 E Ft
Tőketartalék 2020:	0 E Ft
Adózott eredmény 2020:	-147 100 E Ft

Neve: NHSZ Zounok Zrt.

Székhelye: 5000, Szolnok József Attila út 85.

Jegyzett tőke:	76 300 E Ft
Saját tőke 2020:	1 252 976 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	193 541 E Ft
Eredménytartalék 2020:	762 256 E Ft
Tőketartalék 2020:	43 341 E Ft
Adózott eredmény 2020:	177 538 E Ft

Neve: Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Nonprofit Kft.

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke:	589 180 E Ft
Saját tőke 2020:	804 208 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	36 057 E Ft
Eredménytartalék 2020:	- 100 519 E Ft
Tőketartalék 2020:	277 106 E Ft
Adózott eredmény 2020:	2 384 E Ft

Neve: Kognitív Hungary Kft.

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke:	3 000 E Ft
Saját tőke 2020:	17 028 E Ft
Lekötött tartalék 2020:	0 E Ft
Eredménytartalék 2020:	16 393 E Ft
Tőketartalék 2020:	0 E Ft
Adózott eredmény 2020:	-2 365 E Ft

A társaság tagjaival 2021-ben lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Dabas Város Önkormányzata taggal a tárgyévben 772 E Ft forgalmat bonyolított le a társaság, mely ártalmatlanítási szolgáltatás nyújtásából adódott.

A cégcsoport tagjaival 2021-ben lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Az NHSZ Dabas Kft. részére 50 729 E Ft éves forgalom került lebonyolításra, ebből ártalmatlanítási szolgáltatás díja 22 134 E Ft, az irodabérleti díj összege a tárgyévben 1 655 E Ft, az eszközbérlet 345 E Ft összeget tett ki. A társaság emellett továbbszámolt telefon díjat 38 E Ft értékben, útdíjat 16 E Ft értékben számlázott ki az NHSZ Dabas Kft.-nek. 25 900 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

értékben irodaépület került értékesítésre, valamint 641 E Ft értékben az irodaépület tárgyi eszközei.

Az NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére 468 904 E Ft alvállalkozói díj, 194 E Ft Bér munka, valamint 5 211 E Ft hulladékszállítás került kiszámlázásra.

Az NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft részére 87 E Ft ártalmatlanítási díj került kiszámlázásra.

A Dabas Sportcsarnok Sport és Beruházó Szolgáltató Nonprofit Kft számára 63 E Ft értékben edényhasználati díj került kiszámlázásra.

A kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, tagok és a cégcsoport tagjai költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

A társaság tagjaival 2021-ben lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

A cégcsoport tagjaival 2021-ben lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

Az NHSZ Zounok Zrt.-től igénybe vett szolgáltatásokból 186E Ft válogatómű javítás, 10 E Ft egyéb szolgáltatás volt.

Az NHSZ Szolnok Kft-től történtek beszerzések tárgyévben: cégjelzéses zsák 101 E Ft értékben.

Az NHSZ Dabas Kft-től igénybe vett szolgáltatások összege 23 479 E.Ft volt. (eszköz bérleti díj: 9 054 E Ft, irodabérleti díj:1 225 E Ft, stratégiai tanácsadás: 13 200 E Ft)

Az NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft informatikai szolgáltatást számlázott társaságunk részére 134 E Ft értékben.

Lekötött tartalék jogcímei szerint:

A társaság lekötött tartalékot nem mutat ki.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

A tárgyévben feltárt nem jelentős összegű hiba leírása

Tárgyévben jelentős összegű hibát nem tártunk fel.

Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

A teljesen leírt eszközöket az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvben tartjuk nyilván használatuk idejéig.

Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

Kutatás fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyévben kutatás és fejlesztés nem történt.

Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság a hulladéklerakó üzemeltetéséhez kapcsolódóan rekultivációs céltartalékot képez.

Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek, ilyen hulladékot nem gyűjt.

Céltartalék képzése függő kötelezettség, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

A társaság ilyen céllal céltartalékot nem képzett.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek: A társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége az OTP Bank Nyrt. szolnoki fiókja által nyújtott 10 millió Ft összegű folyószámlahitel. A hitel felvétele nem történt meg, de az összeg, rendelkezésre áll. A jelzálogjogot az irodaépületre jegyezték be.

2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

Felügyelő Bizottság (fő)	3
Ügyvezetők (fő)	1
FB részére kifizetett járandóság (E Ft)	1 968
Ügyvezetőknek kifizetett járandóság (E Ft)	0

Az ügyvezető, FB részére kölcsön, előlegfolyósítás nem történt.

4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK / tiszteletdíj és ügyvezető nélkül /

Megnevezés	létszám		bérköltség (E Ft)	
	2020	2021	2020	2021
Fizikai munkavállalók	14	14	49 048	52 186
Szellemi munkaváll.	6	6	29 284	28 101
Megbízási díjasok	-	-	960	1 200
Összesen:	20	20	79 292	81 487

Egyszerűsített foglalkoztatás bére: 261 e Ft.

Egyéb személyi jellegű kifizetések:

	2020	2021
Reprezentáció	420	166

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Saját gépj. haszn., munkába járás	19	119
Betegszabadság	277	355
- fizikai	209	355
- szellemi	68	0
Természetbeni jutt. (telefon. használat)	203	96
Munkáltatót terhelő szja, szocho	12	0
Összesen:	931	736

Bérfjárulékok (E Ft):

Megnevezés	2020	2021
Szociális hozzájárulás	12 457	11 746
- fizikai dolgozók	7 341	7 048
- szellemi dolgozók	4 656	4 225
- megbízási, díjasok	143	168
- tiszteletdíjasok	317	305
Szakképzési hozzájárulás	1 189	1 226
- fizikai dolgozók	720	759
- szellemi dolgozók	427	421
- megbízási, díjasok	13	17
- tiszteletdíjasok	29	29
Táppénz	442	146
- szellemi dolgozók	0	0
- fizikai dolgozók	442	146
Rehabilitációs hj.	0	0
- szellemi dolgozók	0	0
Egyszerűsített fogl. közterhe	0	21
- fizikai dolgozók	0	21

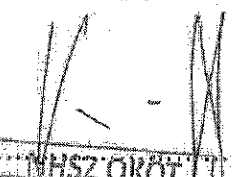
Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

Többségi részesedéssel (50% felett) rendelkező tag:	1 (9 önkormányzati tag közös tulajdonú képviselője)
Jelentős részesedéssel (25-50% között) rendelkező tag:	1

A vállalkozás képviselőit és a beszámoló aláírására jogosult személyek neve és lakóhelye:

Volenszki József 2370 Dabas, Bartók Béla út 65. D. lház. fszt. 3.

Dabas, 2022. május 11.


NHSZ ÖKÖT
 NHSZ ÖKÖT Nonprofit Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133.
 Adószám: 13102463-2-13
 OTP Bank: 11745004-20090364
 5.

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám: HIV/12-135 /2022.

**ELŐTERJESZTÉS
a DAKÖV Kft.
2021. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem a DAKÖV Kft. 2021. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok elfogadására.

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a DAKÖV Kft. 2021. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 30.

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje a DAKÖV taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 30.

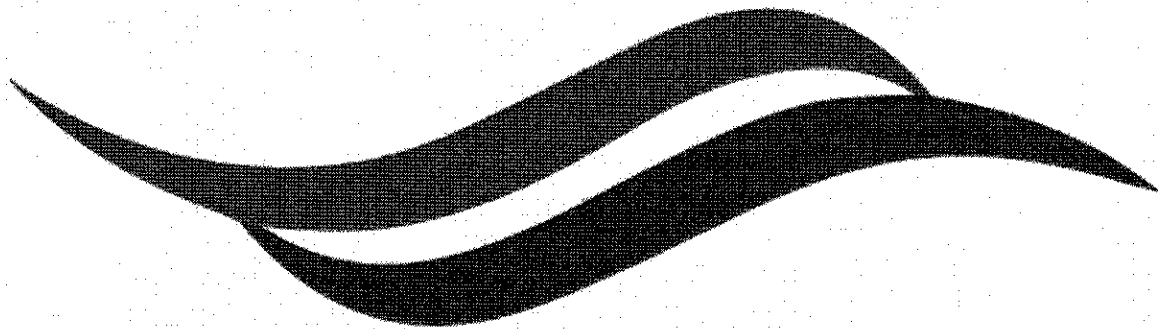
Dabas, 2022. május 30.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

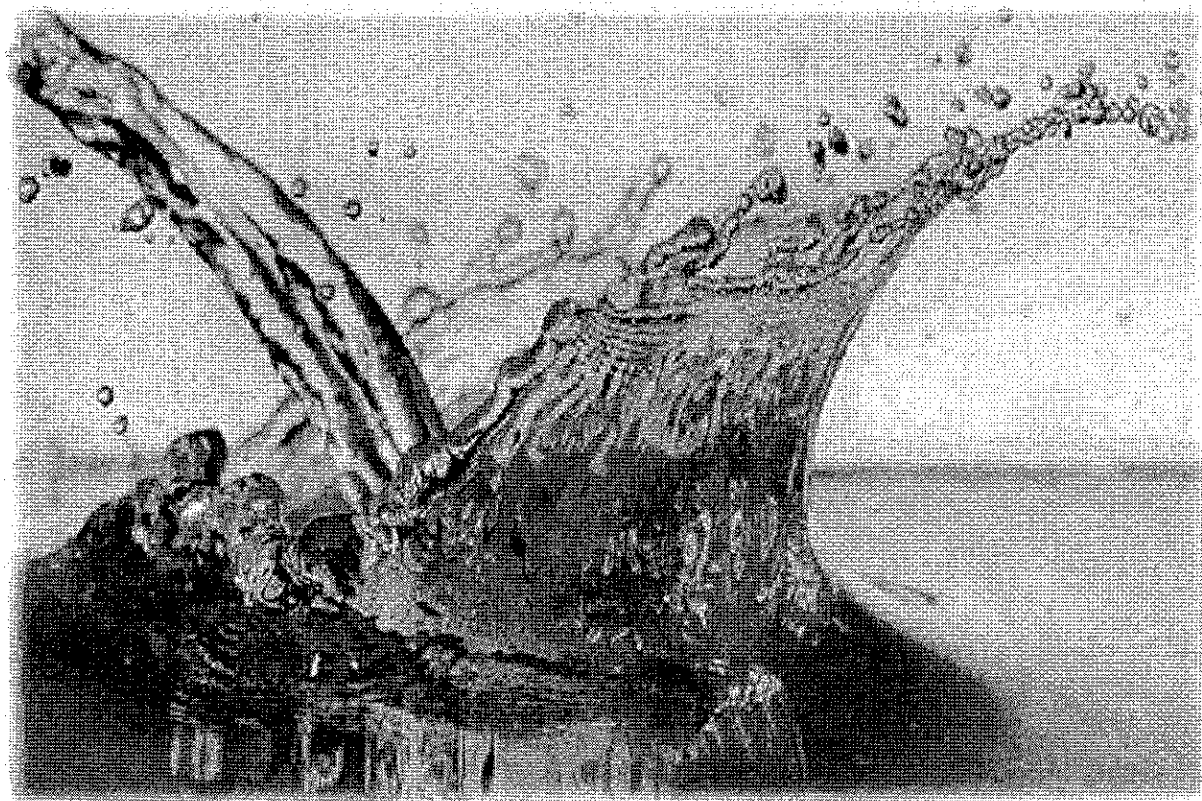
Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janicsák Barbara
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: Daköv Kft.
Gazdasági Iroda

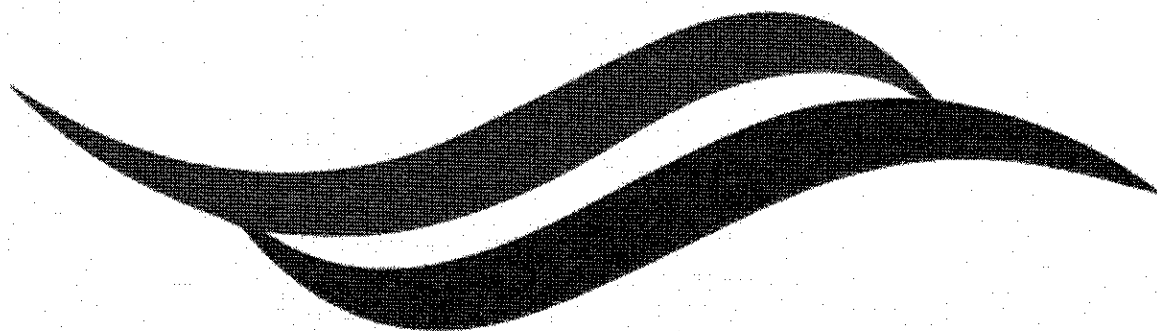


DAKÖV KFT.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

**BESZÁMOLÓ A DAKÖV KFT. 2021.
ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL**

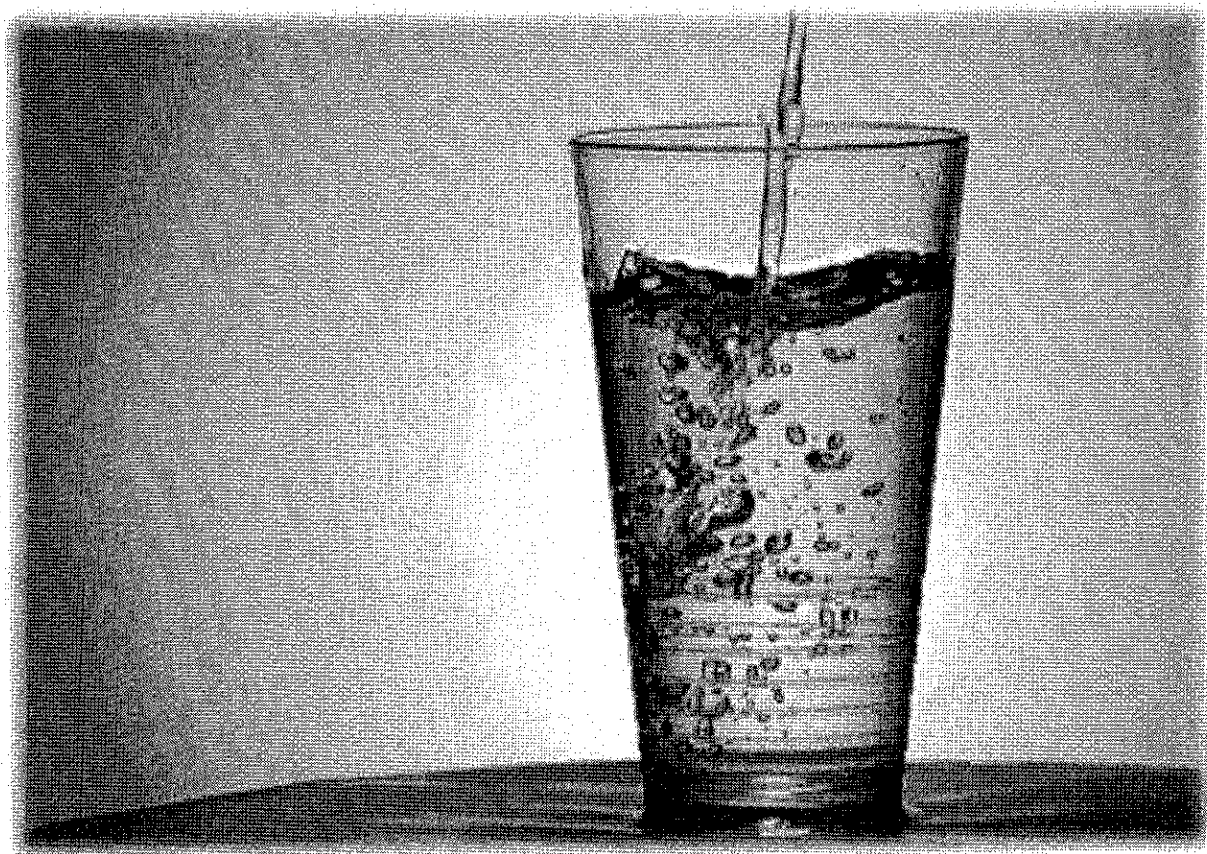




DAKÖV KFT.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

„A CSAPBÓL MI FOLYUNK”



„SZOLGÁLTATÁS AZ ÉLETHEZ”

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
2370 Dabas, Széchenyi u.3.

HATÁROZATI JAVASLATOK A 2022.05.19-I TAGGYŰLÉSRE

1/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a DAKÖV Kft. 2021. évi beszámolóját (Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés) ennek keretében az engedélyköteles és másodlagos tevékenységről (vállalkozási és bérleti díj terhére elvégzett munkákról) szóló beszámolót.

2/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a könyvvizsgáló jelentését a társaság 2021. évi beszámolójáról, mérlegéről és eredménykimutatásáról.

3/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a Felügyelő Bizottság jelentését a társaság 2021. évi mérlegéről és eredménykimutatásáról.

4/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a beszámolót a DAKÖV Kft. 2021. évi gazdálkodásáról, továbbá a 2021. évi mérlegbeszámolót (a kiegészítő melléklettel és üzleti jelentéssel) az alábbiak szerint:

Az eszközök és források egyező végösszege: 3.495.379 ezer Ft.

A mérleg szerinti eredmény: -17.364 ezer Ft.

A veszteséget a társaság az eredménytartalékba helyezi (annak terhére számolja el), osztalék fizetésére nem kerül sor.

5/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a DAKÖV Kft. 2022. évi üzleti tervét és a FB jelentését a DAKÖV Kft. 2022.évi üzleti tervéről azzal, hogy a tervezett veszteség 44.547 ezer Ft.

6/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja és a társaság megfelelési tanácsadójának éves beszámolóját.

7/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja az ügyvezető nyilatkozatát és jelentését a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszeréről.

8/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés az előterjesztéssel egyezően elfogadja a társaság JAVADALMAZÁSI SZABÁLYZATÁT és azt hatályba lépteti.

9/2022.(05.19.) TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT

A taggyűlés a Felügyelő Bizottság előterjesztése alapján úgy határoz, hogy az ügyvezetőt 2021. évi munkája alapján 3 havi alapbérnek megfelelő jutalomban részesíti.

Dabas, 2022.05.10.

Jasper Lóránt sk.
ügyvezető

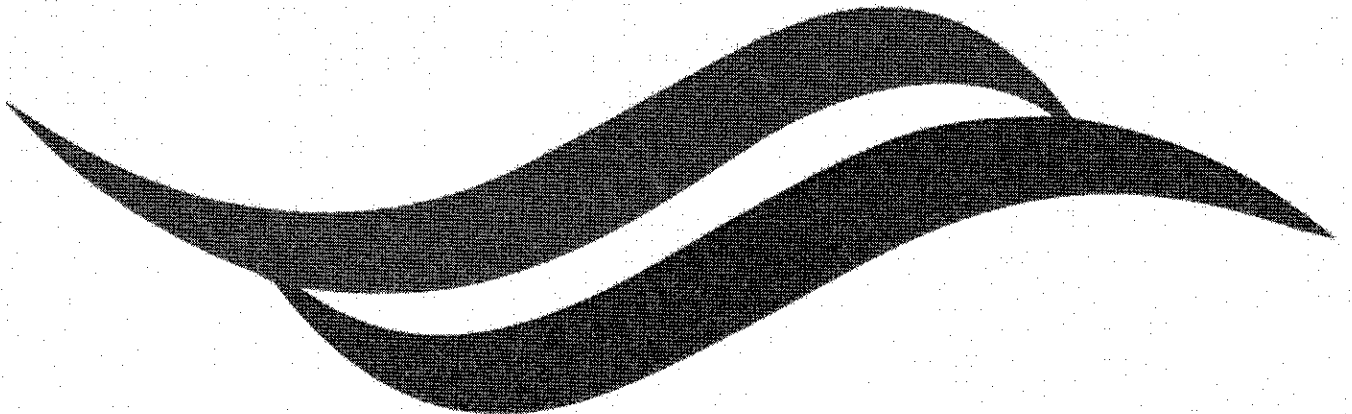


Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

A DAKÖV Kft. 2022. május 19-i
taggyűlésének 1. napirendi pontja

I. A DAKÖV KFT. 2021. évi mérlege és eredménykimutatása



Dabas, 2022. május 10.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai azonosító: 10800670-3600-110-13

Géjegyzék száma: 19-09-068171

Beszámolás időszaka: 2021.01.01-2021.12.31

MÉRLEG "A" típus

2021.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
a)	b)	c)	d)	e)
A.	Befektetett eszközök	458 020	0	501 383
	<i>Immateriális javak</i>	<i>213</i>	<i>0</i>	<i>108</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyon értékű jogok	176		108
4.	Szellemi termékek	37		0
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	467 807	0	501 875
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 390		64 107
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	189 829		159 503
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	104 111		130 413
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	95 477		147 852
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásbar	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásbar	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	1 601 306	0	2 226 734
	<i>Készletek</i>	<i>52 763</i>	<i>0</i>	<i>64 891</i>
1.	Anyagok	52 585		64 727
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk, göngyölegek	178		164
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
<i>Követelések</i>		<i>814 705</i>	<i>0</i>	<i>1 304 761</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	741 819		1 195 734
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	72 886		109 027
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelenős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	733 838	0	867 082
1.	Pénztár, csekkek	3 137		2 880
2.	Bankbetétek	730 701		864 222
C.	Aktív időbeli elhatárolások	761 383	0	760 662
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	607 607		678 733
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	153 776		87 929
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
Eszközök (Aktívák) összesen:		2 820 709	0	3 495 379

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyevi mérlegadatok
D.	Saját tőke	903 118	0	1 112 021
I.	Jegyzett tőke	697 130		697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-200		0
III.	Tőketartalék	52 850		278 907
IV.	Előménytartalék	196 324		153 338
V.	Leköltött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
1.	Érték helyebítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	Adózott eredmény	-42 988		-17 364
E.	Céltartalékok	91 024	0	99 403
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	91 024		99 403
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	1 030 911	0	1 708 427
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóival szemben	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	58 397	0	98 282
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 200		11 200
2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 684		25 780
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	40 513		61 302
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	972 514	0	1 610 145
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	9 885		1 040
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	499 591		684 607
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	463 038		924 498
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	795 656	0	575 528
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	38 524		21 671
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	255 799		243 078
3.	Halasztott bevételek	501 333		310 779
Források (Passzívák) összesen:		2 620 709	0	3 495 379

DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjеле: 10800870-3600-118-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Összköltség eljárással 2021.12.31

Adatok: eFT-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi adatok
a)	b)	c)	d)	e)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 117 298	0	6 248 605
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELEI (+01+02)	6 117 298	0	6 248 605
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	- 7 034	0	1 242
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKEI (+03+04)	- 7 034	0	1 242
III.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	522 305	0	448 594
	Ebből: visszaírt értékesítés	138 437	0	127 207
05.	Anyagköltség	1 679 653	0	1 698 956
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 284 202	0	1 254 354
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	152 478	0	145 483
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 003	0	42 294
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	205 162	0	161 876
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (+05+06+07+08+09)	3 323 498	0	3 302 963
10.	Bérek	1 876 205	0	2 042 162
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 715	0	202 705
12.	Bérfelrakások	333 516	0	342 317
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 391 436	0	2 587 186
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	108 659	0	103 656
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	865 990	0	718 779
	Ebből: értékvesztés	127 207	0	145 096
A.	ÜZEM (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 42 946	0	- 16 626
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	548	0	465
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PENZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	548	0	465
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	588	0	1 203
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PENZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	588	0	1 203
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 40	0	- 738
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	- 42 986	0	- 17 364
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	- 42 986	0	- 17 364

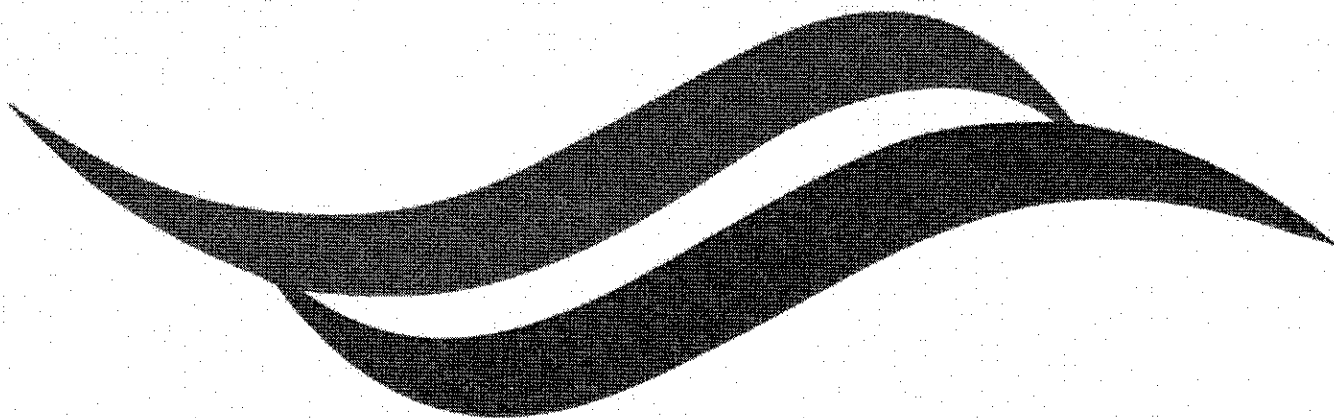


Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2022. május 19-i
taggyűlésének 1. napirendi pontja**

II. A DAKÖV KFT. 2021. évi Beszámolójának részét képező Kiegészítő melléklet



Dabas, 2022. május 10.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



TARTALOM

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

II./1. „A” BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

II./2. „B” FORGÓESZKÖZÖK

II./2.1. „B” I. KÉSZLETEK

II./2.2. „B” II. KÖVETELÉSEK

II./2.3. „B” III. ÉRTÉKPAPÍROK

II./2.4. „B” IV. PÉNZESZKÖZÖK

II./3. „C” AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

FORRÁSOK

II./4. „D” SAJÁT TŐKE

II./5. „E” CÉLTARTALÉKOK

II./6. „F” KÖTELEZETTSÉGEK

II./7. „G” PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III./1. „X.” ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

III./1.1. VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS FELHASZNÁLÁSA

III./2. „XI.” EGYÉB BEVÉTELEK

III./3. „XIII.” PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

III./4. „IV.” KÖZVETLEN ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN

III./5. „V.” SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

III./6. „VIII.” EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

III./7. „XIV.” PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

III./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

III./9. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

III./10. „XV.” EREDMÉNYEK

IV. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

IV./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

IV./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

IV./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

V. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

V./1. ÁGAZATI MÉRLEG 2021.

V./2. ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2021.

