

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám: 03

Kiskunsági Víziközmű

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	270 308	0	301 311
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	14 879	0	13 932
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	11 504	0	11 337
6.	4. Szellemi termékek	13	0	2 595
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	255 429	0	287 379
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	93 298	0	91 445
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 454	0	160 724
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 677	0	35 210
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelesi különbözete	0	0	0

Kiskunhalas, 2022.03.18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	823 490	0	777 651
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	73 239	0	83 903
31.	1. Anyagok	71 548	0	74 813
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 691	0	8 227
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	863
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	480 636	0	500 671
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	454 880	0	460 602
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	25 756	0	40 069
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	269 615	0	193 077
54.	1. Pénztár, csekkek	2 827	0	3 055
55.	2. Bankbetétek	266 788	0	190 022
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	9 059	0	116 368
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 928	0	114 793
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 131	0	1 575
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 102 857	0	1 195 330

Kiskunhalas, 2022.03.18.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	654 500	-160 338	655 475
62.	I. JEGYZETT TŐKE	339 000	0	339 100
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	90 023	0	160 934
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	112 348	0	132 717
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	36 237	0	22 444
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	76 892	-160 338	280
72.	E. Céltartalékok (73-75)	4 768	0	39 125
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 193	0	3 994
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 575	0	35 131
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	325 325	160 338	423 337
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Kiskunhalas, 2022.03.18.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

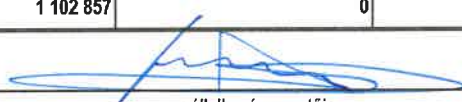
"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	36 494	0	22 444
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	257	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36 237	0	22 444
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	288 831	160 338	400 893
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	5 117	0	284
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	31 995	0	51 333
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 534	0	117 820
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	230 185	160 338	231 456
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	118 264	0	77 393
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 668	0	30 326
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	69 243	0	13 381
108.	3. Halasztott bevételek	26 353	0	33 686
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 102 857	0	1 195 330


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjel: 25101

Cégjegyzék szám: 03-06-00000000

Kiskunsági Víziközmű

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 318 086	0	3 537 364
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 318 086	0	3 537 364
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-12 488	0	6 536
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 946	0	35 910
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	23 458	0	42 446
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	354 450	-161 034	57 938
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	
9.	05. Anyagköltség	827 356	0	913 688
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	362 497	0	408 950
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	226 422	0	228 437
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 137	0	13 203
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	111 611	0	92 037
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 531 023	0	1 656 315
15.	10. Bérköltség	1 142 342	0	1 206 299
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	156 690	0	182 062
17.	12. Bérjárulékok	223 755	0	221 812
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 522 787	0	1 610 173
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	60 476	0	59 157
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	503 463	0	307 819
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	7 393
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	78 245	-161 034	2 484

Kiskunhalas, 2022.03.18.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	1
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	658	0	223
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	658	0	223
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-657	0	-222
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	77 588	-161 034	2 262
46.	X. Adófizetési kötelezettség	696	-696	1 982
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	76 892	-160 338	280

Kiskunhalas, 2022.03.18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2021. évi „ÉVES BESZÁMOLÓHOZ”

2021. december 31.

Kiskunhalas, 2022. március 18.

I. Általános rész

1./ A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft bemutatása

A cég neve:	Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.
Az alapítás időpontja:	2013. szeptember 16. Kalocsavíz Kft, Kőrösvíz Kft, Halasvíz Kft összeolvadásával azok jogutódjaként
Működtetési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzék száma, kelte:	03-09-126654 2013. szeptember 16.
Tulajdonosi szerkezet:	100 %-ban települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona
Alaptevékenység:	Víztermelés,- kezelés,- elosztás, szennyvízelvezetés,- kezelés
Társaság jegyzett tőkéje:	339 100 e Ft

A társaság működési területe: Kiskunhalas, Kalocsa, Kiskőrös vonzás körzetébe tartozó összesen 53 település.

A KFT legfőbb szerve az 55 tulajdonos képviselőiből álló taggyűlés. A FB tagjainak száma 6 fő, melyből 2 fő Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft munkavállalóit képviseli.