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

VII. PÁLYÁZATOK

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

IX. COVID-19 JÁRVÁNYÜGYI HELYZET

X. HÁBORÚS HELYZET



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

A Kiegészítő Melléklet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2021. évi gazdálkodását és vagyoni helyzetében bekövetkezett változásokat, azok tényleges körülményeit mutatja be, számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával, megbízható és valós képet nyújtva a Társaságról.

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági Társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították, a rendszerváltáskor az állam tulajdonából – a Pest Megyei Vízforgalmi és Csatornamű Vállalat kezeléséből- önkormányzati tulajdonba került vízművek, szennyvízelvezető csatornák és – tisztítótelepek üzemeltetésére és az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési – elsősorban közműépítési – feladatok ellátására.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz. A Társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megteremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra-szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése.

2012. szeptember 18-tól bővült ki a Társaság törvény alapján. A korábbi kis üzemeltetők közül 9 cég úgy döntött, hogy beolvadással - teljes jogutódlással csatlakozik a DAKÖV Kft-be. Azok az önkormányzatok, melyek korábban intézményi



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

vagy nonprofit társasági formában látták el az üzemeltetést, közvetlenül tagként léptek be a Társaságba, így további 30 üzemeltetőtől vettük át az üzemeltetést.

A tulajdonosok úgy döntöttek, hogy működési területük Pest megye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízta. A víziközmű üzemeltetési tevékenységet 2020-tól 3 üzemigazgatósági szervezettel – Dabasi-, Bagi-, Monori Üzemigazgatóság, valamint 4 üzemmérnökséggel – Solymári-, Valkói-, Ráckevei-, és Abonyi Üzemmérnökség – látják el. A Monori Üzemigazgatóságba, a már korábban beolvadt Pilisi Üzemigazgatóság megszűnt. A Dabasi Üzemigazgatóságba a Solymári Üzemmérnökség mellé 2020-ban beolvadt a Ráckevei Üzemigazgatóság is. A Bagi Üzemigazgatóságba már szintén korábban beolvadt Valkó Üzemmérnökség mellé pedig az Abonyi Üzemigazgatóság olvadt be.

Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban van. 2016. január 1-jén kivált a DAKÖV Kft-ből Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Község Önkormányzata, de tulajdoni részesedésük megmaradt. A 2021. december 15-i Társasági szerződés módosítás szerint a Gyömrő, Maglód, Ecser településeket kiszolgáló szennyvíztisztító telep rész-tulajdonosaként Maglód Város és Ecser Nagyközség befizetésével emelkedett a tőzstőke, ezért a mérlegkészítés időpontjában a Társaságnak 64 Önkormányzat a tulajdonosa.

A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára, melyben 2020. december 10-én verzió váltásra került sor, így a Társaság jelenleg a Libra 11 vállalatirányítási rendszert használja. A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májustól a Libra Summa modult alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

A Társaság cégneve, rövidített cégneve:

- teljes cégnev: Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnev: DAKÖV Kft.

A Társaság székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.

A Társaság cégjegyzékszám: 13-09-066171

KSH szám: 10800870-3600-113-13





Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

Fő tevékenység: 3600 – Víztermelés-, kezelés-, ellátás

Egyéb tevékenységek: Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás.

Másodlagos tevékenységek: Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna-bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat.

Adószám: 10800870-2-13

Internet honlap: www.dakov.hu

Alakulás időpontja: 1992. december 1.

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon

Főbb tulajdonosok és tulajdoni hányaduk:

- Dabas Város Önkormányzata: 9,86%
- Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat: 11,56%
- Ráckeve Város Önkormányzata: 16,11%

Képviselőre jogosult személy: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató

Címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.

Számviteli tevékenységért felelős személy: Kovács Krisztina főkönyvelő – regisztrációs száma: 182860.

A Társaság megbízott könyvvizsgálójának neve: Dr. Baracz Gabriella – regisztrációs szám: 006145.

PKI Könyvvizsgáló Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság, címe: 2120 Dunakeszi, Fő út 134.

A 2021. évi könyvvizsgálati díj 1.800.000,- Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló egyéb díjat nem számol fel.

Felügyelőbizottság:

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a beszámoló készítés időpontjában 5 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság jegyzett tőkéje a több lépcsős integrációval, a „Módosított és egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés” szerint, a mérleg fordulónapon **697.140.000,- Ft** összegű.

A tárgyévi mérlegfőösszeg 3.495.379 eFt. Az üzleti év január 1. napjától december 31. napjáig tart.



I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Társaság a jelenleg érvényes jogszabályokban foglalt feltételek alapján kettős könyvvitelre, valamint könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság a mérleget az Szt. szerinti „A” változatban készíti el. Az eredménykimutatás összköltség eljárással kerül összeállításra. Az éves beszámoló elkészítése tekintetében a 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 49. §-ban, illetve az 58/2013.(II. 27.) Kormányrendelet 91-94. §-ban előírt számviteli szétválasztás a Társaságra, mint víziközműszolgáltatás engedélyesre kötelező.

Az éves beszámoló részei:

- **MÉRLEG**
 - Mérlegkészítés fordulónapja: tárgyév december 31.
 - Mérlegkészítés időpontja: tárgyév követő év március 1.
- **EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” összköltség típusú)**
- **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A Társaság az éves beszámolón kívül a 2021. évi tevékenységéről üzleti jelentést is készít.

Konzolidált beszámoló készítésére a Társaság nem kötelezett.

A Társaság a módosított 1996. évi LXXXI. törvény alapján a társasági adó, továbbá a 2008. évi LXVII. törvény alapján az energiaellátók jövedelemadója, a 2007. évi CXXVII. törvény értelmében pedig az általános forgalmi adó hatálya alá tartozik.

A Társaságnál alkalmazott mérlegelési alapelveket, valamint a mérlegkészítés időpontját a **SZÁMVITELI POLITIKA** és annak kiegészítése, a beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési elveket az **ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSI RENDJÉRE VONATKOZÓ SZABÁLYZAT** tartalmazza. A Társaság számviteli politikájában teljes egészben igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A költségek, ráfordítások elsődlegesen az 5-ös és 8-as, másodlagosan pedig a 6-os és 7-es számlaosztály használatával, valamint a kialakított, úgynevezett „U” rendszerkóddal kerülnek elszámolásra, amely az 1 millió Ft értéknél nagyobb vállalkozási munkák egyedi megfeleltetésére került bevezetésre.

SZÁMVITELI POLITIKA főbb értékelési elvei:

- **Minősítések a számviteli elszámolás szempontjából:**
 - Jelentős összegű hiba: Társaságunk, döntése alapján - összhangban a számviteli törvény 3.§ (3) 3. pontban foglaltakkal- jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során- ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. Ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint lesz a hibahatár.
 - Jelentős terven felüli ÉCS: ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan, és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítéskori ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbség már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
 - Jelentős értékvesztés készleteknél: A számvitelről szóló 2000. C. törvény 55.§-a-ban meghatározottak szerint a vevő az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

- **Értékcsökkenés elszámolás rendje:**
 - Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke.
 - A terv szerinti értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.
 - Társaságunk kis értékű tárgyi eszköznek tekint minden 200.000,- forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközt, és használatbavételkor 100%-ban egyösszegű leírásként azonnal elszámoljuk.
 - A 200.000,- Ft feletti tárgyi eszközöknél a Számviteli Politika 1. számú melléklete szerinti lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk.
 - Nem számolunk el értékcsökkenést
 - a földterületek és telkek után,

- az üzembe nem helyezett beruházások, felújítások után,
- a már teljesen, 0-ra leírt immateriális javakra, tárgyi eszközökre, valamint azokra az eszközökre, ahol az eszköz nettó értéke elérte a tervezett maradványértéket.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának indokai:
 - Az eszköz könyv szerinti értéke tartósan, és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítéskori ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbözlet már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
 - Minden immateriális és tárgyi eszköz esetében, melynek értéke tartósan lecsökkent, vagy az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, használhatatlanná vált vagy hiányzik.
- **Készletek értékelése:**
 - Év közben folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a Libra 11 vállalatirányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**

A Társaságnál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tétel 2021-ben is a ráfordítások között a **126.602 eFt összegű közműadó**. A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott kivételes előfordulású tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:**
A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:**

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

- **Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

- **Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Valós értéken történő értékelés bemutatása:**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása a leltározási szabályzatban foglalt az általános szabályok szerint történik, mely összegzi a mérleg alátámasztásához szükséges egyeztetések folyamatát.

- **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelési szabályzat tartalmazza a pénzforgalom során alkalmazott eljárásokat.

- **Önköltség-számítási szabályok**

A gazdasági események évközi rögzítésének és elszámolásának módját az önköltség-számítási szabályzat, valamint a számlarend, foglalja rendszerbe.

- **Számviteli szétválasztási szabályzat**

Az új jogszabályi előírásnak megfelelően az ágazati szétválasztást a számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. (A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben foglaltak szerint a szétválasztott „Mérleg” és „Eredménykimutatás” a „Kiegészítő melléklet” része.)

- **Szolgáltatási, egyéb tevékenységi, kintlévőség kezelési árjegyzék**

A szolgáltatásokért fizetendő konkrét díjakat az évente kiadott szolgáltatási, egyéb tevékenységi, kintlévőség kezelési árjegyzék tartalmazza.

- **Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli törvény, valamint egyéb adójogszabályokon kívül a Társaság gazdálkodására, valamint nyilvántartásaira jelentős mértékben hat a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény, valamint annak végrehajtási rendelete (58/2013 (II.27.) Kormányrendelet).

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság gazdálkodásában jelentkező trendek bemutatása érdekében az alábbi táblázatban három év azonos adatai szerepelnek.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. év	2021. év
Mérlegfőösszeg	2 481 405	2 820 709	3 495 379
Eszközök			
Befektetett eszközök	362 814	458 020	501 983
Ebből tárgyi eszközök	362 693	457 807	501 875
Forgóeszközök	1 519 631	1 601 306	2 226 734
Aktív időbeli elhatárolás	598 960	761 383	766 662
Források			
Saját tőke	946 315	903 118	1 112 021
Ebből jegyzett tőke	696 930	697 130	697 140
Céltartalékok	182 717	91 024	99 403
Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 010	58 397	98 282
Rövid lejáratú kötelezettségek	981 642	972 514	1 610 145
Passzív időbeli elhatárolás	345 721	795 656	575 528
Árbevétel, eredmény			
Nettó árbevétel	5 960 746	6 117 298	6 248 605
Üzemi eredmény	-10 476	-42 945	-16 626
Adózás előtti eredmény	-10 488	-42 986	-17 364
Adózott eredmény	-11 497	-42 986	-17 364

ESZKÖZÖK

II./1 „A” BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök állományának nettó, mérleg szerinti értéke **501.983 eFt**, amely az összes eszközállományon belül **14,36 %**-ot képvisel, mely arány nagyságrendileg megegyezik az előző évivel.

A tárgyi eszközök állományának felülvizsgálatát követően nem került sor selejtezésre a tárgyévben, amely a már nem használható eszközöket érintette volna.

BEFEKTETÉSI TÜKÖR ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA 2021.12.31											
Fkvi szám	Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 504	-	-	7 504	7 291	105	-	7 396	213	106
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	148 796	998	998	148 796	80 406	4 284	-	84 690	68 390	64 106
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	685 574	37 587	33 144	690 017	305 746	67 314	32 545	430 514	189 829	158 503
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	516 237	88 262	12 214	592 285	412 126	57 589	7 842	481 873	104 111	130 413
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	95 477	199 997	147 622	147 852	-	-	-	-	95 477	147 852
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 353 688	326 844	193 978	1 486 435	895 969	129 291	40 388	984 472	488 020	501 983

II./2. „B” FORGÓESZKÖZÖK

II./2.1. „B” I.KÉSZLETEK

Évközben folyamatos mennyiségi és értéknilyvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a Libra 11 vállalat irányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01.	Beszerezés	Felhasználás	Záró érték 2021.12.31.
Anyagok	53 816	243 556	242 645	54 727
Göngyölegek	178	3	17	164
Raktári átvezetés	- 1 231	243 869	242 638	-
Összesen	52 763	487 428	485 300	54 891

A készletek értéke az előző évhez képest **4,03%**-kal nőtt, az előző évihez hasonló értéket mutat.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Selejt	97	19
Hiány	-	-
Összesen	97	19

II./2.2. „B” II.KÖVETELÉSEK

A követelések értéke a forgóeszközökön belül **1.304.761 eFt**, mely az eszközök **37,34%**-át teszi ki. Ezen belül, az év végi vevő állomány értéke **1.195.734 eFt**. Ennek következtében a kintlévőségek összege **453 915 eFt**-tal nőtt.

Víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó kintlévőségek alakulása 2021. év folyamán

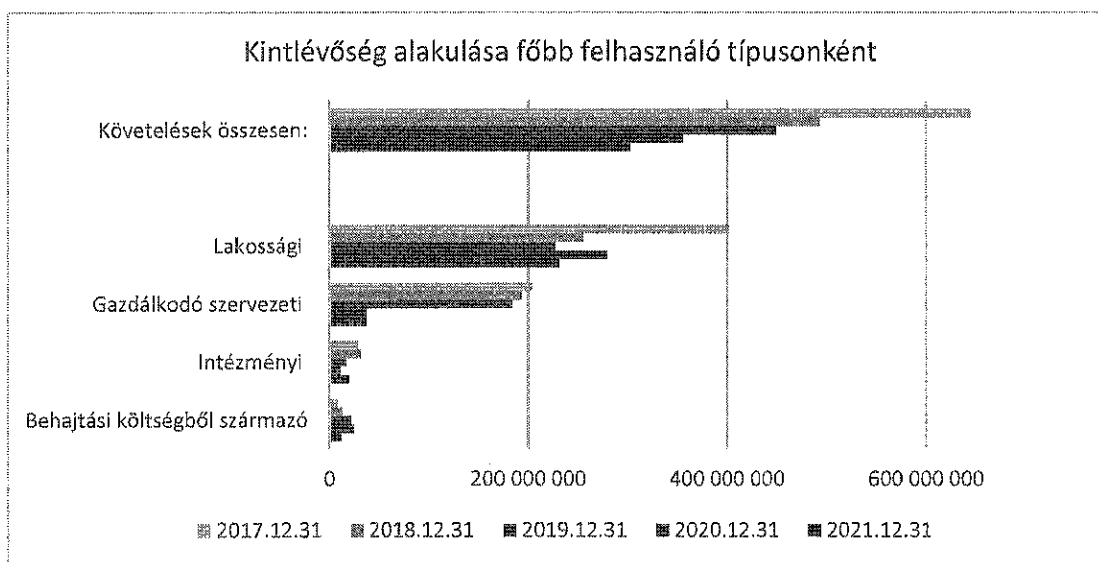
A DAKÖV Kft. folyamatosan kiemelt fontosságú feladatként kezeli a kintlévőségek behajtását.

A folyamatos munka eredményeként 2021. évben **52,9 millió** forinttal csökkent a társaság víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos **nettó** tartozásállománya.

A jelenlegi víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos kintlévőség a Társaság árbevételének **4,8%-a**. A kintlévőség folyamatos figyelésével, a felszólítók rendszeres

kiküldése mellett, sikerült a felhasználók határidőre történő számlabefizetési hajlandóságát ösztönözni.

Nettó követelések (eFt)	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31
Behajtási költség	8 950	13 298	22 243	25 463	12 816
Intézményi	29 802	32 240	17 231	11 975	20 610
Gazdálkodó szervezeti	203 840	193 325	183 573	37 950	37 953
Lakossági	402 516	255 305	227 280	280 417	231 510
Nettó követelések összesen:	645 108	494 168	450 811	355 805	302 889



Az ábrából látszik, hogy a lakossági kintlévőség a pandémia miatt 2020-ban megemelkedett, de 2021-es évben sikerült a közel a 2019-es szintre visszacsökkenteni. Az intézményi követelések viszont megemelkedtek, melyre az romló gazdasági helyzetük tud magyarázatot adni. Az intézmények esetében sajnos csak a folyamatos egyeztetés áll rendelkezésünkre, mint behajtási eszköz. Egyelőre az intézménytulajdonos önkormányzatokat nem kellett megkeresnünk, halasztott fizetéssel, de minden esetben meg tudtuk egyezni velük. A gazdálkodó szervezetenél a 2020-as szintet tudtuk tartani. Az ő esetükben a tartozások jellemzően 60 napon belüliek, leszámítva egyes „nagy” tartozókat, akikkel részletfizetési megállapodást kötöttünk.

A **302.889 eFt** kintlévőségből **33.649 eFt** (11,11%) 30 napon belüli tartozás. Ezt jellemzően be is fizetik a felhasználók. Ez az összeg nem tartalmazza a **8.488 eFt** összegű szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követeléseket, és a tartozás miatt felszólított felhasználók felé kivetett külön eljárási költséget, mely **19.815 eFt**. Ezekkel a nem szorosan a víz- és csatornadíj számlákhoz tartozó összegekkel együtt a kintlévőség összesen **331.154 eFt**.

Értékvesztés képzés

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni az Szt. előírásai alapján. 2021. december 31-én elszámolt értékvesztés összege **145.096 eFt**, mely összeg 2020-hoz képest 14,06%-kal nőtt, ami a nagy összegű 5 éven túli követelések 100%-os leírása miatt történt. Üzemigazgatóságok és üzemmérnökségek közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

ÜZEMIGAZGATÓSÁGOK ÉS ÜZEMMÉRNÖKSÉGEK	ÉRTÉKVESZTÉS ÖSSZEGE KOROSÍTOTT TARTOMÁNY SZERINT					ÖSSZESEN
	Határidőn belül	1-90	91-180	181-360	1826-	
Dabas	0	0	5 184	8 580	56 341	70 105
Monor	0	0	6 319	6 537	20 459	33 316
Bag	0	0	5 922	4 281	5 693	15 896
Ráckeve	0	0	1 710	1 777	16 444	19 931
Abony	0	0	573	522	4 755	5 849
ÖSSZESEN:	0	0	19 709	21 696	103 691	145 096

II./2.3. „B” III. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

II./2.4. „B” IV. PÉNZESZKÖZÖK

2021. évben is, hasonlóan az előző évekhez, a Társaság likviditási helyzete nehezített, ami nagy részben a közműadónak, illetve a rezsicsökkentésből eredő bevételkiesésnek köszönhető. Ennek ellenére a Társaság igyekezett megtartani, fokozni kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét. Ezt támasztja alá az a tény is, hogy nem vett igénybe rülirozó készenléti hitelt.

A pénztárak év végi záró állománya **2.860 eFt.**

A bankbetétek év végi záró állománya **864.222 eFt.**

Összességében a pénzeszközök év végi állománya **867.082 eFt**, ami növekedést mutat az előző évhez viszonyítva **133.244 eFt-tal**, ami **18,16%-os** növekmény.

II./3. „C” AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	607 607	678 923
Költségek aktív időbeli elhatárolása	153 776	87 739
Halasztott ráfordítások	-	
Összesen	761 383	766 662

Az aktív időbeli elhatárolás esetei:

- Költségek időbeli elhatárolása az előre kifizetett díjakra, kiadásokra.
- Bevételek időbeli elhatárolása a tárgyévet követő január-február havi számlák alapján.
- Halasztott ráfordítások 2021. december 31-én nem voltak.

Az itt megjelenő tételek a 2022. évi nyitást követően feloldásra kerülnek.

FORRÁSOK

II./4. „D” SAJÁT TŐKE

A Társaság jegyzett tőkéje az elmúlt évi mérleg forduló naphoz képest 10 eFt-tal növekedett, mely összeg Ráckeve Város által nyújtott működési célú támogatás része, a fennmaradó rész ázsios tőketartalék. A saját tőke összege ennek eredményeképpen **1.112.021 eFt**, a tőketartaléké pedig **278.907 eFt**.

Az eredménytartalék **153.338 eFt** összegű, ami a -42 986 eFt múlt évi adózott eredmény (veszteség) átvezetéséből ered, valamint a korábbi évek helyesbítéséből.

Lekötött tartalékot a tárgyévben nem tart nyilván könyveiben a Társaság.

Jelentős részt képvisel a forrásokon belül a céltartalékok összege, ami a Társaság egészére nézve **99.403 eFt**.

Az adózott eredmény **-17.364 eFt**, ami az előző évhez képest 25.622 eFt-tal nőtt, de sajnos még így is negatív. Amíg a vízágazaton **88.386 eFt**-os eredmény látható addig szembetűnő a szennyvízágazat nagy mértékű vesztesége, ami a tárgyévben **-328.673 eFt**. A Társaság a nem engedélyköteles tevékenységek eredményével sem tudja ellensúlyozni az ágazatok adó-, járulék terheinek, valamint a rezsicsökkentésnek a hatását.

A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza.

Források	2021.12.31	Megoszlás
Megnevezés	(adatok eFt-ban)	(%)
Jegyzett tőke	697 140	19,94%
Tőketartalék	278 907	7,98%
Eredménytartalék	153 338	4,39%
Lekötött tartalék	0	0,00%
Adózott eredmény	-17 364	-0,50%
Céltartalékok	99 403	2,84%
Kötelezettségek	1 708 427	48,88%
Passzív időbeli elhatárolások	575 528	16,47%
Források összesen	3 495 379	100,00%

II./5. „E” CÉLTARTALÉKOK

Az óvatosság és az összemérés elvét szem előtt tartva szükséges, hogy a mérleg fordulónapján már biztos, illetve, nagy valószínűséggel bekövetkező jövőbeni költség vagy ráfordítás tételekre a Társaság céltartalékot képezzen. Az Szt. 41.§-ában foglaltak alapján Társaságunk **99.403eFt** összegben képzett az évek között áthúzódó ügyekre céltartalékot.

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása a várható kötelezettségekre (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	Visszaírás 2021-ben	Képzés 2021-ben
Bugyi Nagyközség Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	13 237	-
Dabasi Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	-	24 942
Alsónémedi Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	12 628	-
Táborfalva Nagyközség Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	4 500	-
Hernád Nagyközség Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	785	1 569
Solymár Nagyközség Önkormányzata - bérleti díj – csatorna	18 550	9 275
Tatárszentgyörgy Község Nagyközség - bérleti díj – víz, csatorna	100	-
Újlengyel Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	200	-
Kakucs Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	4 138	4 138
Monorierdő Község Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	784	-
Albertirsa Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	2 460	-
Dánszentmiklós Község Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	381	400
Csévharaszt Község Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	200	-
Ráckeve Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	-	18 904
Szigetújfalu Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	-	1 456
Gomba Község Önkormányzata - bérleti díj – víz	-	637
Nyáregyháza Község Önkormányzata - bérleti díj – víz	-	8 480
Örkény Város Önkormányzata - bérleti díj – víz, csatorna	-	14 622
Monor Üzemigazgatóság szennyvízbírság	2 500	3 000
Tura szennyvízbírság	8 016	3 000
Gyömrő szennyvízbírság	2 500	2 500
Pilis szennyvízbírság	-	2 000
Albertirsa szennyvízbírság	-	3 000
Bírósági illeték - Monor	-	480
Folyamatban lévő peres ügyek-Monor	1 000	1 000
Folyamatban lévő peres ügyek	500	-
Egyéb fizetési kötelezettség - Központ	18 545	-
Összesen	91 024	99 403

II./6. „F” KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke összesen **1.708.427 eFt**, mely összeg **65,72%**-kal több az előző évihez képest.

Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **98.282 eFt**, ami **68,25%**-kal nőtt az elmúlt évvel összehasonlítva. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya **1.610.145 eFt**, ami **65,57%**-kal növekedett.

A szállítói állomány 2020-ról, 2021-re **684.607 eFt**-ra nőtt, ami **37,03%**-os növekedést jelent.

Kötelezettségek	2021.12.31 (adatok eFt- ban)	Megosztás (%)
Megnevezés		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	98 282	5,75%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 610 145	94,25%
Ebből: szállítók	684 607	
Kötelezettségek összesen	1 708 427	100%

II.7. „G” PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	38 524	21 671
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	255 799	243 078
Halasztott bevételek	501 333	310 779
Összesen	795 656	575 528

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévet terhelik, de kifizetésükre csak a következő évben kerül sor. Mint például a mérleg fordulónapja és készítésének időpontja között ismertté vált kötelezettségek.

A 2020-as évhez képest a passzív időbeli elhatárolások 2021-ben, **27,67%-kal** csökkentek. Ennek oka, a halasztott bevételek csökkenése. Elhatárolásra került a tárgyévben víziközmű fejlesztési hozzájárulásra befizetett összeg, mely összeg az előző időszak befizetéseivel együtt **251.624 eFt**, ez az összeg a beruházások megvalósulását követően lesz feloldva.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a korábbiaknak megfelelően az összköltség alapú eljárás „A” változata szerint készült.

III./1. „X.” ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest az előző időszakhoz hasonló mértékben összességében, **2,15%**-kal emelkedett, melynek összege **6.248.605 eFt**. Megoszlása a Társaság tevékenységei között a következőképpen alakult:

Értékesítés árbevételének alakulása				
Megnevezés	2020.12.31 (eFt)	Megoszlás	2021.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz szolgáltatás	2 207 668	36,09%	2 286 019	36,58%
Szennyvíz szolgáltatás	3 071 669	50,21%	3 226 030	51,63%
Vállalkozási munkák	201 687	3,30%	190 386	3,05%
Nem engedélyköteles tevékenység	630 903	10,31%	474 036	7,59%
Egyéb árbevétel	5 371	0,09%	72 134	1,15%
Összesen	6 117 298	100,00%	6 248 605	100,00%

A víz- és csatornaszolgáltatás megoszlás, csak úgy, mint az árbevétel többi sora arányaiban hasonló értékeket mutat, mint a 2020-as évben. A két időszakot összehasonlítva megállapíthatjuk, hogy az árak hatósági befagyasztása ellenére is az ivóvíz szolgáltatás árbevétele a tárgyévben is növekedett **3,55%**-kal, a szennyvíz szolgáltatás bevétele pedig **5,03%**-kal. Ez elsősorban a bekötések számának növekedésével magyarázható. Az előző évek tendenciája ellenére, ugyanakkor **5,6%**-os csökkenés mutatkozik a vállalkozási munkák bevételénél, illetve a nem engedélyköteles munkák bevétele is **24,86%**-kal csökkent, ami az összes árbevételt tekintve mégsem számottevő.

III./1.1. VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS FELHASZNÁLÁSA

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal iránymutatásainak megfelelően, a Tulajdonosok tájékoztatását szolgálják bemutatni az alábbi táblázatok a víziközmű fejlesztési hozzájárulás beszédésével és felhasználásával kapcsolatban. A 2014-ig befizetett víziközmű fejlesztési hozzájárulások összege felhasználásra kerül. A tárgyévben a víziközműfejlesztési hozzájárulásból Monor városnál történt beruházás, melyet kivitelezés után térítésmentesen átadtunk a tulajdonos önkormányzat részére.