A Társaság a 2000 évi C. törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett, amelyet megbízási szerződés alapján Szabóné Fábián Ilona (6400 Kiskunhalas Radnóti u. 32.) 005079 tagsági számú bejegyzett könyvvizsgáló végez.

A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Deczkine Gillich Márta (6400 Kiskunhalas Zsigray J. u. 30/B.) 169913 szám alatt nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult mérlegképes könyvelő.

2./ A számviteli politika főbb jellemzői

A vállalkozás számviteli politikáját a megalakuláskor kialakította, ebben az eltelt időszakban lényeges változás nem történt.

A jelentős hiba megítélését a Számviteli Politika tartalmazza, 2021. évben jelentős hiba az alábbiak miatt volt:

161 034 e Ft 2020. évben tévesen egyéb bevételként került elszámolásra, jegyzett tőke emelés illetve tőketartalékba történő elszámolás helyett, az önellenőrzés kizárólag a 2020. évet érinti.

Mérleg (forrás oldal)

Adózott eredmény módosítás:	-160 338 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	+160 338 e Ft

Eredmény kimutatás

Egyéb bevétel:	- 161 034 e Ft
Üzemi eredmény:	- 161 034 e Ft
Adózás előtti eredmény:	-161 034 e Ft
Adófizetés kötelezettség:	-696 e Ft
Adózott eredmény:	- 160 338 e Ft

3./ Alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési áron, a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre.

A vállalkozás a befektetett eszközökről egyedi nyilvántartást vezet.

A vásárolt készletek értékelése FIFO módszerrel történik, itt értékvesztést elszámolni nem kellett.

A vevő és egyéb követelések névértéken vannak nyilván tartva, amelyet csökkentettünk a társaságunk Számviteli Politikájában meghatározott értékvesztéssel.

A víz és szennyvíz-szolgáltatásból származó kisösszegű követelések esetében az értékvesztés együttese minősítés alapján, csoportosan kerül meghatározásra.

Az egyéb követelések minősítése egyedi értékelés alapján történik.

Társaságunknál az adatfeldolgozás a LIBRA6i integrált vállalatirányítási rendszerben történik, melyben a főkönyv és az analitika egyezőségét az egyszeres rögzítés biztosítja.

4./ Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolás

A vállalkozás amortizációs politikája alapján az amortizáció havi gyakorisággal kerül elszámolásra, naptári napokra számolva, lineáris kulcsokkal.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki a társaság. A maradványérték nulla, ha annak várható értéke nem jelentős. A jelentős összeg meghatározását a számviteli politikánk tartalmazza.

A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközökre az azonnali költségként történő elszámolás elvét alkalmazza a Kft.

Az éves beszámoló formájának választása

A társaság kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti. Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változat (összköltség eljárással) szerint kerül összeállításra. A 2011. évi CCIX. tv., valamint az 58/2013. Korm. rend. által előírt számviteli szétválasztás alapján készült ágazati mérleg és eredmény kimutatás a kiegészítő melléklet részét képezi.

Az üzleti év 2021.01.01-től 2021.12.31.-ig tart, a mérlegzárás időpontja 2022. február 15.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg adatok alakulása

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	270 308	301 311	31 003	111,47
02.	I. Immateriális javak	14 879	13 932	-947	93,64
03.	II. Tárgyi eszközök	255 429	287 379	31 950	112,51
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	823 490	777 651	-45 839	94,43
06.	I. Készletek	73 239	83 903	10 664	114,56
07.	II. Követelések	480 636	500 671	20 035	104,17
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	269 615	193 077	-76 538	71,61
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 059	116 368	107 309	1 284,56
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 102 857	1 195 330	92 473	108,38
12.	D. Saját tőke	654 500	655 475	975	100,15
13.	I. Jegyzett tőke	339 000	339 100	100	100,03
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	90 023	160 934	70 911	178,77
16.	IV. Eredménytartalék	112 348	132 717	20 369	118,13
17.	V. Lekötött tartalék	36 237	22 444	-13 793	61,94
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	76 892	280	-76 612	0,36
20.	E. Céltartalékok	4 768	39 125	34 357	820,57
21.	F. Kötelezettségek	325 325	423 337	98 012	130,13
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 494	22 444	-14 050	61,50
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	400 893	112 062	138,80
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	118 264	77 393	-40 871	65,44
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 102 857	1 195 330	92 473	108,38