Település neve	Víziközmű fejlesztési hozzájárulás kimutatása 2021. évben (adatok nettó értékben, eFt-ban)			
	Előző évek halmozott befizetései	Tárgyévi befizetések	Tárgyévi felhasználás	Összesen
Alsónémedi	7 200	1 800	0	9 000
Bugyi	1 200	0	0	1 200
Dabas	3 200	400	0	3 600
Kakucs	600	400	0	1 000
Hernád	1 400	0	0	1 400
Újhartyán	2 400	0	2 400	0
Táborfalva	600	0	0	600
Vasad	1 500	0	0	1 500
Solymár	1 680	0	0	1 680
Pilisszentiván	5 280	0	0	5 280
Abony	200	0	0	200
Pilis	1 908	0	0	1 908
Albertirsa	2 896	71 760	0	74 656
Dánszentmiklós	320	160	0	480
Nyáregyháza	68	0	0	68
Aszód	3 160	2 550	0	5 710
Bag	630		0	630
Tura	0	500	0	500
Galgahévíz	250		0	250
Iklad	50		0	50
Kartal	200	0	0	200
Monor	98 954	71 026	19 595	150 385
Monorierdő	450		0	450
Gomba	250		0	250
Csévharaszt	250		0	250
Gyömrő	9 000	600	0	9 600
Páty	10 275	1 250	0	11 525
Újlengyel	400	0	0	400
Összesen	154 321	150 446	21 995	282 772

III./2. „XI.” EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve 2021-ben is az egyéb bevételek között mutatja ki a Társaság a korábbi rendkívüli tételeket. Az egyéb bevételek értéke a 2020. évhez viszonyítva **14,11%**-kal csökkentek, összege **448.594 eFt**.

Ezen belül igen jelentős a céltartalék felhasználása, a visszaírt értékvesztés, az egyéb bevételek összege, valamint itt szerepel a múlt évhez hasonlóan Páty Község Önkormányzatának és Dány Község Önkormányzatának támogatása is, mely állami lakossági díjtámogatás.

Egyéb bevételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	1 166	169
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	1 278	5 579
Visszaírt értékvesztés	138 438	127 207
Céltartalék felhasználása	182 718	91 024
Költségvetésből (önkormányzattól) kapott támogatás	29 150	61 311
Behajtási költségek megtérülése	10 018	2 329
Kötbér, késedelmi kamat	-	1 003
KEK átterhelése	21 382	11 430
Elengedett kötelezettség	2 345	-
Véglegesen kapott támogatás, átvett pénzeszköz	3 338	118 999
Egyéb bevételek	132 472	29 543
Összesen	522 305	448 594

III./3. „XIII.” PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A tárgyévben is főként kapott kamatból származott pénzügyi bevétele a Társaságnak, ami **15,30%-kal** csökkent 2020-hoz képest.

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Kapott kamat	541	457
Kerekítési különbözet	7	8
Árfolyam különbözet	1	-
Összesen	549	465

III./4. „IV.” KÖZVETLEN ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN

A víz- és csatornaszolgáltatás, valamint a nem engedélyes tevékenység költségeinek megoszlása arányaiban hasonló értékeket mutat, mint a 2020-as évben. A tárgyévben az árbevétel kis mértékű növekedésével szemben az anyagjellegű költségek és ráfordítások értéke összességében az áremelések ellenére is csökkent minimális mértékben, összességében **20.535 eFt-tal** az előző évhez képest, ami átlagosan **0,62%-ot** jelent. Az ivóvíz ágazaton belül az anyagjellegű költségek **2,77%-kal** nőttek. A bevételekhez hasonlóan a költségek között is a szennyvízágazat képviseli a legnagyobb arányt, ami **0,38%-os** csökkenést mutat. Megállapítható az is, hogy 2021-ben a nem engedélyköteles tevékenység anyagjellegű ráfordításainak értéke szintén csökkent, **9,53%-kal** csökkent.

Anyagjellegű költségek, ráfordítások				
Megnevezés	2020.12.31 (eFt)	Megoszlás	2021.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz ágazat	1 004 667	30,23%	1 032 510	31,26%
Szennyvíz ágazat	1 885 963	56,75%	1 878 855	56,88%
Nem engedélyköteles tevékenység	432 868	13,02%	391 598	11,86%
Összesen	3 323 498	100,00%	3 302 963	100,00%

III./5. „V.” SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2021. évi bérköltség **2.042.163 eFt**, mely tartalmazza a 3 üzemigazgatóság, a 4 üzemmérnökség és a központi dolgozók bruttó bérét is, ami átlagosan **8,19%**-os bérnövekedést jelent, ami főként azzal magyarázható, hogy kormányzati intézkedések hatására 2021-ben, csak úgy mint 2020-ban is emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum. A munkáltató által, a munkavállaló után fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke 15,5% - nem változott.

A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások összege **2.587.185 eFt** volt, így a megelőző évhez képest **8,85%**-os költségnövekmény keletkezett. A Társaság állományi létszáma átlagosan 1 fővel nőtt, ami így az év végén **495 fő**, összességében nem mutat jelentős változást. Ez a befolyásolta jelentősen a bérköltségek 2021-re tervezett volumenét. Társaságunk munkavállalói állományát - tevékenységének jellege miatt - nem befolyásolta lényegesen a pandémiás helyzet 2021-ben sem.

A 2021. évi bérek és járulékaik, valamint a létszám és az átlagkereset alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 2021. (eFt)			
	Összesen		Mindösszesen
	Fizikai	Szellemi	
Létszám	358	137	495
Bruttó bér	1 334 372	699 945	2 042 163
Szja 15%	185 024	99 083	284 107
Nyugdíj járulék 10%	1 368	372	1 740
TB járulék 18,5%	224 680	116 104	340 784
Nettó bér	942 812	499 767	1 442 579
Éves átlagbér:	3 727	5 109	4 126
Havi átlagbér:	311	426	344
Munkáltatói			
Szociális hozzájárulás 15,5%	190 444	98 079	288 523
Szakképzési hj. 1,5%	18 800	9 483	28 283
Béren kívüli juttatás	65 822	29 103	94 925
Összesen:	1 609 438	844 456	2 453 894

A vezetők bruttó bére az elmúlt évben **26.822 eFt** összegű, az alábbi táblázat szerint.

2021. évi vezetői bérek (eFt)		
	Felügyelőbizottsági tagok	Vezetők
Létszám (fő)	5	1
Bruttó bér	7 465	15 292
Munkáltatói		
Szociális hozzájárulás	1 216	2 312
Szakképzési hozzájárulás 1,5%	118	224
Béren kívüli juttatás	-	195
Összesen:	8 799	18 023

III./6. „VIII.” EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A számviteli törvény változásainak megfelelően 2016-tól kibővült az egyéb ráfordítások tartalma, így a tárgyévben is tartalmazza az eddigi rendkívüli tételeket. Megemlítendő a véglegesen, nem fejlesztési célra adott támogatás értéke, ami tárgyévben **250 eFt** értékű.

Az egyéb ráfordítások teljes összege **17,0%-kal** csökkent 2020-hoz viszonyítva.

Az értékvesztés, a céltartalék képzés, és a közműadó az előző évhez képest hasonló arányban, az egyéb ráfordítások **50,6%-át** adják a 2021. év végén, ezért jelentős tételt képviselnek ebben a kategóriában.

Az értékvesztések elszámolását a II./2.2. Követelések, a céltartalék képzést pedig a II./4. Saját tőke pontokban mutatjuk be.

Egyéb ráfordítások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	67	124
Követelések értékvesztésének elszámolása	127 207	145 096
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	4 426	3 885
Céltartalék képzése	91 024	99 403
Tárgyi eszközök terven felül elszámolt értékcsökkenése	-	1 332
Tárgyi eszközök selejtezése	265	-
Készletek selejtezése	97	19
Baleseti adó	-	-
Építményadó	449	449
Gépjármű adó	5 938	6 291
Iparüzési adó	81 555	83 174
Egyéb adók, pótlékok, késedelmi kamatok	248	2 165
Innovációs járulék	12 669	12 849
Szennyvízbírság	15 880	34 192
Egyéb bírság	916	1 180
Behajthatatlan követelések	24 582	1 547
Környezetterhelési díj	73 480	35 993
Közműadó előírás	343 652	126 602
Vízkészlet járulék	62 805	102 465
Behajtási költségátalány	247	259
Egyéb ráfordítások	18 283	60 638
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	2 150	866
Véglegesen adott támogatás	50	250
Összesen	865 990	718 779

III./7. „XIV.” PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke az elmúlt évhez viszonyítva több mint a duplájára nőtt a megnövekedett kamatfizetési kötelezettség miatt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
Kölcsön, hitel egyéb kamata	376	618
Kerekítési különbözet	127	6
Más vállalkozásnak fizetett kamat	86	572
Árfolyamkülönbözet	-	7
Összesen	589	1 203

III./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

Az adózás előtti és az adózott eredmény 2021. év végén - **17.364 eFt.**

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	182 717	91 024
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	113 143	110 197
Bejelentett részesedés értékesítésének nem pénzübeli vagyoni hozzájárulásként történő kivezetésének adóévi árfolyamnyeresége, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés	138 437	127 207
Az alap kutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt, a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege	50 000	50 000
Összesen	484 297	378 428

Adózás előtti eredményt növelő tétel (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2020	2021
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	91 023	99 403
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivételesek, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	108 659	103 656
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	24 632	1 361
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	16 896	35 372
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	127 207	145 096
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	2 150	443
Az adóellenőrzés, valamint Air., Art. szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	211	2 126
Egyéb növelő jogcímeik	968	292
Összesen	371 746	387 749

III./9. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

A 2008. évi LXVII. törvény előírása szerint, a Társaság az alábbi táblázatban foglaltak alapján fizeti meg az energiaellátók jövedelemadóját.

Energiaellátók jövedelemadója 2021. (eFt)	
Adózás előtti eredmény	-17 364
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	271 334
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	103 021
Társasági szintű adóalap:	-185 677
Értékesítés nettó árbevétele	6 713 825
Engedélyes tevékenység nettó árbevétele	6 199 221
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétel aránya	92,34%
2021. évi energiaellátók jövedelemadója	-171 445

III./10. „XV.” EREDMÉNYEK

A bevételek közt a legnagyobb részt a tárgyévben is, mint minden évben a szennyvízágazat képvisel, ugyanakkor az ágazat jellegéből adódó magas költségek hatására negatív eredménnyel zár az előző évekhez hasonlóan. Ezt elsősorban az okozza, hogy a szennyvíz rendszereken elvégzett javítási- és karbantartási munkák költségeit a szennyvízszolgáltatásból befolyó bevételekből nem tudja a Társaság realizálni, mivel a díjakat utoljára a 2012. évben a törvény által biztosított maximum bruttó 4,2%-os díjemeléssel korrigálhatták, aminek a valós hatása az akkori ÁFA emelés miatt csak 2,56% volt. Ezen felül a 2013. évi LIV. törvényben foglalt 10%-os rezsicsökkentésen túl a közműadó és felügyeleti díj is jelentősen terheli a bevételt. Az így keletkezett deficitet a Társaság az ivóvíz ágazatból és a nem engedélyköteles tevékenységből próbálja kompenzálni.

A Társaság negatív adózás előtti eredményére való tekintettel adófizetési kötelezettség nem keletkezett, így összességében a 2020. évinél ugyan kisebb mértékű, de negatív adózott eredménnyel zárt, melynek összege **-17.364 eFt**. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül áthelyezésre. Megoszlása az ágazatok között a következő.

Megnevezés	2021. december 31-i eredmény levezetés (eFt)			
	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	Összesen
Bevételek	2 430 412	3 529 069	737 718	6 697 199
- Közvetlen költségek	2 341 731	3 857 489	514 605	6 713 825
± Pénzügyi műveletek eredménye	-295	-443	0	-738
Adózás előtti eredmény	88 386	-328 863	223 113	-17 364
- Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
Adózott eredmény	88 386	-328 863	223 113	-17 364

A számviteli szétválasztás szabályai szerinti **ágazatokra megbontott mérleg és eredménykimutatás** jelen kiegészítő melléklet V./1. és V./2. pontját képezik.

A fenti tevékenységi kimutatások a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek. Az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

IV. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

IV./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai						
Megnevezés	Képlet	2020		2021		
		Adatok	%	Adatok	%	
Saját tőke aránya	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	903 118	= 32,02%	1 112 021	= 31,81%	
		2 820 709		3 495 379		
Saját tőke növekedése	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	903 118	= 129,55%	1 112 021	= 159,51%	
		697 140		697 140		
Eladósodottsági mutató I.	= $\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$	1 030 911	= 36,55%	1 708 427	= 48,88%	
		2 820 709		3 495 379		
Eladósodottsági mutató II.	= $\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	55 697	= 6,47%	99 282	= 8,84%	
		903 118		1 112 021		

- Saját tőke aránya, vagyis a tőkeerősségi mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeinek hány százalékát finanszírozza a saját tőke. 2021-ben az előző évhez képest 0,2%pontos csökkenést tapasztalhatunk. A mutató **31,81%**-os értéke azt mutatja, hogy pénzügyi kockázat nem áll fenn.
- A saját tőke – jegyzett tőke aránya **159,51%**, ami nőtt 29,96%ponttal a 2020-as évhez képest. Mivel a 100%-ot jócskán meghaladja, ezért ez a mutató kedvező.
- Az I. eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeit milyen mértékben finanszírozzák idegen források. 2021. évben ez a mutató az előző évhez képest 12,33%ponttal nőtt, de még így is biztonságos **48,88%**-os szinten van.
- A II. eladósodottsági mutató kifejezi, hogy mennyiben fedezi a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a saját tőke. Jelen esetben ez a mutató **8,84%**, ami a 2020. évi adathoz képest növekedett 2,37%ponttal.
- A mutatók értéke összességében elfogadható képet mutat a Társaság vagyoni helyzetéről. Az idegen tőke bevonása elenyésző mértékű 2021-ben is.

IV./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Jövedelmi helyzet mutatószámai						
Megnevezés	Képlet	2020		2021		
		Adatok	%	Adatok	%	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	$= \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	- 42 986	= -0,70%	- 17 364	= -0,28%	
		6 117 298		6 248 605		
ROE	$= \frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	- 42 986	= -4,76%	- 17 364	= -1,56%	
		903 113		1 112 021		
Tőkearányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	- 42 986	= -6,17%	- 17 364	= -2,49%	
		697 130		697 140		

- Az árbevétel arányos üzleti eredmény **-0,28%**, ami elmúlt időszakhoz képest minimális növekedést mutat.
- A tőkearányos adózott eredmény (ROE) a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével szoros kapcsolatban van, a vállalkozás osztalékfizetési képességére, illetve a lehetséges maximális tőkegyarapodás mértékére vonatkozóan ad információkat, és egyúttal jelzi a tőke-megtérülés ütemét is. Ez a mutató 2021-ben **-1,56%**.

A sajáttőke-arányos eredmény mutató értéke is arra utal, hogy a víziközmű szolgáltatás nem kifejezetten profitorientált tevékenység. Mértéke a 2012-es évet leszámítva, állandóan 5% alatt maradt, illetve néhány esetben mínuszba is fordult, mint a tárgyévben is. Ez részben köszönhető a 2012. évi rezsicsökkentés hatásának, mely szerint nem emelhető a víz- és a szennyvízszolgáltatás díja.

- A tőkearányos jövedelmezőség a maximális osztalékfizetési képességet fejezi ki, ha viszonyítási alapként a saját tőke helyett a jegyzett tőke szerepel. 2021-ben ez a mutató **-2,49%**.

IV./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Pénzügyi helyzet mutatószámai					
Megnevezés	Képlet	2020		2019	
		Adatok	%	Adatok	%
Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 601 306	= 164,66%	2 226 734	= 138,29%
		972 514		1 610 145	
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 548 543	= 159,23%	2 171 848	= 134,88%
		972 514		1 610 145	

- A vizsgálat során figyelembe vett két likviditási mutató alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a rendelkezésre álló forgóeszközök felhasználásával a Kft. eleget tud tenni rövid lejáratú kötelezettségeinek, abban az esetben is, ha a készletek értékével csökkentett módon számolunk. A likviditási mutató értéke **138,29%**, az előző időszakhoz képest 26,36%ponttal csökkent.
- A likviditási ráta azt hivatott kifejezni, hogy az egy év alatt pénzzé tehető eszközök (a forgóeszközök) milyen arányban képesek az egy éven belül esedékes (rövidlejáratú) fizetési kötelezettségek fedezésére. A mutató elviekben elfogadható mértéke az 1-nél nagyobb érték, mert ez arra utal, hogy a cég rövidlejáratú eszközeinek pénzzé tételével időben teljesítheti esedékes kötelezettségeit. Az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségek tekintetében a Társaság likviditásának növekedését mutatja. Ez a mutató a tárgyévben **134,88%**, az előző időszakhoz képest 24,34%ponttal csökkent.

IV./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai				
Megnevezés	Képlet	2021		Az engedély kiadásának feltételként elvárt határérték
		Adatok		
Tőkeerősség	Saját tőke	1 112 021	= 0,35	0,3 vagy afelett
	= mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1	3 195 250		
Eladósodottság	Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2	1 668 009	= 0,52	0,65 vagy az alatt
	= Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1	3 195 250		
Likviditás	Pénzeszközök + likvid értékpapírok + követelések	2 171 843	= 1,35	1,0 vagy afelett
	= rövid lejáratú kötelezettségek	1 610 145		

Rövidítések:

- VKÜKöt: a Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben;
 - PTÁmpasszív: kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része;
 - VKFpénzeszköz: közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része;
 - MAKHasználati díj1: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
 - MAKHasználati díj2: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- A tőkeerősség abban az esetben tekinthető jónak, ha értéke meghaladja a 0,3-at, ami a Társaság esetében 2021-ben is megvalósult, értéke **0,35**.
 - Az eladósodottsági mutató eredménye **0,52** amely biztonságos szinten van. Maximális határértéke nem lehet több 0,65-nél.
 - A likviditási mutató értéke **1,35** mely értéke 1,0 teljesülése esetén már elfogadható a MEKH előírásai szerint.

V. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS

2021. december 31.

Amely,

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ának,
- az 58/2013. (II.27.) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló Kormányrendeletnek, valamint,
- a DAKÖV Kft. Számviteli szétválasztási szabályzatának megfelelően készült.

V.11. ÁGAZATI MÉRLEG 2021.

MÉRLEG "A" változat 2021.12.31						
Sz. sz.	A tételek megnevezése	Engedélyes tartalékoság	Érték kezes	Érték számvé- telek	Másodlagos kezelés	2000. évi G. tv. szórtíli módosít.
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
A	Befektetett eszközök	478 504	160 354	318 150	29 478	607 986
I.	Immateriális javak	103	35	68	5	108
1.	Alapítványok értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	103	35	68	5	108
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékvesztése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	478 401	160 319	318 082	25 473	601 878
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	61 108	20 478	40 630	2 999	64 107
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	152 043	50 952	101 091	7 460	159 503
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 313	41 659	82 654	6 100	130 413
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	140 937	47 230	93 707	6 915	147 852
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B	Források	1 478 755	568 126	890 616	760 379	2 228 734
I.	Részesedések	49 214	18 900	30 314	5 542	64 884
1.	Ányagok	49 201	18 900	30 298	5 528	64 727
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
3.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk, göngyölegyek	148	57	91	16	164
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	656 881	286 887	380 394	657 880	1 304 764
1.	Követelések áruszállásból és szolgáltatásból (vevők)	540 687	224 229	316 458	655 047	1 196 734
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
5.	Vállalkozások	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	106 194	42 458	63 736	2 833	109 027
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Ertekpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Ertekpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	778 660	289 462	480 033	87 567	667 062
1.	Pénztár, csékek	2 571	988	1 583	289	2 860
2.	Bankbetétek	776 089	288 474	478 450	87 278	664 222
C	Aktív időbeli elhatárolások	677 777	278 652	399 099	88 385	765 662
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	698 727	248 311	350 416	80 008	678 733
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	79 050	30 371	48 679	8 879	87 929
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívum) összesen		4 852 025	1 926 176	1 407 667	103 382	3 295 372

MÉRLEG Források (passzívák)						Adatok: szét felbontva
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből Munka-Ágazat	Ebből szennyvíz-Ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi G. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	231 789	831 663	-599 864	880 222	1 112 021
I.	Jegyzett tőke	697 140	246 038	452 102	0	697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (*)	0	0	0	0	0
II.	Tőkeartályok	279 907	98 033	180 874	0	278 907
IV.	Eredménytartások	-303 771	400 208	-903 977	657 109	153 338
V.	Létszám-tartalék	0	0	0	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhollybítás értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-240 477	88 388	-328 863	223 173	-17 364
E.	Céltartalékok	99 403	41 226	58 177	0	99 403
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	99 403	41 226	58 177	0	99 403
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 682 417	803 200	1 049 217	56 010	1 708 427
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	97 076	12 904	84 172	1 206	98 282
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 200	4 645	6 555	0	11 200
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	24 574	8 259	16 315	1 206	25 780
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	61 302	0	61 302	0	61 302
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 585 341	590 296	965 045	54 804	1 610 145
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	1 040	431	609	0	1 040
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	649 304	230 345	418 959	35 303	684 607
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	904 997	359 520	545 477	19 501	924 498
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	304 325	95 484	208 841	271 203	575 528
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19 116	7 928	11 188	2 555	21 671
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	226 054	87 556	138 498	17 024	243 078
3.	Halasztott bevételek	59 155	0	59 155	251 624	310 779
H.	Szétválasztási különbözet	344 092	-847 398	891 490	-344 092	0
Források (Passzívák) összesen:		2 632 026	1 024 175	1 607 861	863 343	3 495 379

V.12. ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2021.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.						
Statisztikai számjelszám: 10300670-3600-113-12						
Cégjegyzék száma: 13-09-066171						
Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31						
Összköltségeljárással készült eredménykimutatás						
Ágazati szétválasztás						
2021.12.31						
Dabas, ezer forintban						
S. sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből vízvíz-ágazat	Ebből szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 512 049	2 286 019	3 226 030	736 556	6 248 605
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 512 049	2 286 019	3 226 030	736 556	6 248 605
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	0	0	0	1 242	1 242
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	1 242	1 242
III.	IIJ. EGYÉB BEVÉTELEK	447 432	144 392	303 039	1 162	448 594
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	127 207	51 389	75 818	0	127 207
05.	Anyagköltség	1 527 398	586 823	940 575	171 558	1 698 956
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 239 570	383 178	856 392	14 784	1 254 354
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	139 671	61 952	77 719	5 812	145 483
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	865	371	494	41 429	42 294
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 861	186	3 675	158 015	161 876
IV.	ANYAGJELLEGI RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 911 365	1 032 510	1 878 855	391 598	3 302 963
10.	Bérek	1 942 930	732 448	1 210 482	99 233	2 042 162
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	202 705	85 314	117 391	0	202 705
12.	Béjárulékok	326 477	124 378	202 099	15 840	342 317
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 472 112	942 140	1 529 972	115 073	2 587 155
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	98 908	33 112	65 896	4 348	103 656
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	716 935	333 969	382 966	1 844	718 779
	Ebből: értékesítés	145 096	56 668	88 428	0	145 096
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+IV+V+VI+VII)	-239 739	68 681	-328 420	223 113	-16 628
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamattal, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	465	202	263	0	465
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	465	202	263	0	465
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 203	497	706	0	1 203
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 203	497	706	0	1 203
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	-738	-295	-443	0	-738
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A-B)	-240 477	88 386	-328 863	223 113	-17 364
X.	Adófizetési kötelezettség					
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	-240 477	88 386	-328 863	223 113	-17 364

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A CASH-FLOW kimutatás az éves beszámoló részeként készült el. A DAKÖV Kft. gazdálkodását mutatja be pénzforgalmi szemléletben. A jelenleg bemutatott adatsor nagy mozgásokat mutat. Ez is az integrációt követő jelentős változásokat mutatja.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

CASH-FLOW kimutatás

2021.12.31

Adatok: ezer forintban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a)	b)	c)	d)
I.	Működési cash - flow (1-13. sorok)	119 060	222 852
1.a.	Adózás előtti eredmény	42 986	-17 364
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	42 986	-17 364
2.	Elszámolt amortizáció	108 659	104 989
3.	Elszámolt értékvesztés és visszirás	-38 536	19 436
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	91 693	8 379
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	1 099	45
6.	Szállítói kötelezettség változása	162 666	161 414
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-171 793	78 269
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	449 935	-220 128
9.	Vevőkövetelések változása	-250 806	80 988
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-114 420	12 103
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-162 423	-5 279
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash - flow (14-18. sorok)	-203 677	-100 279
14.	Befektett eszközök beszerzése	-204 843	-100 448
15.	Befektett eszközök eladása	1 166	169
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűnése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash - flow (19-26. sorok)	-4 519	10 671
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-4 469	10 921
26.	Véglegesen adott pénzeszköz	-50	-250
IV.	Pénzeszközök változása (I., II., III. összesen)	-89 136	133 244
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	Mérleg szerinti változása (IV. + 27. sor)	-89 136	133 244

VII. PÁLYÁZATOK

A Társaság pályázati kérelmet nyújtott be a „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” címmel, melyet 2020. november 22-én elfogadott az Innovációs és Technológiai Minisztérium. Ezzel kapcsolatban **209.922 eFt** támogatás szerepel a passzív időbeli elhatárolások között. A támogatás intenzitása 50%.

A „Tudással a sikerért” című és VEKOP-8.5.2-17-2018-00008 számú pályázat összegét utófinanszírozással tudjuk lehívni, mely 100%-os intenzitású. A forrás értéke: **24.500 eFt**.

MICROBI – „Intelligens mikroreaktorok alkalmazási biológiai szennyvíztisztításban” című, 2020-1.1.1-PIACI-KFI-2020-00118 számú pályázati projekt teljesítése során keletkezett ráfordítások összege: **162.161 eFt**. A támogatás intenzitása költségtípusonként változó. A tárgyévi összes ráfordításból 86.459 eFt. a támogatási rész, 75.702 eFt a saját erő. A K+F tevékenységünkhöz kapcsolódó társasági adóalap és helyi iparüzési adóalap kedvezményt vettünk igénybe.

KEHOP-2.1.7 „A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás a DAKÖV Kft. üzemeltetési területén”: Felhasználók szemléletformálására kiírt pályázat. 2020. szeptember 15-én zárult a beadási időszak. A pályázatot forráshiány miatt tartalék listára helyezték az első körben, de forrás kiegészítés miatt 2021. szeptemberében értesítettek, hogy megnyertük a pályázott összeget. A támogatás mértéke **83.240 eFt**. A megvalósítási időszak 2021.01.01-2023.06.30.

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

A DAKÖV Kft. szennyvízelvezetési- és tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A szennyvízágazattal kapcsolatban a DAKÖV Kft. 2021. évben összesen 34.192 eFt bírságot fizetett.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A DAKÖV Kft. saját vagyonából a környezetvédelmet szolgáló eszközök körébe sorolható vagyonban az alábbi eszközök értéke jelenik meg:

- szennyvízelvezetés-tisztítási tevékenység ellátásához rendelkezésre álló tárgyi eszközök bruttó értéke: 279.981 eFt.
- Központi laboratórium tárgyi eszköz állományának bruttó értéke: 48.856 eFt.

Környezetvédelmi adatszolgáltatás:

A DAKÖV Kft. a 2021. évben maradéktalanul eleget tett a környezetvédelmi adatszolgáltatási kötelezettségeinek a Környezetvédelmi Hatóság felé (hulladék bejelentés, szennyvízkibocsátás, önellenőrzések).

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

A DAKÖV Kft. tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok év végéig elszállításra kerültek, így azok nyitó és záró értéke nulla.

Veszélyes hulladékok 2021. évi mennyiségi adatai:

Megnevezés	Azonosító (EWC) kód	g (kg) 2018	g (kg) 2019	g (kg) 2020	g (kg) 2021
Irodatechnikai hulladék, toner	080317*	40	20	7	31
Kiselejtezett berendezés	160213*	57			
Olajszűrő	160107*	93	120	116	165
Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	150110*	35	130	70	3315
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (törlőkendők)	150202*		10	13	33
Fémről készült csomagolási hulladék, spray-s flakon	150111*	7	8	4	2
Fáradt olaj	130205*	138	430	343	310
Ólomakkumulátorok	160601*		25		
Elemek, akkumulátorok	200133*		10	34	6
Hulladék gumiabroncs	160103*	106	260	451	2450
Fizikai-kémiai kezelésből származó veszélyes anyagokat tartalmazó iszap	190205*	940	2495	1070	2077
Közelebről meg nem határozott alkatrész	160122				1260
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	160506				33
Szervetlen hulladék	160304				4820
Elektromos és elektronikai berendezések	200135*			350	995
Összesen:		1 416	3 508	2 458	15 497

Nem veszélyes hulladékok 2021. évi mennyiségi adatai:

	Szennyvíztelep	Hulladékjegyzék szerinti azonosító (EW/C kód)	Mennyiség (kg)				
			2017	2018	2019	2020	2021
Bágy	Gyömrői Szennyvíztisztító telep	200301 egyéb települési hulladék (rácsszemét, homok, és egyéb)	129 990	154 300	166 390	165 430	173 530
		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	4 574 100	4 542 070	3 984 500	4 882 500	4 569 210
	Tura szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	2 750	1 280	45 930	25 020	10 820
	Vácszentlászló szennyvíztisztító t.	190801 Rácsszemét	42 940	36 090	9 160	56 690	21 610
	Isaszeg szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	0	20 410	7 550
	Dány szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	0	7 450	3 460
	Aszói szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	59 840	25 090	11 480	63 980	30 750
	Püspökhatvan szennyvízt. telep	190801 Rácsszemét	4 260	6 590	2 720	6 790	2 910
	Versegi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	9 240	17 860	8 030	9 620	4 770
	Abony Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	25 920	27 401	45 440	43 540	61 740
		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	318 980	322 990	539 120	499 360	625 500
		190205 fizikai kémiai kezelésből származó veszélyes anyagokat tartalmazó iszap	1 190	940	2 495	1 070	2 077
	Dabás	Alsónémedi Szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	30 070	19 900	35 270	39 490
Bugyi Szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	2 670	3 840	6 660	9 140	6 740
Dabás Szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	17 950	19 320	36 060	32 370	27 720
Kakucs Szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	30 470	18 990	17 050	37 820	29 170
Örkény Szennyvíztisztítótelep		190801 Rácsszemét	9 740	5 390	9 510	7 430	7 360
Páty Szennyvíztisztító telep		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	124 020	148 880	39 240	59 840	307 100
		190801 Rácsszemét	0	0	0	0	3 560
Solymár Szennyvíztisztító telep		190805 Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	2 352 700	1 918 900	2 004 780	2 144 800	2 012 540
		190801 Rácsszemét	0	0	0	0	25 640
		190802 Homokfogóból származó hulladék	0	0	0	0	11 020
Táborfalva Szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	5 730	1 280	5 130	5 700	2 300
Tatárszentgyörgy Szennyvíztisztító t.		190801 Rácsszemét	0	0	0	3 430	2 840
Újlengyel Szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	0	0	0	2 790	2 900
Ráckeve szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	0	0	31 130	0	0
		190802 Rácsszemét	0	0	17 230	0	0
Dabás Központ	veszélyes hulladék	470	476	1013	1 388	1 290	
Monor	Monor szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	45 220	31 440	46 640	46 000	48 860
	Albertirsa szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 460	24 220	11 860	8 740	16 220
	Pilis szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	3 720	19 700	14 420	15 680	10 400
	Nyáregyháza szennyvíztisztító t.	190801 Rácsszemét	0	0	11 380	9 500	8 500

IX. COVID-19 JÁRVÁNYÜGYI HELYZET

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A Covid 19 járvánnyal kapcsolatban a Társaság pandémiás tervét kidolgoztuk, a szükséges biztonsági intézkedéseket meghoztuk, ezek feltételeit megteremtettük. Az előírt szabályokat munkavállalóinkkal és fogyasztóinkkal szemben is szigorúan betartjuk és betartatjuk.

X. HÁBORÚS HELYZET

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően az ukrán-orosz konfliktus hatásait, figyelembe véve az ezzel összefüggésben

- az üzleti jövedelmezőséget/vállalkozás folytatását érintő jelentős kockázatokat és bizonytalanságokat,
- az új jogszabályi megfelelési kérdéseket, beleértve a kivetett szankciókat,
- fennakadásokat az üzletmenetben a szankciók, katonai konfliktus és a piaci instabilitás miatt,
- az eszközértékelésekre gyakorolt hatásokat, beleértve a hitel- és piaci kockázatokat is.

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a konfliktus nem gyakorol jelentős hatást a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

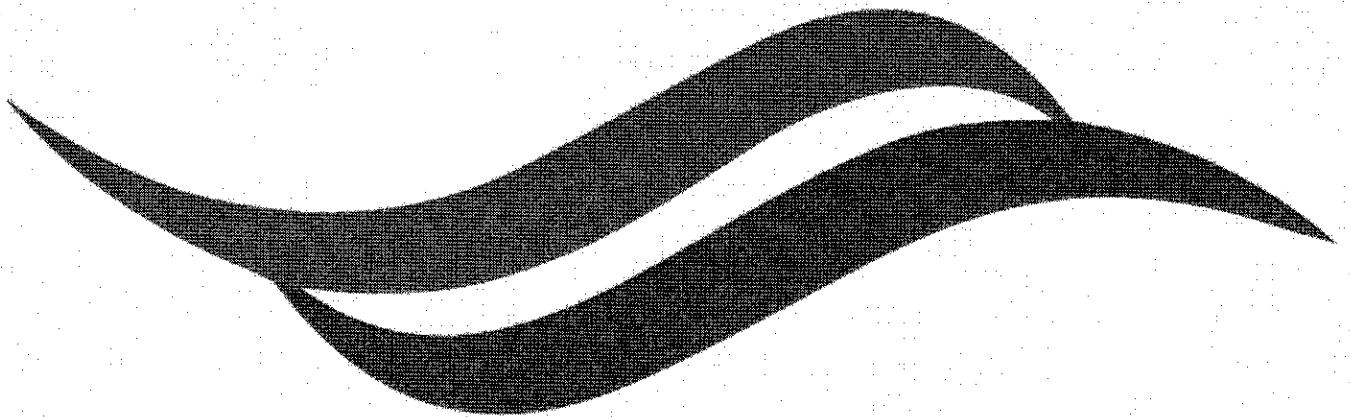


Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2022. május 19-i
taggyűlésének 1. napirendi pontja**

III. A DAKÖV KFT. 2021. évi Beszámolójának részét képező Üzleti jelentés



Dabas, 2022. május 10.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



BEMUTATKOZÁS

CÉGTÖRTÉNET ÉS MŰKÖDÉS



Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági Társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították a rendszerváltáskor, az állam tulajdonából - a Pest Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat kezeléséből önkormányzati tulajdonba került - vízművek, szennyvízelvezető csatornák- és tisztítótelepek üzemeltetésére, valamint az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési, elsősorban közműépítési feladatok ellátására.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz.

A Társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megteremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

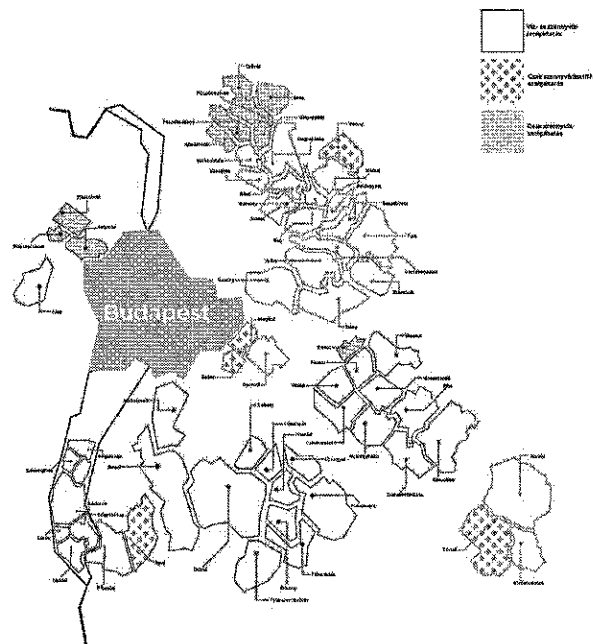
A kezdeti nehézségek után a Társaság anyagi helyzete megerősödött, az önkormányzatok által megállapított víz- és csatornadíjakba folyamatosan növekvő összegben beépült az amortizáció, lehetővé vált, hogy a szolgáltató a tulajdonosoknak a víziközmű használatáért bérleti díjat fizessen, melyből a szükséges rekonstrukciók elvégezhetővé váltak. Korszerű automatizált üzemirányítás épült ki, megvalósítva az üzemeltetett művek távfelügyeletét.

A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra-szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése. Tulajdonosok úgy döntöttek, hogy működési területük Pest megye.

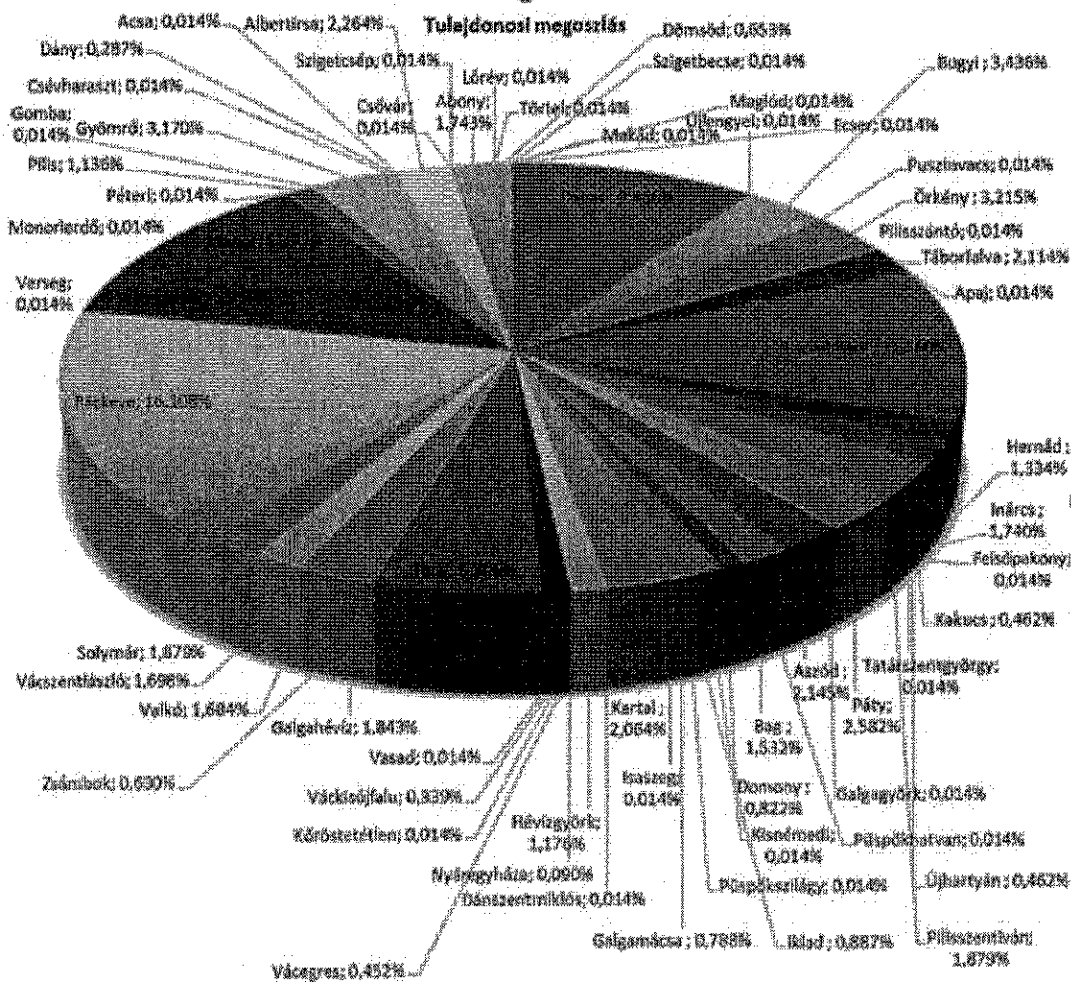
A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízták és úgy határoztak, hogy a víziközmű üzemeltetési tevékenységet 5 üzemigazgatósági szervezettel– Dabasi-, Bagi-, Abonyi-, Monori-, Ráckevei Üzemigazgatóság – látják el.

2021 üzleti évtől kezdődően a Társaság irányítását egy ügyvezető végzi, és a víziközmű üzemeltetési tevékenységet három üzemigazgatósági szervezet: Dabas üzemigazgatóság, Bag üzemigazgatóság, Monor üzemigazgatóság, látja el.

Tulajdonosok úgy döntöttek, hogy működési területük Pest megye.



Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban van. A DAKÖV Kft-nek 64 Önkormányzat a tulajdonosa. 2016. január 1-jén kivált a DAKÖV Kft-ből Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Község Önkormányzata, de tulajdoni részesedésük megmaradt. 2021-től szervezeti változás, hogy törzstőke emeléssel Maglód Város és Ecsér Község szintén tulajdonosa lett a Társaságnak.



A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára, melyben 2019. december 10-én verzió váltásra került sor. A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májustól a Libra Summa modult alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

SZERVEZET

ALAPADATOK

- teljes cégnév: DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnév: DAKÖV Kft.
- székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.
- telefon - központ: 06/29 360-321
- telefon - ügyfélszolgálat: 06 21 222 8080
- e-mail cím: info@dakov.hu
- internet honlap: www.dakov.hu
- fő tevékenység: 3600 – víztermelés-, kezelés-, ellátás
- egyéb tevékenységek: közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás
- másodlagos tevékenységek: víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna-bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat
- jegyzett tőke: 697.140,- eFt
- képviselőre jogosult személyek: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató
- átlagos létszám - 2021: 495 fő
- adószám: 10800870-2-13
- cégjegyzékszám: 13-09-066171
- KSH szám: 10800870-3600-113-13
- bankszámlaszám: 65500109-11009814-00000000
- megbízott könyvvizsgáló: Dr. Baracz Gabriella – PKI Kft.

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Társaságunk tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait 5 fős Felügyelő Bizottság látja el. Alapvető feladata a Társaság ügyvezetésének ellenőrzése, ami kiterjed a működésre vonatkozó jogszabályok betartásának ellenőrzésére, valamint a társasági szerződés és a Társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti felügyeletre.

- Felügyelőbizottsági tagok:
 - Bennárik Ferenc – elnök
 - Baski Gábor
 - Pető Zsolt
 - Rajki László Béla
 - Szendrei Ferenc

ÖSSZEFOGLALÓ A 2021. ÉVI ÜZLETI ÉVRŐL

- Tájékoztatjuk tulajdonosainkat és pozitív eredményként értékeljük, hogy 2013-ban 10%-kal csökkentett lakossági tarifák ellenére 2021-ban ismét nőtt az értékesítési árbevételünk, mely már meghaladta a 6,2 milliárd forintot. Ez a forgalom köszönhető a számunkra kedvező nyári időjárásnak, valamint földrajzi elhelyezkedésünkéből kifolyólag az ipari aktivitásnak és lakossági beruházásoknak, mely főként Budapest agglomerációját és Pest megyét érinti.
- A vállalalkozási munkák területén elért eredményeinkben is jelentős szerepe van az ipari és lakossági építkezéseknek, illetve a bérleti díjakból megvalósított víziközmű rekonstrukcióknak.
- Jelentős változást hozott a 2012.évi CLXVIII törvény (közművezetékek adójáról szóló törvény) módosítása. 2021-ben már nem kizárólag a közművezeték nyomvonalának méterben kifejezett hosszát veszi figyelembe, hanem a Társaság ellátási területén a tárgyévet megelőző évben értékesített ivóvíz vagy elvezetett szennyvíz köbméterben számított mennyiségét is.
- Pozitívan hat a munkaerő megtartó képességünkre, hogy a céges átlagbér ebben az évben is megpróbált lépést tartani a piaci trendekkel.
- Az elmúlt évek során olyan kihívásokkal kellett szembenéznünk, amelyre még nem volt példa a társaság működése során. Az új típusú koronavírus járvány jelentősen megváltoztatta életünket, és átalakította a mindennapi működésünket is.
- Az elmúlt évben kidolgoztuk és azóta is folyamatosan fejlesztjük a szolgáltatás folytonosságát biztosító eljárásrendünket és az abban rögzített intézkedésekkel igyekszünk csökkenteni a szolgáltatásban közreműködő munkatársainkra leselkedő kockázatokat. Bízunk abban, hogy a járvány-helyzet elmúltát követően ismét tudunk majd a hosszútávú szakmai kihívásokkal is foglalkozni. Tesszük mindezt azért, mert a Társaságunk alapvető célkitűzése a tulajdonos önkormányzatok igényeinek figyelembevételével a minőségi ivóvíz-, és csatornaszolgáltatás biztosítása felhasználóink részére az ellátási területen.

TÁJÉKOZTATÓ A 2021-ES ÜZLETI ÉV GAZDÁLKODÁSÁT ÉS EREDMÉNYÉT MEGHATÁROZÓ TÉNYEZŐKRŐL

- 2021-ben Társaságunk jelentős, a működőképesség fenntartására fordítható forráshoz jutott Ráckeve Város ázsziós tőkeemelésével. Ennek előzménye, hogy 2020-ban a gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról,

kötelezettségvállalás engedélyezéséről, továbbá a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Kormány határozat valamint a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztály iránymutatása szerint Ráckeve Város Önkormányzata kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében pénzeszközátadás célra juttatott vissza nem térítendő támogatást kapott a vízi közmű szolgáltatónál történő ázsíós tőkeemelésre 226.027. eFt-ot.

- A COVID-19 koronavírus világjárvány immár két éve a mindennapi életünk része, mely a társaság gazdálkodására a mai napig hatással van. A COVID-19 koronavírus kapcsán hozott intézkedések következtében egyértelmű, hogy cégünknek, alapvetően az üzemképesség fenntartására, az ellátásbiztonság megteremtésére kell koncentrálnia. Emellett fokozott figyelmet kell fordítanunk a víziközmű hálózatokon dolgozó, ügyfélszolgálatot ellátó, illetve a felhasználókkal közvetlenül kapcsolatba kerülő munkatársak védelmére
- Az előző évi beszámolóinkban, üzleti jelentésünkben részletesen ismertettük pandémiás tervünket, melyen a tárgyévben sem változtattuk. Az akkor meghozott, a munkatársak védelmét szolgáló új eljárásokat, berendezéseket beépítettük mindennapi tevékenységünkbe. (ügyfélhívó rendszer, e-ügyfélszolgálat stb).

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően az ukrán-orosz konfliktus hatásait, figyelembe véve az ezzel összefüggésben

- az üzleti jövedelmezőséget/vállalkozás folytatását érintő jelentős kockázatokat és bizonytalanságokat,
- az új jogszabályi megfelelési kérdéseket, beleértve a kivetett szankciókat,
- fennakadásokat az üzletmenetben a szankciók, katonai konfliktus és a piaci instabilitás miatt,
- az eszközértékelésekre gyakorolt hatásokat, beleértve a hitel- és piaci kockázatokat is.

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a konfliktus nem gyakorol jelentős hatást a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

VÍZDÍJSZÁMLÁZÓ PROGRAM AUDITÁLÁSA

A 2011. évi CCIX. sz. víziközmű törvény módosítása a vízdíjszámlázó programok auditálását (tanúsítását) írja elő. Csak olyan rendszerrel számlázhatjuk a víziközmű-szolgáltatás díját, mely biztosítja a díjak hibátlan kiszámítását, megakadályozza a számlázási rendszerhez történő jogosulatlan hozzáférést, valamint a számlázási információk észrevétlen módosítását. Nem tanúsított rendszerből kiállított számla érvénytelen. A tanúsítás három részből áll, biztosítani kell a fizikai, a logikai és az adminisztratív védelmet, amelyet sérülékenységi vizsgálattal tesztelnek. Ehhez Kiemelt feladatként kezeljük a biztonsági auditra való felkészülést. A tanúsítási folyamat elkezdődött, megküldték az adatbekérőt, a feltett kérdésekre megválaszoltunk, határidőre megküldtük a szükséges bizonyítékokat. Megtörtént a helyíni ellenőrzés is, ahol további kérdésekre kellett választ adnunk, és ellenőrizték az általunk leírtak valóságtartalmát. Megtörtént a sérülékenység vizsgálat. A sérülékenység vizsgálat lényege az, hogy etikus hekkerek megpróbálták betörni a szerverünkre és adatokat próbáltak megszerezni ez nem sikerült nekik. Sikeres lett a záró audit. Az adataink biztonságban vannak.

Elkészült a fiókirodákban az ügyfélhívó rendszer kiépítése, beüzemelése. A rendszer kapcsolatban van az információs rendszerünkkel, mint ahogy a telefonon történő hívás rögzítése és az elégedettség mérése is. Ez a fejlesztés befejeződött, jelenleg tesztüzemmódban van. A telefonközpont fejlesztése folyamatban van.

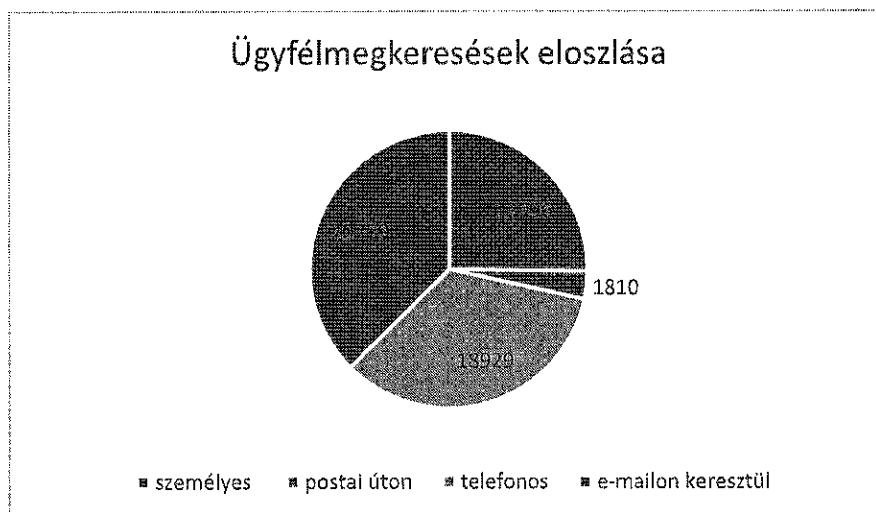
Honlapunkon folytattuk/folytatjuk az E-ügyfélszolgálat fejlesztését. Társaságunknál az elmúlt üzleti évben jelentős mennyiségű ügyintézés került át az online felületre, mely a felhasználóink kényelmét és biztonságát szolgálja. 2020.12.31-én 14.846 regisztrált felhasználót tartottunk nyilván, ez azt jelenti, hogy egy év alatt megduplázódott az elektronikusan kapcsolatot tartó felhasználóink száma. Kibocsájtott közüzemi számláink befizetését is egyre többen teljesítik honlapunkon keresztül. 2020. 12. hóban 416 felhasználó 3.722 ezer Ft-ot fizetett be honlapunkon keresztül, addig 2021. 12. hóban több, mint 2.000 felhasználó 20,5 millió Ft-ot. 2021. évben összesen 154.706 ezer Ft folyt be bankkártyás fizetésen keresztül Társaságunkhoz.

Számunkra ez pozitív visszajelzés, és azt jelenti szükség van ez irányú további fejlesztésekre.

ÜGYFÉLSZOLGÁLATOK MUNKÁJA

A központi ügyfélszolgálaton és a fiókirodákban a jogszabályi előírásoknak megfelelő a nyitvatartási idő és a hosszított idejű szolgáltatás, ügyfélfogadási idő.

A 2021-es évben az ügyfélszolgálatokon összesen 55.524 db ügyintézés történt az alábbi megoszlás szerint:



A megkeresések többségében e-mail-en vagy telefonon keresztül érkeznek. A felhasználóink a személyes ügyintézésről a hangsúlyt láthatóan erre a két ügyfélcsatornára helyezték át.

Társaságunk 2021. évben közel 883.000 db víz- illetve szennyvízszolgáltatásról szóló számlát bocsátott ki bruttó 6,47 milliárd Ft értékben. A 2020-as évhez viszonyítva a kibocsátott bruttó számlaösszeg ~4%-kal nőtt.

Minden ügyfélszolgálati irodákban a pandémia miatt munkatársaink és ügyfeleink egészségének érdekében bevezettük az ügyfélhívó rendszert, amivel elkerülhető a torlódás.

KINTLÉVŐSÉGEK ALAKULÁSA, HÁTRALÉKKEZELÉS

Komoly kihívást jelent Társaságunk számára az elhúzódó járványügyi helyzet miatti fizetési fegyelem romlása.

Az alaptevékenység esetében a lakossági kintlévőség 2021.12.31-ével a 2021. nyitó értékekhez viszonyítva 13%-os mértékben csökkent (2021.01.01 – 366.167 eFt; 2021.12.31. – 318.388 eFt). Látjuk és tapasztaljuk, hogy a lakossági felhasználóink egy részének komoly nehézséget okoz az aktuális díjak befizetése. Jelen gazdasági helyzetben a közüzemi számlák befizetése háttérbe szorul. Társaságunk mindent megtett és megtesz a gyors és hatékony kintlévőségkezelés érdekében. Jelenleg a nettó követelésállományunk 318.388 eFt. A tavalyi év során a pandémiás helyzet miatt előfordult, hogy nem tudtunk a lakossági ügyfelek részére korlátozásról felszólítót küldeni, illetve a vízkorlátozási eljárásokat elvégezni. A felszólításon és a vízkorlátozáson túl a víz- és csatornadíj kintlévőségek behajtására igénybe veszünk polgári nem peres eljárást is (fizetési meghagyás, majd végrehajtás). Felülvizsgáltuk az 5 éven túli tartozásokat. Jelentős anyagi ráfordítással (12.816 eFt), kiemelten sok fizetési meghagyás és végrehajtás került megindításra. Így tudtuk elérni, hogy ne csak szinten tartsuk, hanem kismértékben csökkenjen a kintlévőségi állomány. A 2021-es

évben az előző években is kibocsátott fizetési meghagyására és az elindított végrehajtásokra 426 esetben történt meg a tőke tartozás kiegyenlítése 57.910 Ft értékben. Természetesen a tőketartozáson túl a költségeket is megtérítettjük a nem fizető felhasználóinkkal. Társaságunk kiemelt feladatként kezeli a hátralékbehajtást. Tárgyévától kezdődően minden, a hátralékkezeléssel kapcsolatban felmerült költséget, mindaddig adott előlegként kezeljük, míg pénzforgalomban nem teljesül, így biztosítjuk az óvatosság elvét.

Tárgyévi kintlévőség változást mutatja az alábbi táblázat:

DAKÓV Kft.						
KINTLÉVŐSÉG VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA – 2021.						
Számla	Megnevezés	2021. NYITÓ állomány 2021.01.01		2021. ZÁRÓ állomány 2021.01.01		adat: Ft
		Nyitó T	Nyitó K	Záró T	Záró K	VÁLTOZÁS
31111	Intézményi követelések	11 974 901		20 610 418		8 635 517
31112	Gazdálkodó szervezeti követelések	37 949 874		38 313 874		364 000
3112	Lakossági követelések	280 417 746		231 506 021		-48 911 735
3113	Külön Eljárási Költség (KEK)	25 463 003		19 815 135		-5 647.868
3114	Szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követelések	10.361.651		8 448 681		-1 912 970
	Víz-és csatornadíjból származó követelések	366 167 185	0	318 694 129	0	-47 473 056
3121	Vállalkozási tevékenység	64 398 837		149 471 312		85 072 475
3122	Másodlagos tevékenység	287 095 482		349 680 755		62 585 273
313	Minden egyéb vevő	151 364 455		150 057 139		-1 307 306
	Egyéb szolgáltatásból származó követelések	502 858 764	0	649 209 206	0	146 350 422
315	Értékvesztés		127 206 961		145 096 195	
	Követelések szolgáltatásból összesen	741 818 988		822 807 140		

Megjegyzés:

Értékvesztést, a Víz-és csatornadíjból származó követeléseinkre számolunk el, Számviteli Politikánk szerint.

Társaságunk kiemelt feladatként kezeli a kintlévőségek kezelését, a hátralékbehajtást. Ezt a feladatot, már 2020 júliusa óta a pandémia előtti, ütemezéssel folytatjuk. A fizetési felszólításokat előre tervezetetten, kéthavonta küldjük ki, hogy felhasználóinknál ne halmozódjanak fel magas összegek és így könnyebben tudják rendezni az esetleges elmaradásaikat. A felszólítókat -cégünk teljes működési területére- a Gyömrői központi ügyfélszolgálatról kerül kiküldésre.

2021. évben átvilágításra kerültek fogyasztási helyenként a víz-és csatornadíjból származó követelések. Feltártuk azokat a felhasználási helyeket, fogyasztókat, ahol a féléves, éves elszámolások végett túlfizetések keletkeztek. (Ezek a túlfizetések a felhasználóknak kiküldött számlákon, mint a számla kiállításakor mutatkozó egyenleg látszanak) 2021. évben mérlegünket a számviteli törvény előírásainak megfelelően ezen egyenlegekkel módosítottuk. A behajtási munka során 2021. évben tértivevényesen 9.032 db felszólítást küldtünk ki 333.377 eFt értékben. A behajtási munka szerves része a műszaki kollégák által végzett korlátozás vagy a szolgáltatás megszüntetése. A nyári építési munkák mellett ezt a munkát már nem tudták bevállalni, így a szeptemberi felszólító kiküldése elmaradt.

Tértivevényes felszólítók 2021.						
	tértivevényes felszólító (db)	tértivevényes felszólító (eFt)	Befizetés (db)	Befizetés (Ft)	Korlátozás (db)	Korlátozás (Ft)
2021. március	2126	128618	885	37574	69	8274
2021. május	2346	114871	1205	31334	25	3258
2021. július	2292	89720	1124	43939	42	4098
2021. november	2268	167309	985	38921	133	24900
2021. év összesen	9032	333377	4199	151768	269	40530

Kiküldött felszólítók időszakonként és típusonként 2021. évben:

Behajtási ügyek 2021.			
	db	tőke (eFt)	illeték (eFt)
fizetési meghagyás/végrehajtás	745	77807	9167
- ebből teljes megtérülés	151	10899	1395
- ebből részletfizetés	32	7435	628
- ebből polgári per alatt	7	1372	65
- ebből adatkeresés alatt	140	30169	1488
- ebből elhunyt/örökös keresés alatt	34	3913	689

Jelenleg, az elmúlt években elindított ügyeket is figyelembe véve 528 db behajtási ügy van folyamatban (fizetési meghagyás és végrehajtás együtt) **59.760 eFt** tőkeértékben.

Továbbra is nagyon magas az engedélyezett részletfizetések száma. 2021.01.01-2021.12.31. között 1.359 felhasználó kapott 125.020 eFt értékű tartozásra részletfizetési kedvezményt. Ebből a lezárt részletfizetések száma 1.049 db 117.344 eFt értékben.

A behajtások adminisztrációs kezelése a Libra rendszerben valósul meg. Közvetlenül ott kerül kitöltésre a MOKK rendszerrel kompatibilis fizetési meghagyás, illetve végrehajtási lap, nyilvántartja a behajtáshoz kapcsolódó dokumentumokat és költségeket, hogy azok behajtása is minden esetben megtörténjen.

E-KÖZMŰ ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG

Társaságunknak 2016 júniusától az e-közmű rendszerbe adatokat kell szolgáltatnia a víz- és szennyvízcsatorna hálózatok hosszáról, anyagáról és EOv koordináta rendszerben a vezetékek elhelyezkedéséről, valamint ezek leíró adatairól. Az egységes e-közmű rendszerrel egyidőben elindult az e-közmű közműegyeztetési rendszer is. 2021-ben 1430 db nyilatkozatot adtunk ki. Az e-közmű nyilatkozatokat, adatszolgáltatásokat határidőben elvégeztük, a hatóság egyszer sem büntetett meg.

MINŐSÉGIRÁNYÍTÁSI RENDSZEREK

A 2016-os évben került bevezetésre a DAKÖV Kft-nél az integrált irányítási rendszer, melyet azóta minden évben, így 2021-ben is sikeres audit követett. Az integrált irányítási rendszer (IIR) cégünknel háromlábban áll: az energiagazdálkodási rendszer (EgIR), a minőségirányítási rendszer (MIR) és a környezetirányítási rendszer (KIR).

Korábbi jogszabályváltozás miatt cégünk külsős energetikai szakreferenst alkalmaz. E változással az energiagazdálkodásban folytattuk a 2016-os évben megkezdett utat. A cég működésének minden folyamatáról kockázat alapú értékelés készült, nagy kockázatok esetén intézkedési terveket dolgoztunk ki. A CERTOP már az új szabványok szerint tanúsítja irányítási rendszereinket (a KIR és a MIR tekintetében), melyek megfelelnek a legújabb ISO szabványok követelményeinek. Az EgIR (Energiagazdálkodási Rendszer) tekintetében megtörtént az átállás a legújabb MSZ EN ISO 50001:2019 (ISO 50001:2018) szabványra, melynek tanúsítása sikeresen megtörtént 2020 novemberében!

Tanúsítványaink 2022. november 21-ig érvényesek. Az idei évben megújító audit lesz november közepén, ami újabb 3 évre tanúsítja cégünk szabványok szerinti megfelelőségét.

GDPR (AZ EURÓPAI UNIÓ ÁLTALÁNOS ADATVÉDELMI RENDELETE)

A világban kialakult vírushelyzet Társaságunkat is arra ösztönözte, hogy a betegség megelőzése érdekében új módszereket, és intézkedéseket vezessen be. Ennek nyomán a 2021-es évben kerültük a - korábbi évekre jellemző - nagylétszámú adatvédelmi oktatások megtartását, helyette kiscsoportos tájékoztatásokon vettek részt a munkavállalók. Az idei évben is szem előtt tartottuk azt a lényeges előírást, hogy minden újonnan munkába álló dolgozó adatvédelmi oktatásban részesüljön. Az oktatásokat Társaságunk adatvédelmi tisztviselője tartja.

Társaságunkhoz 2021. évben 2 db közérdekű adatigénylés érkezett, melynek határidőre történő teljesítése megtörtént. Adatkezelésünkkel kapcsolatosan az érdekeltek részéről semmilyen panasz nem érkezett. Adatkezelésünk során nagy hangsúlyt fektetünk mind a GDPR, mind pedig az Info.tv. előírásainak betartására. Nyilvántartásainkat napra készen vezetjük, és pontosan ügyelünk a határidők betartására is. Munkánk eredményeként nem elhanyagolható az a tény sem, hogy adatkezelésünkkel kapcsolatosan Társaságunk még sohasem kapott negatív visszajelzést a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóságtól.

Folyamatosan törekszünk arra, hogy intézkedéseink megfeleljenek a mindenkorai jogszabályi előírásoknak az adatvédelem területén is.

IVÓVÍZ- ÉS CSATORNAHÁLÓZAT ELLENŐRZŐ CSOPORT TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A hálózat ellenőrzési csoport feladata - ütemterv alapján - felhasználói helyek ellenőrzése, illegális víz bekötések, vízmérő manipulációk felderítése, illegális csapadékvíz rákötések feltárása, méretlen szennyvíz bekötések felderítése. A csoport részére felszerelt gépjárművet, telefont, hálózat felderítő műszereket biztosítottunk.

Az alábbi táblázatban az elvégzett ellenőrzések mennyiségét, valamint a megállapított szabálytalanságok foglaltuk össze.

Táblázatunk nem tartalmazza a „csoportos” ellenőrzéseket. Így jellemzően a csapadékvíz csatornahálózatra való illegális hálózatra rákötést vizsgáljuk ún. füstüléssel módszerrel. Ezzel a módszerrel 2021-ben közel 2.000 m szennyvízhálózat vizsgálatát végeztük el.

Ellenőrzés eredménye	Mennyiség (db)	Megosztás (%)
Szabályos	188	41
Szabálytalan	268	59
Összesen	456	100

Szabálytalanság megnevezése	Mennyiség (db)
Saját kút használat nincs mérősítve (szabálytalan átalánydíj fizetés)	150
Házi vízellátás összekötve a közüzemi vízhálózattal (nincs kútra szerelt vízmérő)	37
Csapadékvíz a közcsatornába van vezetve	33
Illegális csatorna rákötés (van vízbekötése, de a csatornát nem jelenti be)	24
Saját kút használat nincs mérősítve (van vízbekötése) (saját kútról szennyvíz kerül illegálisan a közcsatornába)	8
Illegális vízbekötés (nem felhasználónk)	4
Beépített szűkítőt a felhasználó kiszerezte	4
Illegális vízvétel (mérőt kiszerezte és helyére egy „passzdarabot” szerelt)	2
Szabálytalan vízmérő kapcsolat	2
Saját kút használat nincs mérősítve (nincs vízbekötése) (saját kútról illegálisan szennyvíz kerül a közcsatornába)	2
Házi vízellátás összekötve a közüzemi vízhálózattal (van kútra szerelt vízmérő)	1
Illegális vízelvétel (vízmérő manipuláció)	1
Összesen	268

Az ellenőrzéskor kiértékelő levelet, ellenőrzési munkalapot készítettünk. Füstöléses módszerrel derítjük fel a gravitációs csatornahálózatba bevezetett csapadékvizet.

Az ellenőrző csoport ráfordítását elkülönített költséghelyre gyűjtjük, tárgyévi teljes ráfordítás: 18.057 ezer Ft. Ellenőrző csoport által feltárt szabálytalanságokból adódó ár bevételünk 2021-ben: 6.899 ezer Ft. Számszakilag nehezen kimutatható a felhasználók jogkövető magatartásnak elősegítése az ellenőrzésekkel. Ez hosszútávon megtérülő „befektetés” Társaságunk számára.

BESZERZÉSEK

Többször kifejtettük már, hogy milyen hatást gyakorolt a koronavírus Társaságunkra. Beszerzéseink is másképp alakultak az idén, mint terveztük, a magas EUR/HUF árfolyam, valamint a folyamatos és töretlen áremelkedések plusz kiadásokat okoztak. Sajnos 2021 IV. negyedévében is folyamatos áremeléseket jeleztek partnereink (5-10%).

2021 második félévében az energiaárak drasztikus emelkedése tapasztalható. Társaságunkat ez közvetetten érinti. Villamosenergia beszerzésre jelenleg két éves szerződésünk van. Villamosenergia szerződésünk 2020. december 31-ig volt érvényben, így 2020 augusztusában kiírtuk a közbeszerzést. Korábbi szerződéses árunk nettó 21,41 Ft/kWh volt. Az árlejtéses pályázatunkra érkezett legjobb ajánlatot az NKM Energia Zrt. adta; nettó 20,49 Ft/kWh. Ezzel jelentős megtakarítást érhetünk el a tárgyévben, de ami ennél is fontosabb, az energiaárak robbanásszerű emelkedése várhatóan még a 2022-es évben sem érzékelteti közvetlenül a hatását (villamosenergia költségek).

Főbb pályázataink 2021-ben:

1. Szennyvíz tisztítására használt vegyszerek

2021-ben ismételten központi kiírásra került a szennyvízes vegyszer beszerzés. A szennyvízes vegyszerek pályázatát az ACAT Kft. nyerte, ahol a szerződéses keretösszeg nettó 44.738e Ft, amely 2020-hoz képes csökkenést mutat (46.672e Ft).

2. Vízmérő javítás, felújítás

MEKH engedélyköteles tevékenység; Vhr. 49.§ (10) alapján, mely engedélyt sikeresen megkaptunk. Jelen pályázatban sikerült ismét 2 évre szerződni, fix árakkal. Magasabbak, mint 2019-ben, viszont a piaci viszonyokra tekintettel ez cégünkre nézve nagyon előnyös.

3. Munkaruha, védőeszköz

2021-ben ismételten központi kiírásra került a munkaruha és egyéni védőeszköz beszerzés. 1+1 éves szerződést sikerült kötni, melynél az árak 1 év után közös megegyezéssel módosíthatóak. Az előző 2 évhez képest 5-8 %-os emelkedés történt.

4. Irodaszer, tisztítószer

2021-ben ismételten központi kiírásra került az irodaszer, tisztítószer beszerzés. 1+1 éves szerződést sikerült kötni, melynél az árak 1 év után közös megegyezéssel módosíthatóak. Jelen szerződésünknel is az 5-8% áremelés figyelhető meg, ugyanakkor 2021 év végén már jelezte partnerünk, hogy a papír ára drasztikusan emelkedni fog, mely 2022-ben éreztetni fogja hatását.

5. Szennyvíz szivattyú javítás/felújítás

2021-ben ismételten központi kiírásra került a szivattyú felújításokhoz felhasznált anyagok beszerzése. 1 éves szerződést kötöttünk, fix kedvezményekkel és keretösszeggel.

6. Vákuumszivattyú javítás/felújítás

2021-ben ismételten központi kiírásra került a vákuumszivattyúk javítása/felújítása. A pályázatot korábbi partnerünk a Nabla 2002 Kft. nyerte, aki 2020-hoz viszonyítva nem emelt árat.

GAZDÁLKODÁS

Eredmény

A 2021-es gazdasági év adózás előtti eredménye, társaságunknál: -17.364 ezer Ft, adófizetési kötelezettség nincs, így az adózott eredmény (veszteség) -17.364 ezer Ft.

Az ivóvíz ágazat:

Az ivóvíz ágazat 2021. évi árbevétele: 2.286.019 ezer Ft, ez 3,55 %-os növekedést jelent az előző üzleti évhez viszonyítva, ennek oka egyrészt az ellátási területen történt jelentős számú új bekötésekből származó bevétel, valamint jelentkezik a folyamatos ellenőrzések hatása. Az ágazat egyéb bevétele: 144.393 ezer Ft. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 2.341.731 ezer Ft, ebből a személyi jellegű ráfordítások: 942.140 ezer Ft. Az ivóvízágazat eredménye: 88.386 ezer Ft, mely tartalmazza a pénzügyi műveletek eredményét is. 2021 évhez viszonyítva a közvetlen költségek 31 eFt csökkenést mutat, gyakorlatilag az árbevétel növekedése, nem járt együtt a költségek azonos arányú növekedésével. (a költségek összetételében történt változás) Összeségében az az előző évi ágazati eredménytől kedvezőtlenebbül alakult a tárgyév ágazati eredménye.

Szennyvíz ágazat:

Szennyvíz ágazat 2021. évi árbevétele: 3.226.030 ezer Ft, ez 5,02 %-os növekedést jelent, ennek oka egyrészt az ellátási területen történt új bekötésekből származó bevétel, valamint a folyamatos ellenőrzések hatása. Az ágazat egyéb bevétele: 303.039 ezer Ft. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 3.857.489 ezer Ft, ebből a személyi jellegű ráfordítások: 1.529.972 ezer Ft. A szennyvíz ágazat eredménye (vesztesége): -328.863 ezer Ft, mely az előző évi ágazati eredménytől sokkal kedvezőbb. 2020. évhez viszonyítva a közvetlen költségek változása 2,32 % növekedést, mutat. Míg az árbevétel növekedést a többlet felhasználás, valamint a

folyamatos ellenőrzések hatásaként a fogyasztók jogkövető magatartása okozza, a már avult hálózat folyamatos karbantartásának költsége „elviszi” a többletbevétel. Összeségében az előző évi ágazati eredménytől jóval kedvezőbbben alakult a tárgyév ágazati eredménye.

Nem engedélyköteles tevékenység eredménye:

Nem engedélyköteles tevékenységből származó árbevétel értéke 2021-ben: 736.556 ezer Ft, ennek 53,13 %-a azon önkormányzati megrendelések bevétele, amelyeket a használati díj terhére végeztünk. Az építőipari tevékenységből, -melynek megrendelőink túlnyomó többségben a tulajdonosaink- származó árbevételünk 44.165 eFt., Vállalkozási és egyéb árbevételünk: 301.054 eFt, ez az ágazat összes árbevételének 40,87%-a. Ide tartoznak a vízbekötésből szennyvízcsatorna bekötésből származó árbevételek, valamint a víziközműhöz tartozó egyéb árbevételek. Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” elnevezésű pályázattal kapcsolatos árbevételek is szerepelnek.

Felmerült, közvetlen költségeink összesen: 514.605 ezer Ft. Ebből a tevékenységből származó eredményünk, mely összességében a Társaság eredményében is meghatározó: 223.114 ezer Ft. 2021-ben már ezzel a jelentős, nem engedélyköteles tevékenységi eredménnyel sem tudtuk ellensúlyozni a díj befagyasztásából a rezsicsökkentésből származó bevételkiesést, még a közműadó fizetési kötelezettség jelentős mértékű csökkenése ellenére sem.

Az eredmény alakulásában jelentős tétel a céltartalék és értékvesztés visszairása: 218.231 ezer Ft, illetve képzése: 244.500 ezer Ft értékben. Tárgyévi értékvesztés a megelőző évekhez viszonyítva 17.889 ezer Ft értékben növekedett.

Az ágazati tevékenységeink eredményességét a számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített eredménylevezetés alapján mutatjuk ki, melynek részletes számszaki adatait a Kiegészítő melléklet, valamint az Üzleti jelentés 1. számú melléklete tartalmazza. Az üzemigazgatóságok, és üzemmérnökségek eredménylevezetését a 2. számú mellékletben mutatjuk be.

Nem engedélyköteles tevékenységünkben jelentős árbevételünk származik, így a használati díj terhére végzett munkákból is. Erről készített kimutatásainkat az üzleti jelentés 3. és 4. számú melléklete tartalmazza.

Likviditás

A DAKÖV Kft. likviditási stratégiájának legfőbb jellemzője a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A társaság 2021-ben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította elsősorban a működési-, másodsorban a fejlesztési- kiadások fedezetét. Állami költségvetéssel, társadalombiztosítással, szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

Elmondható, hogy a Társaságnak 2021-ben nem voltak likviditási problémái. Kiegyensúlyozott pénzügyi gazdálkodással, a bevételek ütemezett realizálásával, valamint a kiadások tervezésével elértük, hogy folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

Vagyon- és jövedelmi helyzetünket, annak korábbi évhez viszonyított változást mutatja az alábbi táblázat.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

MÉRLEGADATOK 2020-2021

Adatok:
ezer Ft-
ban

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

S.sz.	A tétel megnevezése	2020. év	2021. év	Elterés a 2020 évhez képest
A.	Befektetett eszközök	458 020	501 983	9,60%
I.	Immateriális javak	213	108	-49,30%
II.	Tárgyi eszközök	457 807	501 875	9,63%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
B.	Forgóeszközök	1 601 306	2 226 734	39,06%
I.	Készletek	52 763	54 891	4,03%
II.	Követelések	814 705	1 304 761	60,15%
III.	Értékpapírok	0	0	
IV.	Pénzeszközök	733 838	867 082	18,16%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	761 383	766 662	0,69%
	Eszközök (Aktívák) összesen	2 820 709	3 495 379	23,92%

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok:
ezer Ft-
ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Tárgyévi mérlegadatok	Tárgyévi mérlegadatok	Eltérés a 2020 évhez képest
D.	Saját tőke	903 118	1 112 021	23,13%
I.	Jegyzett tőke	697 130	697 140	0,00%
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-200	0	
III.	Tőketartalék	52 850	278 907	427,73%
IV.	Eredménytartalék	196 324	153 338	-21,90%
V.	Lekötött tartalék	0	0	
VI.	Értékelési tartalék	0	0	
VII.	Adózott eredmény	-42 986	-17 364	-59,61%
E.	Céltartalékok	91 024	99 403	9,21%
F.	Kötelezettségek	1 030 911	1 708 427	65,72%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	58 397	98 282	68,30%
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	972 514	1 610 145	65,57%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	795 656	575 528	27,67%
Források (Passzívák) összesen:		2 820 709	3 495 379	23,92%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Mint arról már a bevezetőben is szó volt, 2020-ban a gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, kötelezettségvállalás engedélyezéséről, továbbá a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Kormány határozat valamint a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztály iránymutatása szerint Ráckeve Város Önkormányzata kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében pénzeszközátadás célra juttatott vissza nem térítendő támogatást kapott a vízi közmű szolgáltatónál történő ázsíós tőkeemelésre 226.027. eFt-ot. A hivatkozott támogatást 2021. februárjában Ráckeve Város átutalta a Társaságunknak.

A Társaság tőkeszerkezetének módosítása 2021.12.16-án a 9/2021 (2021.12.16) taggyűlési határozattal jóváhagyásra került. Így a jegyzett tőke és tőketartalék módosítása a határozat napjával megtörtént.

Eszközeinek 2021. évi záróértéke 3.495.379 ezer Ft, amely 23,92%-kal magasabb, mint a 2020. évi záró érték. A befektetett eszközök záró értéke 9.60 %-kal haladja meg a 2020. évi összeget.

Az eszközök összetételét tekintve 14,36 % a befektetett eszközök aránya. Ebből a tárgyi eszközök aránya 14,34 %. eszközökön belül kiemelkedő. A forgóeszközök értéke 39,06 %-kal, 625.428 ezer Ft-tal nőtt, aránya az eszközökön belül 63,70 %. A készletek értéke 4,03%-kal nőtt. A követelések 60.15 %-kal, 490.056 ezer Ft-tal, a pénzeszközök záró értéke 18.16 %-kal 133.244 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

A Társaság tőkeellátottsága alapján megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeinek 31,81 %-át, befektetett eszközeinek 221.52%-át finanszírozza a saját tőke. A saját tőke növekedési mutatója 23,13 %-ponttal nőtt, melynek oka Ráckeve Város jegyzett tőkét és tőketartalékot érintő befizetése. Tárgyév adózott eredményünk/veszteségünk értéke -17.364 ezer Ft.

A Társaság mérlegkészítéskor 98.282 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mely a lízingelt eszközök, valamint a 2020.és 2021 évben kiszabott szennyvízbírság éven túl esedékes tőkerészét tartalmazza. A források belső összetétele a bázis időszaki arányokhoz képest a már említett tőketartalék, valamint a kötelezettségek irányába mozdult el. Ezen belül a hosszú, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek emelkedtek, így a forrásokon belüli aránya 36,54 %-ról 48.87%-ra változott.

Humánerő gazdálkodás

Humánerőforrás gazdálkodásunk prioritásai - a Társaság stratégiai céljaihoz igazítva - a folyamatos, biztonságos és színvonalas szolgáltatás nyújtásához szükséges munkaerő biztosítása, az eredményes működést lehetővé tevő racionális létszám- és bérgazdálkodás, valamint a munkáltatói stabilitás erősítése a munkavállalói elkötelezettség és elégedettség megőrzése és emelése által.

A 2021. évben rendelkezésre álló 495 fős munkavállalói állományunk a létszámot és a szakmai minőséget tekintve is megfelelt a víziközmű-üzemeltetés jogszabályi előírásainak.

Hisszük, hogy Társaságunk működésének, feladatai magas színvonalú és eredményes ellátásának a feltétele a munkavállalók szakmai ismeretének megléte, és elkötelezettségének biztosítása. Ennek érdekében Társaság nagy hangsúlyt fektet

arra, hogy munkavállalói folyamatos továbbképzésben részesüljenek, évenként részt vegyenek a szakmai és jogszabályi változtatásokat ismertető, felkészítő képzéseken.

Figyelmet fordítunk a munkaerő vonzó képességünk szinten tartására és emelésére, különös tekintettel arra, hogy állományunk idősödő korfája miatt egyre nagyobb kihívást jelent a megfelelő szakemberek pótlása, bevonása és megtartása.

2021-ben a Társaságunk 8% bérfejlesztést hajtott végre, a létszámváltozást is figyelembe véve a tárgyévi személyi jellegű ráfordítások összesen: 2.587.185 ezer Ft. Ebből bérköltség: 2.042.163 ezer Ft.

Társaságunknál a bruttó átlagbérek a következőképpen alakultak a tárgyévben: fizikai foglalkozásúak: 311 ezer Ft, szellemi foglalkozásúak: 426 ezer Ft. Megvizsgálva és összehasonlítva az ágazat további szereplőinek (MAVÍZ adatgyűjtés - víziközmű szolgáltatók) adataival, elmondható, hogy a munkavállalók átlagbérét tekintve nem érjük el az ágazati átlagbéreket.

Béren kívüli juttatásként a cafatéira elemek közül a pénzbeli juttatás, SZÉP- kártyára való feltöltés került előtérbe dolgozóink egyéni választása alapján.

Munkavállalóink közül a csatornahálózatokon, valamint a szennyvíztisztító telepeken dolgozókat védőruhával látjuk el, az egyéb munkahelyeken a fizikai munkavállalók munkaruhát, egyéni védőeszközt kapnak. Társaságunk a tárgyévben 22.245 ezer Ft-ot költött ezen feladatra.

Az alábbi táblázat a 2021. évi személyi jellegű ráfordításokat mutatja üzemigazgatósági bontásban.

	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 2021														Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
	Közvetlen		Indirekt		Béren kívüli juttatás				Munkaadókat terhelő járulékok		Adó		Egyéb		
	Fizikai	Szemleli	Fizikai	Szemleli	Fizikai	Szemleli	Fizikai	Szemleli	Fizikai	Szemleli	Fizikai	Szemleli	Fizikai	Szemleli	
Létszám	6	17	110	30	38	16	117	44	70	21	24	10	358	137	488
Bruttó bér	7 845	119 174	429 040	135 210	126 181	62 446	441 881	231 887	252 267	96 771	85 003	38 447	1 334 372	699 945	2 042 163
Szja 16%	0	19 029	62 475	21 261	16 798	3 454	59 434	32 931	34 784	13 816	11 653	0 062	185 024	90 083	248 107
Nyugdíj járulék 10%	0	277	1 368	95	0	0	0	0	0	0	0	0	1 868	372	746
TB járulék 18,5%	1 452	17 707	72 258	27 035	22 022	9 631	79 103	38 896	44 681	17 830	5 818	3 563	224 680	116 104	340 784
Nettó bér	6 412	82 494	299 000	108 468	89 338	46 240	300 409	162 536	176 853	85 278	88 182	29 341	842 812	499 767	1 442 579
Éves átlagbér:	1 069	8 634	3 900	5 174	3 505	3 903	3 777	5 270	3 804	4 551	3 542	3 845	3 727	5 109	4 124
Havi átlagbér:	181	869	325	431	292	325	315	439	300	380	295	320	311	428	344
Munkáltatói															
Szociális hozzájárulás 18,5%	1 216	14 540	57 475	22 048	18 472	8 187	64 892	32 425	36 006	14 540	12 700	5 123	160 444	98 079	236 523
Szakképzési h.j. 1,5%	116	1 410	5 754	2 131	1 832	790	6 376	3 134	3 606	1 405	1 230	495	16 800	9 483	20 233
Béren kívüli juttatás	0	3 422	20 041	9 092	6 719	2 849	21 350	8 153	12 847	3 883	4 865	1 724	85 822	29 103	94 925
Összesen:	9 380	136 648	522 210	186 431	159 201	74 272	534 201	275 880	305 436	116 679	99 796	45 768	1 899 438	864 236	2 432 674

Környezetvédelem, környezettudatosság

Társaságunk elkötelezett a környezet- és természetvédelem iránt, a környezettudatosság fontosságára leginkább a jó gyakorlatok alkalmazásával és megismertetésével igyekszünk felhívni a figyelmet.

Rendszeresen elemezzük tevékenységeink környezetre gyakorolt hatásait, a működésünkre ható külső és a belső tényezők változásait, a lehetséges kockázatokat és intézkedünk, hogy a környezet terhelése csökkenő mértékű legyen.

A megújuló energiaforrások használatát folyamatosan bővítjük, energiairányítási rendszert vezettünk be a hatékony energiafelhasználás érdekében.

Célunk a környezet minél kisebb mértékben való terhelése és a megújuló energiaforrások minél szélesebb körű alkalmazása a társaság valamennyi működési területén.

Kutatás-fejlesztés

Társaságunk konzorciumi együttműködés keretében részt vesz kutatás-fejlesztés projektben. A projekt célja olyan, mikrohordozókon alapuló szennyvíztisztítási technológia fejlesztése, amelyben lehetőség van a hagyományos eleveniszapos technológiákban a tisztításért felelős eleveniszapos pelyhek tulajdonságainak szabályozására. A fejlesztés alatt álló MICROBI biofilm-hordozók mérettartománya az eleveniszapos pelyhek mérettartományában helyezkedik el, így a technológia alkalmazásával nagyobb átalakítás nélkül lehet intenzifikálni a már meglévő szennyvíztisztító telepeket.

A kifejleszteni kívánt, új MICROBI technológia integrálása a jelenlegi szennyvíztisztító telepi technológia átalakítását és kiegészítő infrastruktúra beépítését igényli a pilot helyszíneken. Részletesen elemeztük ezért, hogy melyek azok a technológiai elemek, amelyek beépítése szükséges mind a független technológiai műtárgysoron (solymári szennyvíztisztító telep), mind pedig az intenzifikálni kívánt szennyvíztisztító telepen (pátyi szennyvíztisztító telep).

2021 évben a projekt teljesítése során keletkezett ráfordítások összege: 162.161 eFt. A támogatás intenzitása költségtípusonként változó. A tárgyévi összes ráfordításból 86.459 eFt. a támogatási rész, 75.702 eFt a saját erő. A K+F tevékenységünkhöz kapcsolódó társasági adóalap, és helyi iparüzési adóalap kedvezményt vettünk igénybe.

Egyéb

A Mérleg fordulónapja után lényeges, a Társaság működését, a 2021-es év megítélését befolyásoló esemény nem történt.

Jelen beszámoló összeállításakor felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

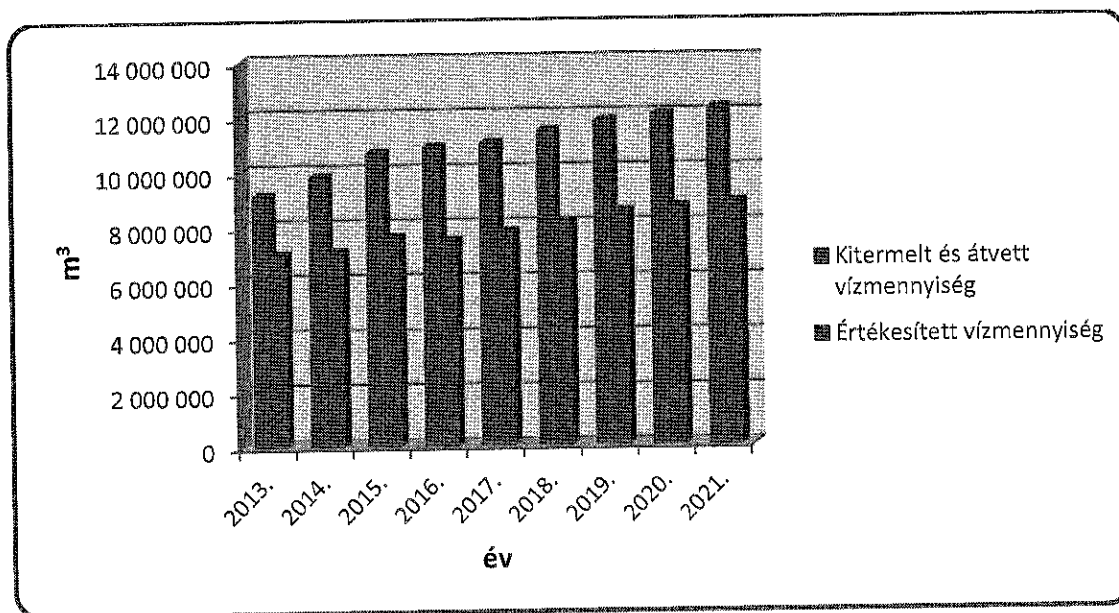
Az Állami Számvevőszék 2022. áprilisában értesítette a Társaságot, „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzésről. Az ezzel kapcsolatos adatszolgáltatásnak határidőben eleget tettünk.

TEVÉKENYSÉGÜNK ÁGAZATONKÉNTI BEMUTATÁSA

IVÓVÍZ ÁGAZAT

Kitermelt, átvett és átadott értékesített vízmennyiségek, ivóvíz veszteségek, változások

2021. évben az ivóvíz kitermelés 12.263.013 m³, az értékesített ivóvíz 8.811.895 m³. A termelésben és az értékesítésben is a tavalyi évhez képest, kismértékű növekedés tapasztalható.

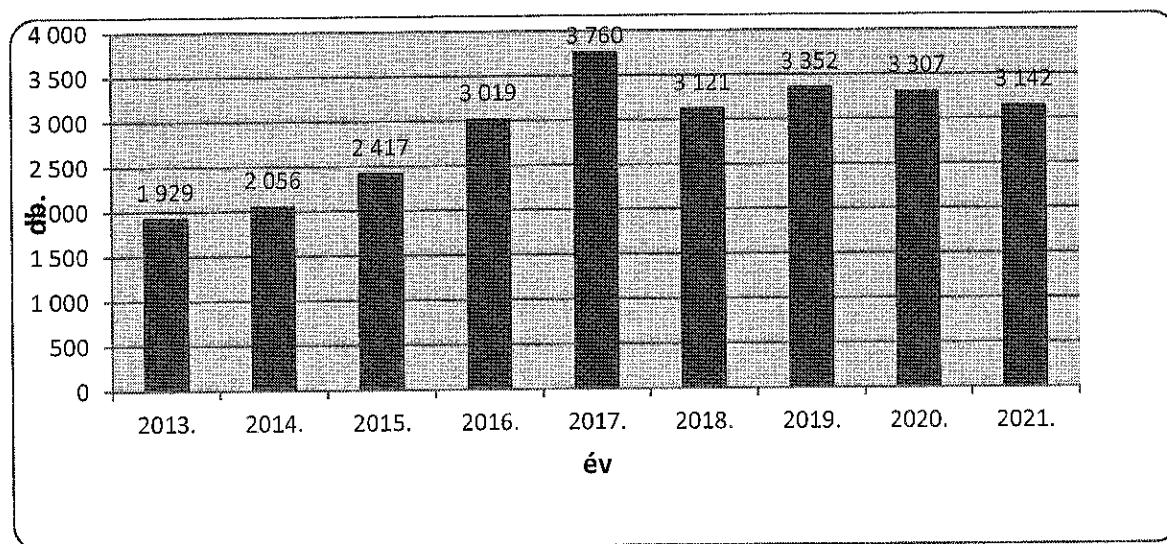
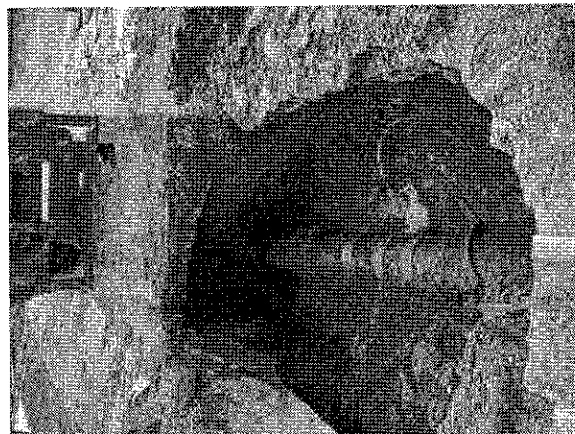


Ivóvíztermelés és értékesítés alakulása 2013-2021. években

A tavalyi évhez képest vízvesztésben nincs jelentős változás. 2021. évben: 28,14 %, levonva a technológiai felhasználást 24,53 %. A veszteséget jelentősen növelik a tisztítási technológiához felhasznált vízmennyiségek (Abony esetében ez közel napi 200 m³. A veszteségek számításánál nem vettük figyelembe a saját felhasználást (hálózat öblítés, medencemosatás, csőtörések, illegális vízvételések, vízmérő pontatlanságok stb.) A számokat torzítja az is, hogy évi egyszeri leolvasásra tértünk át. Köztesen átlagból számított részszámlákat bocsátunk ki. Az éves leolvasások nem decemberben vannak, a leolvasott vízmérő adatokból az elszámoló számlák nem decemberben készülnek. A víztermelés az adott évre januártól-decemberig van figyelembe véve.

Ivóvízhálózatokon, létesítményekben történt meghibásodások

2021-ben 3.142 esetben kellett hibaelhárításra kivonulni. A hibák jellemzően a bekötővezetéken keletkeznek. A földben bekötővezeték és a gerincvezeték csatlakozásánál, vagy a vízmérő aknában. A vízhálózatok általában elöregedtek, több esetben kell az út alatti acél vezetékot cserélni KPE anyagú csőre.



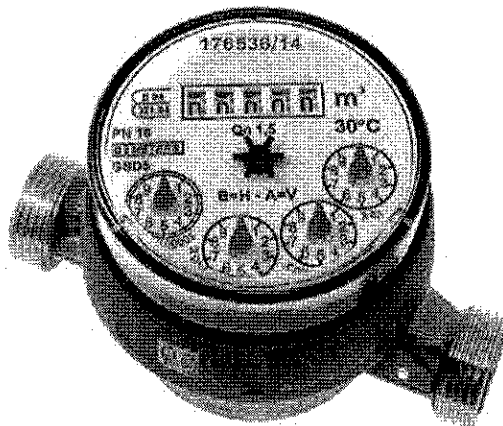
Ivóvízhálózaton történt meghibásodások száma 2013-2021. években

Vízmérőcserék, hitelesítési cserék

A Kormány 344/2016. (XI. 17.) rendelete, mely szabályozza a vízmérők hitelesítését. Az új jogszabály szerint, a felhasználói vízmérőket 8 évente kell cserélnünk.

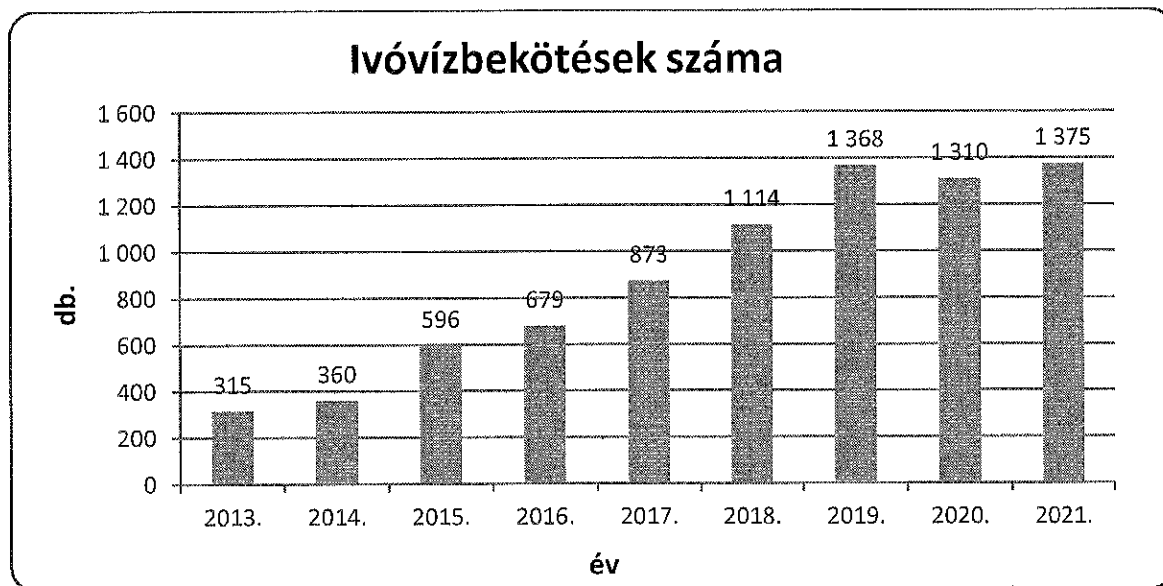
Lejárt hitelességű vízmérők 24.000 db, melyből 4.676 db-ot cseréltünk le. Lejárt, de le nem cserélt mérők száma 19.324 db.

79 db vízmérőt cseréltünk elfagyás miatt. 131 db vízmérőt cseréltünk azért, mert meghibásodott (megállt, vagy olvashatatlanná vált), 7 db vízmérőt cseréltünk a felhasználó kérésére, vízmérő bevizsgálás céljából. 9 db vízmérőt pótolunk, mert ellopták.



Ivóvíz bekötések

A víz-bekötési igények az év során számottevőek voltak. 1.375 db új vízbekötést készítettünk. 1029 db lakosságit, 24 db intézményit 322 db közületeit.



Ivóvíz-bekötések száma 2013-2021. években.

Hatósági ellenőrzések, ivóvízminőség, adatszolgáltatás

A vonatkozó jogszabályok szerint, a Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv által jóváhagyott éves ütemterv szerint, folyamatosan ellenőrizzük a vízminőséget. A benyújtott 2021. évi ütemterveket, a hatóság kifogás nélkül elfogadta. Az elfogadott ütemterv szerint az ivóvíz vizsgálatokat teljesítettük. Az ivóvíz vizsgálati adatokat jelenteni kell a HUMVI-ba (Humán Vízhasználatok Környezet-egészségügyi szakrendszere). Az adatszolgáltatás határidőben megtörtént.

A létesítményeinket a Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv és a Fővárosi Katasztrófavédelmi Hatóság évente közösen ellenőrzi. A 2021. évi hatósági szemlékre a létesítményeinket felkészítettük. A szemlék megtörténtek számottevő kifogás nem merült fel.

A 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet előírja, hogy Vízbiztonsági tervet (VBT) kell készíteni, melyet a hatósággal kell jóváhagyatni. A 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet nem csak azt írja elő, hogy el kell készíteni a vízbiztonsági terveket és ezek szerint kell üzemeltetni, hanem azt is, hogy a jóváhagyott VBT-eket évente felül kell vizsgálnia az üzemeltetőnek, ötévente pedig az illetékes népegészségügyi szerveknek be kell nyújtani közegészségügyi felülvizsgálatra. A felülvizsgálati anyag benyújtásához külön elemzéseket, vizsgálatokat is el kell végezni. A vízbiztonsági tervek felülvizsgálata folyamatban van.

Ivóvíz szolgáltatást javító beruházások

Ráckeve ivóvízminőség javító program

Ráckeve Város vízminőség javító projektje, azaz a KEHOP-2.1.3-15-2016-00031 számú, az (ÉMO1) „Ivóvízminőség javítás és hálózat rekonstrukciója Ráckevén” tárgyú beruházása 2021 szeptemberében az alábbi kivitelezési állapotról számolhatunk be:

A projekt részét képező 2 db vízkezelő épület a hozzá tartozó technológia, víznyomás szabályozás kiépítésével, kialakításával, valamint előzetes forgatási, üzemi próbáival együtt próbaüzemre kész állapotban voltak.

2021. szeptember 28-ával mind két (Dömsödi út 85. és a Dr. Mészáros úti 18. szám alatti) vízkezelő próbaüzeme a hatósági előírásoknak megfelelően lezárult. A hálózatba bocsátási engedélyek kiadására kell várni a Hatóság részről.

Előzetesen átadásra, illetve a technológia elindítását megelőzően beüzemelésre kerültek:

- nyers vízvezeték kiépítése a 8. sz. kúttól a Dömsödi úti gépházig,
- nyers vízvezeték kiépítése az 5. sz. kúttól a Dömsödi úti gépházig,
- azbeszt cement nyomócső kiváltás, bekötő vezetékek rekonstrukciójával a Kossuth Lajos – Eötvös utcai szakaszon,

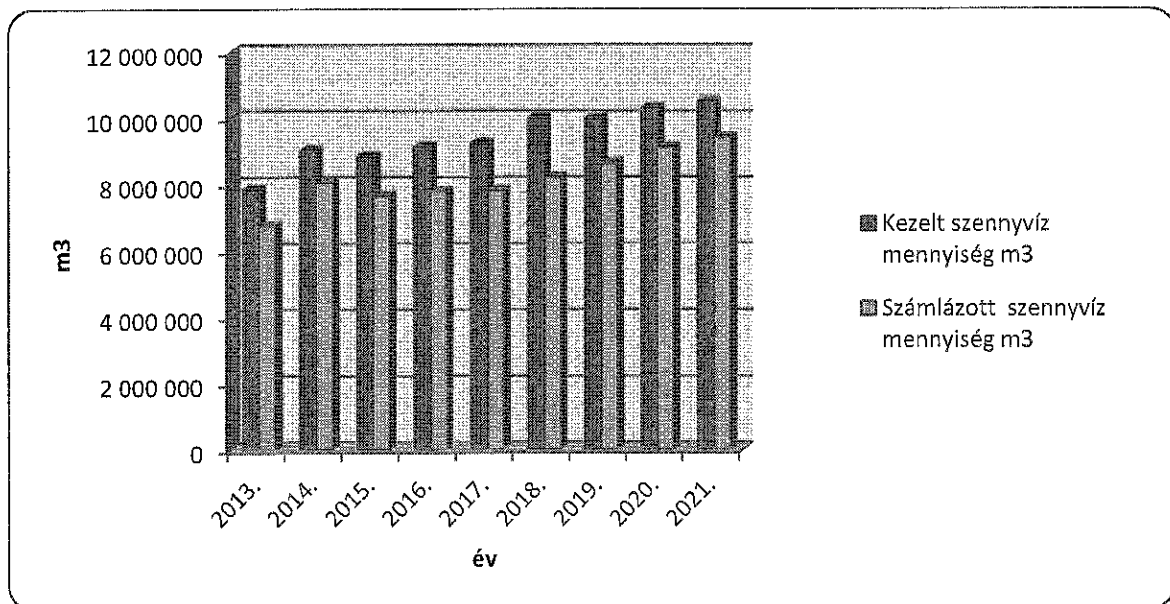
- Ráckeve Város területén lévő ivóvíz csőhálózat teljes körű mosatása,
- 6. sz., 7. sz. kút felújítása, kompresszorozása és szűrő újra kialakítása.

A kivitelezést a generál kivitelező Mészáros és Mészáros Kft. végzi.

SZENNYVÍZ ÁGAZAT

Kezelt és tisztított szennyvíz éves adatok, változások

A beérkező kezelt szennyvízmennyiség 2021. évben 10.491.339 m³, a számlázott mennyiség 9.426.675 m³.

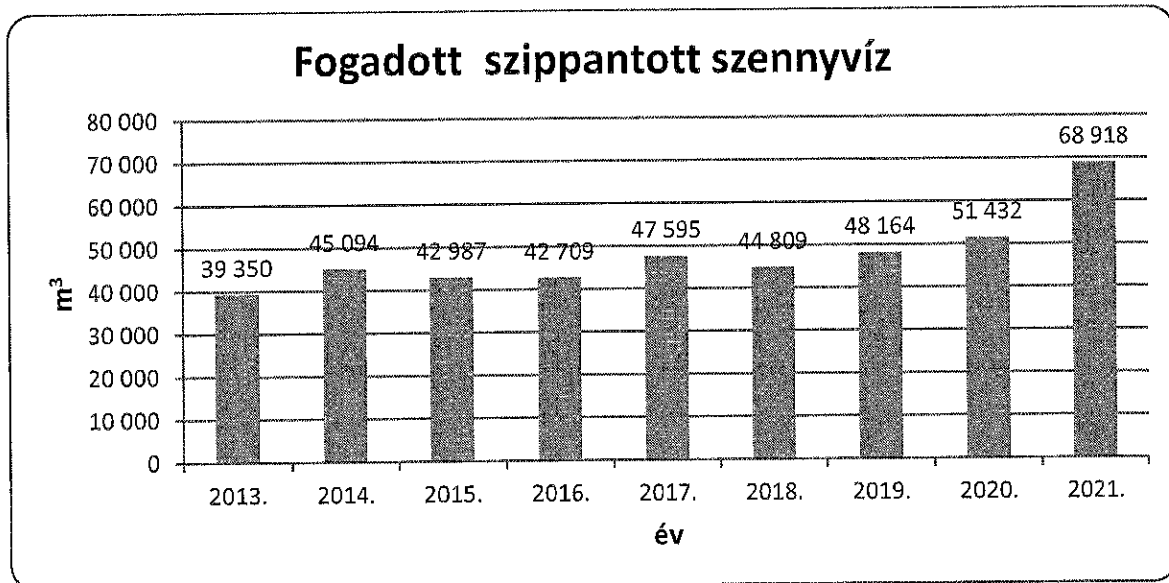


Szennyvízkezelés és számlázás alakulása 2013-2021. években

A szennyvízkezelésben és a számlázásban is a tavalyi évhez képest, kismértékű növekedés tapasztalható. A beérkező szennyvízmennyiség és a számlázott mennyiség között 10.14 % a különbség. Az előző évhez képest (13.54 %) csökkenés tapasztalható. A csökkenés egyik oka lehet, hogy az ellenőrző csoport egyre hatékonyabban tárja fel a szabálytalan csapadék bevezetéseket a közcsatornába. A tisztítótelepre beérkező szennyvízmennyiség és a számlázott szennyvízmennyiség közötti különbség oka, az illegális csapadékvíz bevezetése a szennyvízcsatorna hálózatba, (felderítése folyamatos) illetve a csatorna fedlapokon keresztül bejutott csapadékvíz és esetlegesen talajvíz beszivárgása a szennyvízcsatorna hálózatba.

Szennyvíztisztító telepeken fogadott szippantott szennyvíz

A tisztítótelepeken fogadunk szippantott szennyvizet, melynek mennyisége, 2021. évben 68.918 m³. A szippantott szennyvíz jelentős része a még nem csatornázott településekről, településrészekről kerül beszállításra.

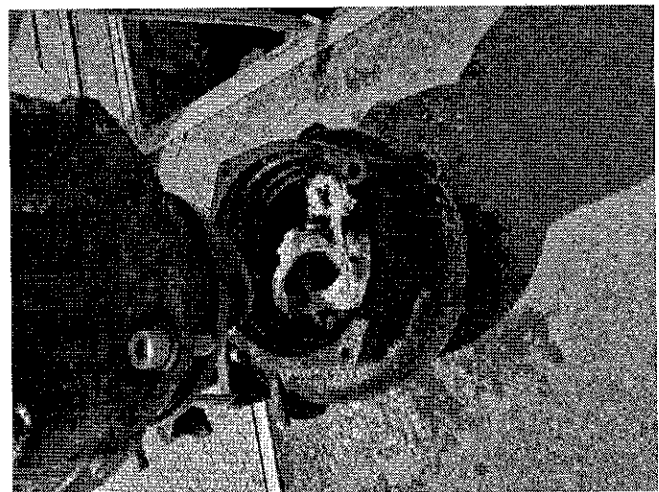


Fogadott szippantott szennyvíz 2013-2021. években.

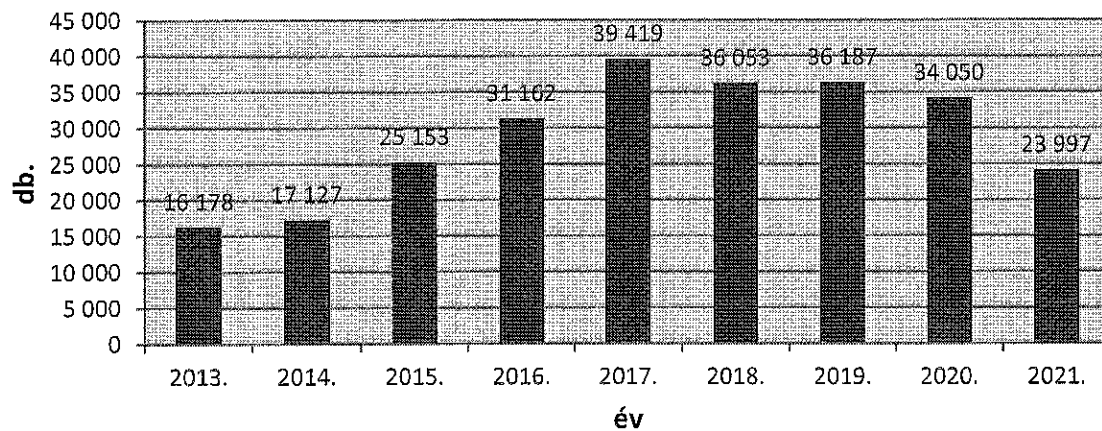
A növekmény oka, hogy vállalozási szerződés alapján a Gyömrői szennyvíztisztító telepen fogadunk nem közművel összegyűjtött szennyvizet.

Szennyvízcsatorna dugulás, meghibásodások

A 2021. évben a csatornahálózatokon 23.997 db hibát, dugulást hártottunk el. A 2020-es évben 34.050 db-ot. Nagymértékű csökkenés Ráckevei Üzemigazgatóságon tapasztalható. Pontosán vezetik havi bontásban a hibák számát, több éve javítják fel a vákuum szelepeket. Ennek a hatása látszik az előzetes évekkal szemben. Valamint a házi nyomott átemelőknél is megkezdtek a vezérlő dobozok cseréjét, amely újabb kiszállás csökkenéssel járt. A leggyakoribb hiba oka a szennyvízben lévő rengeteg mechanikai szennyeződés - eü. betétek, rongyok, uszadékok -, melyek megakadályozzák az úszókapcsolók működését és dugulást okoznak az átemelő szivattyúkban.



Szennyvízcsatorna dugulás, meghibásodások száma

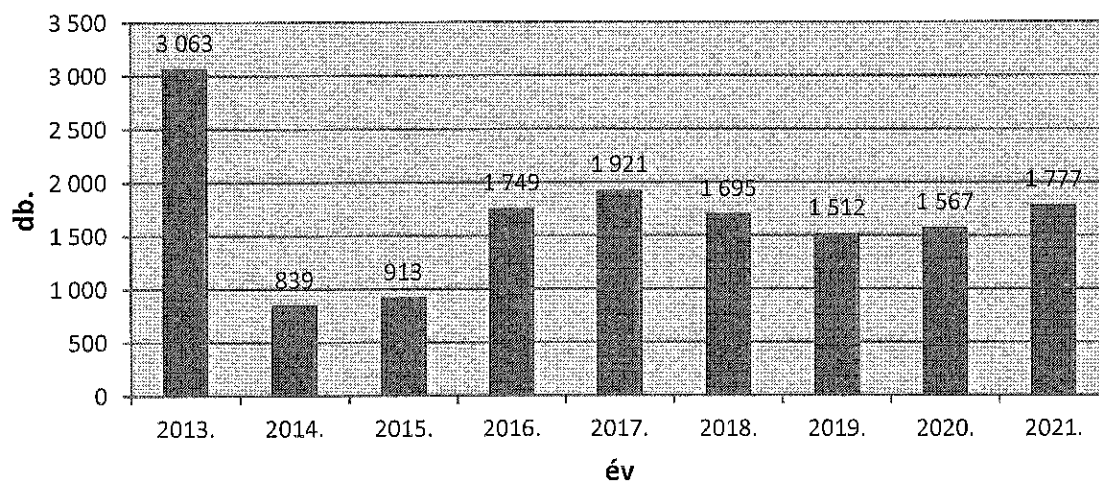


Szennyvízcsatorna dugulások, meghibásodások 2013-2021. években.

Szennyvíz-bekötések

A DAKÖV Kft. működési területén 2021. évben 1.777 db új csatorna bekötést készítettünk. 1525 db lakosságit, 16 db intézményit, 236 db közületit.

Szennyvízcsatorna bekötések száma



Szennyvízcsatorna bekötések 2013-2021. években.

A szolgáltatás minőségét javító beruházások

Kartal-Verseg közös szennyvíztisztító-telep felújítása átépítése

Kartal-Verseg települések közös szennyvíztisztító telepe tavas rendszerű, tisztítási hatásfoka nem megfelelő. 2019 őszén végre elkezdődött az ÉMO 07 projekt keretében, közel 600 milliós támogatási összeggel, a tisztító telep régen várt felújítása, egy sokkal, korszerűbb technológiával.

Az alkalmazott technológia rövid ismertetése:

A szennyvíztisztítás mechanikai és biológiai tisztításból áll, mely eleveniszapos, tápanyag-eltávolításos technológia, nitrifikációval, denitrifikációval és az iszap-szennyvíz fázis szétválasztással. A tisztított szennyvíz fertőtlenítését egy külön műtárgy biztosítja.

A tervezett műszaki megoldás az alábbi főbb egységekből áll:

- Nyers szennyvíz-mérő akna, Kartal és Verseg településekről érkező szennyvíz mennyisége külön-külön,
- szippantott szennyvíz fogadó 1+1 búvárszivattyúval, kézi ráccsal,
- kombinált gépi rács, homok és zsírfogó, a gépi rács megkerülő ágán elhelyezett kézi ráccsal (10 mm-es pálcaközzel),
- két sor SBR biológiai műtárgy, kémiai foszfor kicsapatással, valamint oldott oxigén, hőmérsékletméréssel,
- meglévő fertőtlenítő műtárgy felújítása hypo adagolással,
- iszapsűrítő műtárgy,
- iszapvíztelenítő berendezés polielektrolit adagolással,
- iszaptároló,
- meglévő kezelőépület felújítása.

Az itt felsorolt pontokon kívül a két település végátemelő szivattyúi cserére kerülnek, hogy az újonnan kialakított gépi rácsra közvetlenül fel tudják adni az összegyűjtött szennyvizet. A próbaüzem lefolytatására a fővállalkozóval megállapodást kötöttünk. A próba üzem 2021-ben lezárult.

NEM ENGEDÉLYKÖTELES TEVÉKENYSÉGEK

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. 15. pontja szól „A víziközmű-szolgáltató tevékenysége”-ről.

A Tv. 43. § (4) bekezdése szerint, a víziközmű-szolgáltató az üzemeltetési szerződésben meghatározott feltételek szerint, jogosult a víziközművel a víziközmű-szolgáltatáson kívüli vállalkozási tevékenységet is folytatni, feltéve, hogy az nem veszélyezteti a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, továbbá nem okoz a víziközműben állagromlást. A 45. § (6) bekezdése kimondja, hogy „A víziközmű-szolgáltató víziközmű-működtetés körébe nem tartozó tevékenysége (a továbbiakban: másodlagos tevékenység) nem veszélyeztetheti a víziközmű működtetését, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást.

Cégünk fenti törvényi előírások figyelembevételével végez vállalkozási, illetve másodlagos tevékenységet. A DAKÖV Kft.-én belül vállalkozási, mélyépítési tevékenységet (közműépítést) elsősorban a Dabasi Üzemigazgatóság végez, ott állnak rendelkezésre a szükséges gépek és eszközök, valamint a képzett személyi állomány.

Nem engedélyköteles tevékenységünkől jelentős árbevételünk származik, így a használati díj terhére végzett munkákból is. Erről készített kimutatásainkat az Üzleti jelentés 3. számú melléklete tartalmazza.

EGYÉB INFORMÁCIÓK

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-nél az éves beszámoló aláírására jogosult:

név: Jasper Lóránt

címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.

Az éves beszámoló elkészítésért felelős:

Kovács Krisztina - gazdasági igazgató – regisztrációs szám: 182860

Kustos Gyula – műszaki igazgató

Horváth Péter – szolgáltatási igazgató

Készült: 2022. április 30.

DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjelen: 10800870-3800-1-13-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámlás időszak: 2021.01.01-2021.12.31

ÁGAZATOK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2021.12.31

Adatok: ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Ivóvízágazat	Szennyvízágazat	Nem állandó kötelese tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	1 898 866	686 823	940 676	171 658
a)	ebből: - villamosenergia (511)	820 346	279 657	540 689	0
b)	Alapanyagok (5121)	679 278	234 474	284 382	160 422
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	241 705	51 760	79 414	110 531
2.	- vegyszerek (51212)	95 218	14 951	78 892	1 375
3.	- építési anyagok (51213)	26 951	18 072	2 805	6 074
4.	- vízmérők (51215)	10 708	7 578	0	3 128
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	304 698	142 113	123 271	39 314
c)	Segédanyagok (5122)	199 332	72 692	115 504	11 136
6.	ebből: - szerszámok (51222)	4 434	2 136	2 029	269
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	116 665	37 148	70 487	8 930
8.	- gáz (51228)	24 103	10 617	13 486	0
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	54 230	22 791	29 502	1 937
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 339 837	445 130	924 111	20 596
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 254 354	383 178	856 392	14 784
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	20 719	2 279	18 043	397
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	427 461	152 354	275 107	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	47 886	19 728	28 158	0
13.	- javítás, karbantartás (526)	174 646	45 876	122 119	6 651
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	21 595	21 595	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	15 980	0	15 980	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	546 067	141 346	396 985	7 736
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	145 483	61 952	77 719	5 812
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	60 064	26 702	28 676	4 686
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	33 070	16 318	16 752	0
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	65 463	28 036	37 427	0
19.	- biztosítási díjak (533)	19 953	7 212	11 615	1 126
22.	- különféle egyéb költségek (539)	3	2	1	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	204 170	557	4 169	199 444
23.	- alvállalkozói díj (812)	0	0	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	204 170	557	4 169	199 444
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	3 302 963	1 032 510	1 878 958	391 588
V.	Személyi jellegű ráfordítások (84-86)	2 687 185	942 140	1 529 972	115 079
f)	Béreköltség (84)	2 042 163	732 448	1 210 482	99 233
g)	Személyi jellegű kifizetések (85)	202 705	85 314	117 391	0
h)	Bérfelrakások (86)	342 317	124 378	202 099	15 840
VI.	Értékcsökkenési leírás (87)	103 666	53 112	68 696	4 349
VII.	Befejezetlen építési munkák	1 242	0	0	1 242
VIII.	Egyéb ráfordítások (88)	718 779	333 969	382 966	1 844
25.	- követelések értékvesztése (882)	145 098	56 688	88 428	0
26.	- céltartalék képzése (884)	99 403	42 897	56 706	0
27.	- vízkészletjárulékok (8873)	102 465	102 465	0	0
28.	- gépjárműadó (8874)	6 291	2 614	3 677	0
29.	- iparüzési adó (8875)	83 175	32 806	49 946	1 423
30.	- közműadó (8879)	126 602	61 386	65 216	0
31.	- szennyvízbírság (8881)	34 192	0	34 192	0
32.	- környezetterhelési díj (8892)	35 993	0	35 993	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 88-os)	85 562	35 333	49 808	421
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	6 713 825	2 341 731	3 857 489	514 605
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 243 605	2 286 019	3 226 030	736 556
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 286 019	2 286 019	0	0
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 226 030	0	3 226 030	0
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	190 386	0	0	190 386
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	474 036	0	0	474 036
38.	- egyéb árbevétele (915-919)	72 134	0	0	72 134
XI.	Egyéb bevétel (96)	448 534	144 399	303 039	1 182
39.	- visszatartott értékesítés (963)	127 207	51 389	75 818	0
40.	- céltartalék felhasználása (964)	91 024	37 430	53 594	0
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	61 312	26 593	34 719	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	169 051	28 981	138 908	1 182
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	6 697 199	2 430 412	3 529 069	737 718
XIII.	ÜZEMI TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-16 626	88 681	-328 420	223 113
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	485	202	263	0
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	1 203	497	706	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	-718	295	-443	0
XV.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-17 364	88 386	-328 863	223 113
	Társasági adó				
XVI.	ADOZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-17 364	88 386	-328 863	223 113

DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjel: 1030070-3600-119-16

Cégjegyzékszám: 13-09-08817

Beszámlálási évek: 2021. I. félév, 2021. III. félév

ÜZEMIGAZGATÁSOK/ÜZEMMÉRŐKESÉGEK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2021.12.31

Ár: Ft/db

Sors szám	Megnevezés	Üzemigazgatók költségei összesen	Főkönyvi szám	DABASI üzemigazgatók	RÁKÉVEI üzemmemérség	MONOR üzemigazgatók	BAGLI üzemigazgatók	ABCNYI üzemmemérség
	Anyagköltség (51) (43+51)	1 468 986	61	671 873	138 804	344 866	224 774	31 769
a)	ebből: - villamosenergia (511)	820 348	611	197 854	97 890	218 513	258 870	40 429
b)	Alapanyagok (512)	679 278	512	322 698	51 943	90 940	189 138	24 659
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	241 705	51211	83 787	33 227	46 257	63 589	5 865
2.	- vegyszerek (51212)	95 218	51212	20 737	4 342	19 289	40 225	10 825
3.	- építési anyagok (51213)	26 951	51213	8 662	1 857	781	14 678	1 063
4.	- vízmérők (51215)	10 706	51215	4 874	1 488	542	3 309	493
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	304 698	képlet	194 618	11 029	26 071	67 467	6 623
c)	Segédanyagok (5122)	199 332	5122	67 421	18 391	37 372	76 766	8 792
6.	ebből: - szerszámok (51222)	4 434	51222	1 609	123	587	2 091	24
7.	- üzem- és karbantartási anyagok (51225)	116 685	51225	35 456	11 182	23 559	41 381	5 027
8.	- gáz (51228)	24 103	51228	5 249	2 380	4 275	10 773	1 447
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	54 230	képlet	16 108	5 338	8 951	22 541	2 294
ii.)	Anyagjellegű ráfordítások (52) (52+53)	1 394 837	képlet	455 244	77 372	198 282	389 120	39 868
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 264 364	52	417 898	81 224	175 438	318 526	91 189
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	20 719	5212	2 864	1 141	927	6 110	9 681
11.	- önkormányzati bírték díjak (5221)	427 461	5221	173 372	7 475	52 916	164 224	29 474
12.	- kapcsolattartási költsége (524)	47 896	524	15 909	5 615	14 862	9 644	1 765
13.	- javítás, karbantartás (526)	174 646	526	47 282	13 359	27 875	78 030	8 301
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5282)	21 695	5282	5 266	3 604	3 782	6 795	1 638
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	15 980	5283	5 893	648	3 164	5 895	660
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	648 087	képlet	167 070	29 383	72 362	247 812	29 450
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	148 483	53	37 258	10 486	20 844	71 194	5 728
17.	- hatóság, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	60 084	531	20 680	6 224	11 044	18 994	3 122
18.	ebből: - vízközmű felügyeleti díj (5312)	33 070	5312	9 365	3 853	7 669	10 198	1 996
19.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	66 483	532	9 675	2 566	5 960	45 384	1 698
20.	- biztosítási díjak (533)	19 963	533	6 703	1 868	3 840	6 393	909
22.	- különféle egyéb költségek (538)	3	538	0	0	0	3	0
ii.)	Anyagjellegű ráfordítások (81)	204 170	81	61 638	32 761	26 726	71 254	12 762
23.	- alvállalkozói díj (612)	0	612	0	0	0	0	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	204 170	képlet	61 638	32 761	26 726	71 254	12 762
iv.)	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	3 902 963	képlet	1 094 864	173 047	666 932	1 198 738	182 401
v.)	Személyi jellegű ráfordítások (64+88)	2 897 165	képlet	318 748	285 781	603 760	638 409	166 525
f)	Bérlőköltség (64)	2 042 169	64	665 614	206 609	392 015	652 812	136 613
g)	Személyi jellegű kifizetések (88)	202 706	88	60 000	23 617	43 102	64 363	11 723
h)	Bérlőtulajok (88)	342 317	88	103 204	36 766	68 643	112 427	22 288
v.)	Értékvesztés elvétel (91)	103 886	91	46 944	11 541	12 297	27 207	3 895
vii.)	Befizetések ap. támogat. (92)	1 242 691	92	0	0	0	0	0
viii.)	Egyéb bevételek (93-99)	234 739	93	258 082	86 721	209 829	189 038	30 128
25.	- követelések értékesítése (932)	143 098	932	70 105	19 931	33 318	15 895	5 849
26.	- oltartalék képzése (934)	99 483	934	54 546	20 369	18 897	5 500	0
27.	- vízkészletjárulékok (9673)	102 485	9673	37 339	12 195	28 074	21 812	3 044
28.	- gépjárműadó (8674)	6 291	8674	1 737	639	1 216	2 304	395
29.	- iparűzési adó (8675)	83 175	8675	26 387	8 321	16 484	28 524	5 479
30.	- közműadó (8679)	128 602	8679	36 073	18 376	27 878	35 500	8 775
31.	- szennyvízbírság (8681)	34 192	8681	10 212	0	16 019	5 016	2 945
32.	- környezetterhelési díj (8692)	35 993	8692	7 267	4 279	7 043	15 160	2 264
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	86 582	képlet	11 428	2 625	60 802	9 335	1 374
ix.)	Közvetlen költségek összesen (iv.+v.+vi.+vii.+viii.)	6 713 825	képlet	2 217 179	637 196	1 292 710	2 180 727	386 005
x.)	Értékvesztés elvétel (91)	1 248 306	91	318 748	509 076	228 818	2 123 288	334 074
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 288 019	911	705 729	179 249	423 259	838 745	138 037
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 228 030	912	1 028 544	277 231	679 329	1 067 779	173 147
36.	- vállalkozási munkák bevétel (913)	190 386	913	70 184	12 653	43 357	80 577	3 735
37.	- másodlagos tevékenység bevétel (914)	474 038	914	243 102	14 670	82 890	134 866	18 898
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	72 134	képlet	5 179	28 087	20 173	20 461	254
xi.)	Egyéb bevételek (96)	448 694	96	312 560	32 748	39 800	53 586	9 072
39.	- visszatartott értékesítés (963)	127 207	963	62 533	29 106	21 520	7 216	6 832
40.	- oltartalék felhasználása (964)	91 024	964	60 069	1 698	11 132	17 135	1 090
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	81 312	965	45 281	0	0	16 031	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	189 051	képlet	144 677	2 044	6 948	14 232	1 160
xii.)	Bevételek összesen (x.+xi.)	6 897 199	képlet	2 365 278	642 418	1 268 518	2 177 842	343 143
xiii.)	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (xii.-ix.)	-16 626	képlet	-148 099	-94 778	-24 200	-2 865	-42 862
43.	- pénzügyi műveletek bevétel (97)	465	97	49	3	7	404	2
44.	- pénzügyi műveletek ráfordítás (97)	1 293	97	414	275	7	947	60
xiv.)	Pénzügyi műveletek eredménye	-728	képlet	-365	-114	-288	-543	-48
xv.)	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (xiii.-xiv.)	-17 354	képlet	-147 734	-94 892	-24 468	-2 328	-42 910
	- Társasági adó	0						
xvi.)	ADÓZOTT EREDMÉNY (xv.-Társasági adó)	-17 354	képlet	-147 734	-94 892	-24 468	-2 328	-42 910

DAKÓV KFT.

Egyéb, vállalkozási munkák kimutatása

2021.12.31

Sorszám	Mégnevezés	ÜZEMIG összesen	DABAS Üzemigazgatóság		BAG Üzemigazgatóság		MONOR Üzemigazgatóság	Adatok ezer Ft
			DABAS Üzemigazgatóság	DABAS Üzemigazgatóság	BAG Üzemigazgatóság	BAG Üzemigazgatóság		
1.	Vízbeöntések	90 315	31 636	6 809	24 567	1 283	26 019	
2.	Szennyvízcsatorna beöntések	31 929	16 176	0	11 730	305	3 718	
3.	Víziközműhöz kapcsolódó egyéb szolg.-építés, fenntartás, közműegyeztetés	35 042	11 391	3 914	9 117	1 400	9 220	
	<i>-ebből: almerő átvétel, szolg. szűn helyreáll, egyéb szolg. -ebből: közműegyeztetés, adminisztrációs szolg.</i>	34 495	11 383	3 914	8 800	1 400	8 999	
		547	8	0	318	0	221	
4.	Bérbeadás	15 801	3 221	538	10 529	220	1 293	
5.	Mérnöki tevékenység	17 300	7 740	1 292	4 634	528	3 107	
	Vállalkozási munkák bevételei összesen:	190 386	70 163	12 553	60 577	3 735	43 357	
6.	Szippantott szennyvíz befogadás, tisztítás	30 902	23 297	103	1 017	0	6 485	
7.	Építőipari munkák bevétele	44 165	5 027	4 000	24 962	0	10 175	
8.	Szolgáltatás és eszköz bérbeadás	7 632	787	635	4 942	1 200	68	
9.	Önkormányzati megrendelések bevétele	391 337	213 991	9 832	103 745	17 698	46 071	
	Másodlagos tevékenység bevételei összesen:	474 036	243 102	14 570	134 666	18 898	62 800	

2021. évi az Önkormányzatok részére készített vízközmű-fejlesztési munkák kimutatása Üzemeltetőkönként és Üzemeltetőkönként

Település megnevezése		Vízközmű-rendszer megnevezése	Vízközmű-szolgáltatási igazgatóság megnevezése	Munkavégzés pontos helye és megnevezése	Beruházási feladatok nettó összege (Ft.)	Felújítási és pótlási feladatok nettó összege (Ft.)	Beruházási vagy felújítási és pótlási feladatok számla száma
Dabasai Üzemeltetőség							
Alsónémedi	ALSNM-IV	közműves ivóvízellátás		2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	33 300	0	ED/82/21
				Vízű telepen 3. sz. nyomásfokozó szivattyú beszerzése pótlása	0	1 074 960	ED/451/21
Alsónémedi	ALSNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás		Vízű telepen fűtési rendszer felújítása	0	409 012	ED/988/21
				2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/83/21
				Szennyvíztisztító telepen szippantott szennyvíz nyomószivattyú felújítása	0	508 010	ED/215/21
				Szennyvíztisztító telepen Ap. 400/5 típusú rács és homokfogó felújítása	0	1 358 000	ED/651/21
				II. számú vákuumpházban nyomószivattyú felújítása	0	849 530	ED/656/21
				Szennyvíztisztító telepen nitrát-rezirkulációs szivattyú felújítása	0	608 038	ED/917/21
				Szennyvíztisztító telepen nitrát rezirkulációs szivattyú felújítása	0	422 383	ED/916/21
				2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/84/21
				2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/1012/21
				Házi beemelő szivattyúk beszerzése pótlása (10 db.)	0	810 000	ED/10/21
Bogyi	BGY-IV	közműves ivóvízellátás		Szennyvíztisztító telepen keverő szivattyú felújítása	0	209 275	ED/58/21
				Arany u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	92 020	ED/59/21
				Bajcsy u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	205 327	ED/60/21
				Teleki u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	390 700	ED/61/21
				Kossuth u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	190 620	ED/70/21
				2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/85/21
				Sport u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	448 825	ED/110/21

Adatok Ft-ban

Bugyi	BGY-SZV	köznyves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen, keverő szivattyú felújítása	0	465 010	ED/219/21			
			Március u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	565 795	ED/220/21			
			Sári u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	558 600	ED/221/21			
			Szennyvíztisztító telepen tisztapkeverő felújítása	0	390 464	ED/450/21			
			Házi beemelő szivattyúk beszerzése pótlása (10 db.)	0	900 000	ED/653/21			
			Új telek átemelőben szivattyú felújítása	0	374 120	ED/658/21			
			Sári u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	218 040	ED/659/21			
			Sári u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	133 440	ED/660/21			
			Teleki u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	500 764	ED/724/21			
			Teleki u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	570 378	ED/725/21			
			Szennyvíztisztító telepen légtűrő felújítása	0	378 330	ED/726/21			
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervész elkészítése	75 000	0	ED/1013/21			
			Március u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	586 992	ED/990/21			
Bugyi-Felsővány	BGYFV-IV	köznyves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervész elkészítése	100 000	0	ED/86/21			
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervész elkészítése	100 000	0	ED/1014/21			
			Luther u. 27. sz. előtt földfeletti tűzcsap kiépítése	700 000	0	ED/263/21			
			Szent István u. - Lakos dr. u. kereszteződésében vízhálózat felújítása	0	1 434 700	ED/265/21			
			Parragh u. 30. sz. alatt épülő Bölcsöde vízhálózat	643 190	0	ED/269/21			
			Parragh u. 30. sz. alatt épülő Bölcsödénél földfeletti tűzcsap átelyezése	0	191 750	ED/269/21			
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervész elkészítése	240 000	0	ED/1015/21			
			Bartó Béla u.-i vízvezeték kiváltása	0	11 761 429	ED/775/21			
			Temető u.-i tobozárak kiváltása	0	651 050	ED/776/21			
			Mester u.-i Temető u.-i tobozár kiváltása	0	220 190	ED/777/21			
			Inárcsi u.-i átemelőben I. sz. szivattyú felújítása	0	1 258 172	ED/11/21			
			Dabas	DBS-IV	köznyves ivóvízellátás				

Dübás	DBS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Inárcsi u.-i áttemelőben 2. sz. szivattyú felújítása	0	1 228 672	ED/11/21
			Zemai u.-i áttemelőben 2. sz. szivattyú felújítása	0	896 832	ED/11/21
			Névtelen áttemelőben 2. sz. szivattyú felújítása	0	461 931	ED/11/21
			Szennyvíztelepen belső recirkulációs szivattyú felújítása	0	553 200	ED/11/21
			Hízási beemelő szivattyúk beszerzése pótlása (10 db.)	0	810 000	ED/11/21
			Tó u.-i áttemelőben tartalék szivattyú felújítása	0	459 657	ED/11/21
			Martinovics téri áttemelőben 2. sz. szivattyú felújítása	0	462 140	ED/11/21
			Zentai u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	542 691	ED/11/21
			Tó u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	407 840	ED/11/21
			Martinovics téri áttemelőben 2. sz. szivattyú felújítása	0	438 440	ED/11/21
			Martinovics téri áttemelőben tartalék szivattyú felújítása	0	798 315	ED/11/21
			Szennyvízhalozaton tartalék Hidrostat szivattyú felújítása	0	959 634	ED/11/21
			Benedek Elek u. 2. szennyvíz tisztító aknafedlap csere	0	79 758	ED/26/4/21
			Vasút u. 52. sz. előtt szennyvíz tisztító aknafedlap felújítása, szimbe helyezése	0	97 158	ED/26/4/21
			Parragh u. 30. sz. alatt épülő Bölcsöde szennyvízbekezdése	127 120	0	ED/26/9/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervész elkészítése	82 500	0	ED/101/6/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervész elkészítése	25 800	0	ED/8/7/21
Örkény	ORKNY-IV	közműves ivóvízellátás	Szent Lipót templom mellett vízvezeték kiváltása, felújítása	0	23 625 800	ED/661/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervész elkészítése	75 000	0	ED/101/7/21
			Szennyvíztisztító telepen Hidrostat szivattyú felújítása	0	419 891	ED/5/7/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervész elkészítése	25 800	0	ED/88/21
			Arany J u.-i áttemelőben szivattyú felújítása	0	787 483	ED/216/21
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	523 163	ED/217/21
			Szennyvíztisztító telepen 1 sz. légtíró felújítása	0	720 106	ED/218/21

Órkény	ORKÉNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen 2. sz. légtűrő felújítása	0	617 665	ED/24/21
			Szennyvíztisztító telepen 3. sz. légtűrő felújítása	0	617 665	ED/27/9/21
			Szennyvíztisztító telepen 4. sz. légtűrő felújítása	0	484 980	ED/33/21
			Szennyvíztisztító rendszerrel irányítástechnika felújítása	0	7 267 000	ED/65/4/21
			Tafászentgyörgy u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	768 221	ED/711/21
			Nefelejcs u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	309 785	ED/712/21
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	390 295	ED/713/21
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	523 163	ED/714/21
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	590 081	ED/715/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1018/21
			Dobó I. u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	516 242	ED/991/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/89/21
			Vizmű telepen 1. sz. vízműkőművel bányászati szivattyú csere	0	879 600	ED/65/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1019/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/90/21
Fecske, Galamb és Hold utcákban szennyvízcsanak felújítása	0	2 104 440	ED/285/21			
Fecske u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	148 156	ED/452/21			
Fecske u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	179 745	ED/1047/21			
Gizella úti átemelőben szivattyú felújítása	0	148 156	ED/1046/21			
Temető u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	328 660	ED/1045/21			
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1020/21			
Rónay Gy. u. és Gizella u. szennyvízcsanak felújítása	0	630 080	ED/773/21			
2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/91/21			
III. kőműves szivattyú felújítása	0	595 550	ED/1048/21			

Kakucs

KKCS-IV

közműves ivóvízellátás

Kakucs

KKCS-SZV

közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás

Hérmád	HRND-IV	közműves ivóvízellátás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	ED/1021/21
			Erdő u. 2. tüzessap beépítése és vízbekötés	510 145	0	ED/729/21
Hérmád	HRND-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Víznyű telepen áramfejlesztő berendezés felújítása	0	890 000	ED/730/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/99/21
Újhartyán	UJHRT-IV	közműves ivóvízellátás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	ED/1022/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/93/21
Újhartyán	UJHRT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1023/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/94/21
Kakucs	UJHRT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1024/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	50 000	0	ED/96/21
Táborfalva	TBFLV-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	33 300	0	ED/97/21
			Körösi u.-i Bölcsődémez NA 80-as tüzessap építése	304 559	0	ED/520/21
Táborfalva	TBFLV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/1026/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/98/21
Társaszentgyörgy	TSZTGY-IV	közműves ivóvízellátás	Szennyvíztisztító telepen PC vezérlés csere	0	246 000	ED/657/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1027/21
Társaszentgyörgy	TSZTGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/103/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1032/21
Társaszentgyörgy	TSZTGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/104/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1033/21

Újlengyel	UJL-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/105/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1034/21
Újlengyel	UJL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/106/21
			Vákuumszivattyú beszerzése, pótlása	0	1 110 056	ED/668/21
			Vákuumszivattyú csere	0	119 149	ED/662/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1033/21
Pusztavaas	PVCS-IV	közműves ivóvízellátás	Vákuumszivattyú pótlása	0	1 050 380	ED/898/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/107/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1036/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/108/21
Pusztavaas	PVCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ED/1037/21
			Vákuumszivattyú pótlása	0	1 050 380	ED/899/21
Dabas Üzemeltetőséghez tartozó Solyvár Üzemeltetés						
Solyvár	SLYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/99/21
			Hővívág u-i átmenőben szivattyú felújítása	0	476 620	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen iszapvíztelelnítő fűvókák cseréje	0	351 975	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen FSIP rendszerű szivattyú cseréje	0	2 072 850	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen gépirás felújítása	0	4 770 480	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen biológiai tisztító reaktor membrán csere	0	3 118 577	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen az oszlomlányban tobozár csere	0	120 312	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen iszapstabilizátor medence keverő tartó pótlása	0	40 632	ED/1052/21
			Szennyvíztisztító telepen iszapvíztelelnítő gép, nyomáscsökkentő szivattyú csere	0	220 671	ED/1052/21
			Mátyás Király átemelő fölötti területen akna rekonstrukció	0	639 600	ED/1052/21
10 db lézi beemelő szivattyú cseréje	0	1 410 500	ED/1052/21			

Piliszentiván	PLSS	közmtves szennyvzvezetés- és tisztítás	Rét u.-i áttemelőben szivattyú pótlása	0	503 100	ED/1052/21
			Hóvirág u.-i áttemelőben szivattyú pótlása	0	1 128 400	ED/1052/21
			Mátyás Kúrály áttemelőben vezetés technika csere	0	846 280	ED/1052/21
			Szennyvízhálózat alcafédlapok csereje (10 db)	0	703 282	ED/1052/21
			A buszmegálló területén akna rekonstrukció	0	884 273	ED/1052/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/1028/21
			2021.-2033. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/1009/21
			Átemelő szivattyú csere	0	1 554 065	ED/1051/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/1029/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	187 300	0	ED/1011/21
			Burgondia u. 1281 hrsz. vízbekötése	924 100	0	ED/519/21
Páty	PTY-IV	közmtves ivóvízellátás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	129 700	0	ED/1030/21
			Pincehegy feletti MA2 területen vízhalózat pótlási munkái	0	2 331 000	ED/979/21
			Dobogó u. vízhalózat építése	7 515 030	0	ED/918/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/1022/21
			Burgondia u. 1281 hrsz. szennyvízbekötése	1 294 200	0	ED/519/21
Páty	PTY-SZV	közmtves szennyvzvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/1031/21
			Pincehegy feletti MA2 területen szennyvízhálózat pótlási munkái	0	6 807 040	ED/979/21
			Dobogó u. szennyvízhálózat építése	14 717 470	0	ED/918/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ED/109/21
			Szennyvíztisztító telepen iszapvízelentítő berendezés felújítása	0	947 000	ED/1039/21
Piliszentiván	PLSSNT-SZV	közmtves szennyvzvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen polielektrolit vegyszerezeti felújítása	0	296 803	ED/1039/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	ED/1038/21

Dabasi Üzemeltetői Szervezet belső Ráckevéi Üzemeltetőkész.

Ráckeve	RCKV-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/46/21
			Tel-iskola utca sarokon lévő földfeletti tűzcsap telepítés	573 773	0	ER/311/21
			Vizmű központban videó megfigyelő rendszer kiépítése	464 000	0	ER/565/21
			3. számú kút birtásviznyitvány cseréje	0	301 800	ER/388/21
			Iskola utca 48-50 számú ingatlan előtti földfeletti tűzcsap telepítése	787 396	0	ER/499/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/620/21
			Ráckeve Nyár- és Percsényi utca sarokán lévő ivóvíz tokozár akna megszüntetése, tokozár szerelvényének asztaltszintbe történő elhelyezése.	0	227 358	ER/659/21
Ráckeve	RCKVR-SZVI	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/88/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	ER/624/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	33 300	0	ER/88/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	ER/625/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/45/21
			Dömsöd, vízkészelő II. sz. nyomásfokozó szivattyú és vezérlés felújítása	0	97 950	ER/210/21
			Dömsöd vízkészelő mű zasgyszivattyújának cseréje	0	331 706	ER/408/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/625/21
Dömsöd	DMSD-IV	közműves ivóvízellátás	Dömsöd Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő vízkészelő műben található 1 db Grundfos CR64-5 típusú nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	317 784	ER/647/21
			Dömsöd Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő Percsényi utca 15. szám előtti megubasodott általajai tűzcsap cseréje földfelettre.	0	412 925	ER/648/21
			Dömsöd Nagyközség Önkormányzat tulajdonában lévő vízkészelő műben található 1 db Grundfos CR64-5 típusú nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	317 784	ER/649/21
			Dömsöd, Táncos Miklós utca 713/2 hrsz-ú ingatlanon épülő hőcserélő vízbekötés létesítése és 1 db földfeletti tűzcsap telepítése.	979 395	0	ER/658/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	33 300	0	ER/88/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	ER/635/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/40/21
Szigetbecse	SZGTBCS-IV	közműves ivóvízellátás	1. számú kút birtásviznyitvány cseréje	0	660 362	ER/20/21

Szigetbocse	SZGTJBCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/628/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/88/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/636/21
Lórév	LRV-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/41/21
Lórév	LRV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/629/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/88/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/637/21
Makád	MKD-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/42/21
Makád	MKD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/630/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/88/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/638/21
Szigetújfalú	SZGTJFL-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/43/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	ER/631/21
Szigetújfalú	SZGTJFL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/47/21
			Végfelhasználó szennyvíz felújítása	0	725 990	ER/39/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/632/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/44/21
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Szigetcsép, Barátság útja 296. tűzcsap esete	0	249 757	ER/151/21
			Szigetcsép, Szabadság utca 680/4 hrsz ingatlan vízbevezetése	66 863	0	ER/59/21
			Akácfa u. 2. sz. alatti vízkezelő műben 3 db szűrőoszlop fertőtlenítés, töltet átválása	0	254 800	ER/541/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/633/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	ER/48/21
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Malom u.-ban meglévő szennyvíztemető alna felújítása (2021. évre eső része)	0	1 505 451	ER/654/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	ER/634/21
Datasisi Üzemeltetési költségösszesítő:				35 588 816	719 201 211	

Bagi Üzemeltetőség

Aszód Bag Domony Galgahévíz Galgamássa Hévízgyőnk Híd Kertal Vácsegres Váciújfalú Tura	GLGMNT-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/85/21
			Bag telephely erősáramú (betáp) villamos szekrényben fölkapcsoló és aggregátoros üzemi átkapcsoló felújítás	0	2 418 762	EB/85/4/21
			Turai Vízellátási Üzem, Turai átemelő 4/3 patrona építése, beüzemelése	10 360 043	0	EB/85/3/21
			Energetikai pályázat keretében HELIX V5203-1/16/E/KS/400-50 szivattyú, Aszódai átemelő, Kertali ág Aszód, Madách tér 1357/3. hrsz.	0	1 692 287	EB/95/0/21
			Energetikai pályázat keretében HELIX V5203-1/16/E/KS/400-50 szivattyú, Aszódai átemelő, Kertali ág Aszód, Madách tér 1357/3. hrsz.	0	1 692 287	EB/95/1/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/1/20/21
Domony-Domonyvölgy	DDMNTV-IV	közműves ivóvízellátás	Galgamássa, Petőfi S. u. 1. átemelő gépház előtti ivóvízvezeték felújítása	0	947 128	EB/1/29/6/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	33 300	0	EB/8/7/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	82 500	0	EB/1/20/4/21
			Domony, Híd utcai vízvezeték felújítása	0	175 500	EB/1/30/2/21
Dány	DNY-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/8/9/21
			Energetikai pályázat keretében TW16.50-10-C-SD ivóvíz szivattyú, pótlása, Dány, III. kút	0	864 551	EB/9/6/2/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1/20/5/21
			Szondi u-4 víztorony ürítővezeték felújítása	0	689 840	EB/1/29/3/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/9/2/21
			Energetikai pályázat keretében Concertor N6020.181 5,5 kW intelligens szennyvíz szivattyú pótlása, Dány VS 1 vákuumpózpont	0	1 435 969	EB/95/7/21
Dány-Dányzentikrály	DNY-SZY	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1/20/7/21
			Dány szennyvíztisztító telepen TFH aknában HOMA TP 53M23 tp. szivattyúk felújítása	0	282 000	EB/1/31/2/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/9/0/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1/20/6/21
Dány-Dányzentikrály	DNY-SZY	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/9/3/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/9/5/21
			Energetikai pályázat keretében TW16.30-15-C ivóvíz szivattyú, pótlása, Jaszeg IX. kút	0	2 292 527	EB/95/5/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	0	0	EB/95/5/21

ISZAPZÓ	ISZAPZÓ	ISZAPZÓ	ISZAPZÓ	ISZAPZÓ	ISZAPZÓ	ISZAPZÓ
						EB/1208/21
						EB/1350/21
						EB/1357/21
						EB/98/21
						EB/939/21
						EB/940/21
						EB/941/21
						EB/942/21
						EB/1209/21
						EB/1279/21
						EB/1279/21
						EB/1279/21
						EB/1279/21
						EB/105/21
						EB/959/21
						EB/960/21
						EB/961/21
						EB/1214/21
						EB/100/21
						EB/981/21
						EB/1212/21
						EB/102/21
						EB/922/21
						EB/1213/21
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						0
Isaszeg Szennyvízgyűjtő vízvezeték felújítása						2 134 000
IX. számú kút helyett 9/A számú mellélfűrészes vízműkút létesítése						0
2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						0
Energetikai pályázat keretében Concertor N6020 181 4 kW intelligens szennyvízszivattyú telepítőkészlettel, Isaszeg, 2. sz. áttemelő, Thokóly u.						1 128 919
Energetikai pályázat keretében Concertor N6020 181 5,5 kW intelligens szennyvíz szivattyú telepítőkészlettel, Isaszeg, 5. sz. áttemelő, Rákóczi utca 4.						1 482 736
Energetikai pályázat keretében Concertor N6020 181 5,5 kW intelligens szennyvíz szivattyú telepítőkészlettel, Isaszeg szennyvíztisztító telep 0130/3 Hrsz						0
Energetikai pályázat keretében Concertor N6020 181 5,5 kW intelligens szennyvíz szivattyú telepítőkészlettel, Isaszeg szennyvíztisztító telep 0130/5 Hrsz						1 482 736
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						0
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						100 000
Szennyvíztisztító telepen frekvenciaváltó cseréje						0
Szennyvíztisztító telepen folyamatrányító számítógép cseréje						549 524
Szennyvíztisztító telepen izzapviztelenítést végző centrifuga felújítása						0
Szennyvíztisztító telepen izzapviztelenítést végző centrifuga felújítása						163 000
9 db házi beemelő szivattyú felújítása						0
2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						25 800
Energetikai pályázat keretében EcoCut 2406-7.5-180-400 szivattyú és tartozékai Domony-Domonyrétgy DA-1. áttemelő						1 518 900
Energetikai pályázat keretében EcoCut 2406-7.5-180-400 szivattyú és tartozékai Domony-Domonyrétgy DA-1. áttemelő						0
Energetikai pályázat keretében Concertor N6020 181 5,5 kW intelligens szennyvízszivattyú Domony B. szennyvíz végtemelő, 2182 Domony Bajcsy Zsilinszki u. 1.						1 518 900
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						0
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						75 000
2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						25 800
AQUASPIR AS-500-as gépi rács felújítás, Aszód szennyvíztelep						0
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						75 000
2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						25 800
Energetikai pályázat keretében Concertor N6020 181 5,5 kW intelligens szennyvíz szivattyú Bag 3. szennyvíz áttemelő, 2191 Bag Dózsa Gy. U. 64.						0
2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése						75 000

Püspókatlan Galgagyörk Csövár A csa	PPHT-SZV	köznyves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/107/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/121/6/21
Kartal Varség	KRTLVR-SZVT	köznyves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/108/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/121/7/21
Kartal	KRTL-SZV	köznyves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/110/21
			Kartal, Lehel utca köznyvesítés II. ütem	4 031 496	0	EB/818/21
			Kartal, Rákóczi út 1357/2 Hrsz és Alkádai utcai szennyvízelvezető rendszer rekonstrukció	3 481 661	0	EB/819/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1218/21
Tura Galgahévíz	TRGLGHVZ-SZV	köznyves szennyvízelvezetés- és tisztítás	3, 4, 5, 7, és 8 számú átmenelőkben összesen 10 db szivattyú felújítása	0	5 080 000	EB/1317/21
			Jégnyitóg u.-i szennyvízcsatorna rekonstrukció	0	2 089 006	EB/1341/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/111/21
			Szennyvíztisztító telepen vegyszeradó szivattyú felújítása	0	100 000	EB/55/22
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1219/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/106/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1215/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/570/21
			Energetikai pályázat keretében 30 kW-os frekvenciaválto Gyömrő, M2 víztermelő kút	0	880 700	EB/481/21
			Energetikai pályázat keretében Grundfos SP30-10 Rp3 6"X380-415/50 9 2 Kw bővíthető szivattyú Gyömrő, X. víztermelő kút	0	1 153 960	EB/482/21
Gyömrő	GYMR-IV	köznyves ivóvízellátás	Szivattyú beszerzéshez kapcsolódó rételek, amelyeket pályázat keretében nem lehetett elszámolni	0	184 270	EB/492/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/1221/21
			Dózsa Gy. úti vízvezeték rekonstrukciós terv készítése	6 500 000	0	EB/1313/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/570/21
Galgamácsa Váregres Vákelőújfalui Kiszémedi Püspökszilágy	GVVKP	köznyves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Online mérőrendszer -, recirkulációs szivattyú -, keverő hajtómű és habtorló felújítási munkák, Gyömrő szennyvíztelep, Gyömrő 068/2 Hrsz.	0	5 235 557	EB/263/21
			Gépi rács -, olajot-oxigén mérő műszer -, vezérlés -, PLC modulok -, erőszármú felújítási munkák Gyömrő szennyvíztelep, Gyömrő 068/2 Hrsz.	0	5 235 557	EB/572/21

Gyömrő	GYMR-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Keverő hajfórnút , gépi rács , erősítramú rendszerek , iszapszivattyú , szipó ultrahangos mérő- szabályozó , iszapprés , fűvők felújítási munkák Gyömrő szennyvíztelep, Gyömrő 068/2 Hrsz.	0	4 545 635	EB/921/21			
			Szivattyú felújítási munkák Gyömrő szennyvíz hálózat	0	221 000	EB/900/21			
			Szivattyú felújítási munkák Gyömrő szennyvíz hálózat	0	762 080	EB/901/21			
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	100 000	0	EB/1222/21			
			Szennyvíztisztító telepen AP 600 finomrács kefe pótlása	0	862 000	EB/1314/21			
			Szennyvíztisztító telepen légyindító pótlása	0	255 000	EB/1314/21			
			Szennyvíztisztító telepen AP 600 finomrács felújítása	0	810 000	EB/1314/21			
			Szennyvíztisztító telepen nitrát recirkulációs szivattyú felújítása	0	1 670 000	EB/1314/21			
			Szennyvíztisztító telepen 1200-as iszapvíztelenítő prés gép szűrőszalag pótlása	0	750 440	EB/1314/21			
			Felújítási munkákhoz daruzási segédmunka	0	135 230	EB/1314/21			
			Szennyvíztisztító telepen SPA-1000-es iszapvíztelenítő prés gép szűrőszalag pótlása	0	752 887	EB/1314/21			
			Bagi Üzemeltetés és karbantartás felújítási munkái						
			Valkó	VLKVCSTL-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/86/21
						2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1210/21
Zsámbok	ZSMB-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EB/88/21			
			Energetikai pályázat keretében Wilo TW16.18-06 CI szivattyú Zsámbok 1. sz. víztermelő kút	0	530 248	EB/913/21			
			Energetikai pályázat keretében Wilo TW16.18-06-D szivattyú Zsámbok 2. sz. víztermelő kút	0	530 248	EB/915/21			
			Szivattyúk beépítése, felújítási munka, K-1 és K-2 kútakban	0	107 022	EB/932/21			
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EB/1211/21			
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	117 227	0	EB/91/21			
		Vácszentlászló, V _s -A2 jeli átemelőbe búvármotoros szennyvízszivattyú beszerzése	0	749 887	EB/1177/21				
		Vácszentlászló, V _s -A2 jeli átemelőbe búvármotoros szennyvízszivattyú beszerzése	0	749 887	EB/1178/21				
		Vácszentlászló, V _s -A1 jeli átemelőbe közepes nyomású szennyvízszivattyú beszerzése	0	949 905	EB/1179/21				

Valkó Vámszentlászló Zsámbok	VVZS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vámszentlászló, 3 db szennyvízszivattyú beépítése	0	179 000	EA/1180/21
			Zsámbok, Z-A1 jeltű áttemelőben CONCERTOR szennyvízszivattyú beszerzése	0	1 435 970	EA/1183/21
			Zsámbok, Z-A3 jeltű áttemelőben CONCERTOR szennyvízszivattyú beszerzése	0	1 128 919	EA/1184/21
			Zsámbok, 2 db szennyvízszivattyú beépítése	0	145 600	EA/1185/21
			Valkó, V-A1 jeltű áttemelőben CONCERTOR szennyvízszivattyú beszerzése	0	1 128 919	EA/1186/21
			Valkó, V-A3 jeltű áttemelőben közepes nyomású szennyvízszivattyú beszerzése	0	749 998	EA/1187/21
			Valkó, 2 db szennyvízszivattyú beépítése	0	128 200	EA/1188/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	117 227	0	EA/1220/21
Bagi Üzemeltetésigazgatóságon belül Abonyi Üzemeltetésigazgatóság						
Abony	ABNY-IV	közműves ivóvízellátás	2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EA/18/21
			Szolnoki út, Homok út közötti 14 db házi bekötés átkötés a földalatti NAI30 AC csőre	0	3 493 837	EA/107/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EA/257/21
			Energetikai pályázat keretében Abony, Buzogány dűlő 2/5 számú Vízumú kúrtban 1 db Grundfos SP60-5 Rpd 6'3X380-415/50 9,2 kW szivattyú	0	1 149 960	EA/1303/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EA/18/21
			Vasút út 63/A alatti Új csatorna bekötés	238 000	0	EA/146/21
			Flygt CP 3127.180 HT 250 típusú szivattyú felújítása 5-ös áttemelő	0	861 985	EA/146/21
			Flygt CP 3102.180 MT 430 típusú szivattyú felújítása 2-es áttemelő	0	390 104	EA/146/21
			Flygt NP 3127.180 MT 437 típusú szivattyú felújítása Baross Csábor út Végtemelő	0	951 623	EA/146/21
			Flygt CP 3101.MT 430 típusú szivattyú felújítása 2-es áttemelő	0	739 305	EA/146/21
			Flygt NP3102.900 MT 461 típusú szivattyú felújítása A-vákuumgépház	0	604 982	EA/146/21
			A-B vákuumgépházak, vákuumszelepek felújítása	0	741 200	EA/146/21
Abony	ABNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EA/238/21
			Energetikai pályázat keretében Abony, Szelet út 0 vákuumgépházban 1 db NT 3102.900 MT 461 3.5 kW tip. szennyvíz szivattyú	0	1 190 554	EA/253/21
			Energetikai pályázat keretében Abony, Dembinszky út 0 vákuumgépházban 1 db NT 3102.900 MT 461 3.5 kW tip. szennyvíz szivattyú	0	1 190 554	EA/254/21

			Abony, Mária Terézia út 12/A alart új csatorna bekötés	182 000	0	EA/255/21
			Abony, Dembinszky út és Szelei út "A-B" vákuumgépházakban szivattyú beépítés	0	860 000	EA/255/21
			Flygt NP 3127.180 MT 432 tip. szivattyú felújítása Abony, Erzsébet királyné út 6. VI-os átemelő	0	365 772	EA/255/21
			Flygt NP 3127.180 MT 437 tip. szivattyú felújítása Abony, Baross Gábor út végátemelő	0	990 497	EA/255/21
			Flygt CP 3102.180 MT 430 tip. szivattyú felújítása Abony, Baross Gábor út II-es átemelő	0	549 656	EA/255/21
			Flygt NP 3085.160 MT 460 tip. szivattyú felújítása Abony, Erzsébet királyné út VI-os átemelő	0	522 022	EA/255/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EA/21/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EA/240/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EA/21/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EA/241/21
			2021.-2035. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	25 800	0	EA/19/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen Régi gépirácás felújítása	0	249 600	EA/146/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen Tartalék búvárkverő felújítása	0	319 478	EA/146/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen Reoiszap szivattyú felújítása	0	385 925	EA/146/21
			2022.-2036. GFT Beruházási Tervrész elkészítése	75 000	0	EA/239/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen recirkulációs iszapvezeték felújítása	0	146 000	EA/255/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen régi utóülepítő felújítása	0	274 000	EA/255/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen régi gépirácás felújítása (hajtómű és villanymotor felújításával)	0	260 700	EA/255/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen biológiai reaktor felújítása	0	390 746	EA/255/21
			Abony, Kécskei út 089/2 hrsz. Szennyvíztisztító telepen M3-as fővő felújítása	0	146 000	EA/255/21

Dugi Üzemeltetés összesen:

36 139 654

85 008 613