A mérleg főösszeg előző évhez viszonyított növekedésének okai, hogy a kötelezettségek értéke valamint a céltartalék képzés növekedett. A passzív időbeli elhatárolások állománya csökkent, amely elsősorban az ellátásért felelősöktől eszközbeszerzési pályázathoz adott önerő összegéhez kapcsolódik. A pénzeszköz állomány, illetve a hosszúlejáratú kötelezettség csökkent. Az adózott eredmény nem összehasonlítható, mivel módosítás történt a 2020. év vonatkozásában.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsoro-lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke-nés	Átsoro-lás	Záró	
							Terv szerinti	Terv en felel üli	Kisért é-kű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	47 686	1 966	186		49 466	32 807	5 322					38 129	11 337
Szellemi termék	14 011	2 618	1 574		15 055	14 011	23			1 574		12 460	2 595
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	61 697	4 584	1 760	0	64 521	46 818	5 345	0	0	1 574	0	50 589	13 932
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	134 142	61 352	59 716		135 778	40 844	3 489					44 333	91 445
Műszaki berendezések, gépek, járművek	694 961	110 710	85 425	0	720 246	561 508	37 350	324		39 660	0	559 522	160 724
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	216 679	77 475	78 709		215 445	188 001	12 509	198		20 473		180 235	35 210
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	1 670	464			2 134	1 670			464			2 134	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 047 452	250 001	223 850	0	1 073 603	792 023	53 348	522	464	60 133	0	786 224	287 379
Mindösszesen:	1 109 149	254 585	225 610	0	1 138 124	838 841	58 693	522	464	61 707	0	836 813	301 311

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	47 686	1 966	186	0	49 466
Szellemi termék	14 011	2 618	1 574	0	15 055
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kis értékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	61 697	4 584	1 760	0	64 521
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	134 142	61 352	59 716	0	135 778
Műszaki berendezések, gépek, járművek	694 961	110 709	85 425	0	720 245
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	216 679	77 476	78 709	0	215 446
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök	1 670	464	0	0	2 134
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 047 452	250 001	223 850	0	1 073 603
Mindösszesen:	1 109 149	254 585	225 610	0	1 138 124

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke növekedést mutat, az elhasználódott berendezések, járművek pótlása miatt szükségessé vált új beszerzések értékével.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökke -nés	Átso -rolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kis értékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	32 807	5 322	0	0	0	0	38 129	11 337
Szellemi termék	14 011	23	0	0	1 574	0	12 460	2 595
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kis értékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	46 818	5 345	0	0	1 574	0	50 589	13 932
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40 844	3 489	0	0	0	0	44 333	91 445
Műszaki berendezések, gépek, járművek	561 508	37 350	324	0	39 659	0	559 523	160 722
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	188 001	12 509	197	0	20 473	0	180 234	35 212
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök	1 670	0	0	464	0	0	2 134	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	792 023	53 348	521	464	60 132	0	786 224	287 379
Mindösszesen:	838 841	58 693	521	464	61 706	0	836 813	301 311

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	60 476	59 157	97,82
Lineáris	58 809	58 693	99,81
Degresszív			
Teljesítményarányos			
Abszolút összegű			
Egy összegben elszámolt	1 670	464	27,78
Terven felüli értékcsökkenés		521	
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			
Összesen:	60 476	59 678	98,68

A tárgyévi értékcsökkenés kismértékű csökkenést mutat, amely összefügg a kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének csökkenésével.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	270 308	24,51	301 311	25,21	111,47
Immateriális javak	14 879	1,35	13 932	1,17	93,64
Tárgyi eszközök	255 429	23,16	287 379	24,04	112,51
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	823 490	74,67	777 651	65,06	94,43
Készletek	73 239	6,64	83 903	7,02	114,56
Követelések	480 636	43,58	500 671	41,89	104,17
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	269 615	24,45	193 077	16,15	71,61
Aktív időbeli elhatárolások	9 059	0,82	116 368	9,74	1 284,56
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	1 102 857	100,00	1 195 330	100,00	108,38

Az eszközök közül a befektetett eszközök mutatnak növekedést mivel selejtezett járművek, gépek helyett történtek új beszerzések, amely növelte a tárgyi eszközök értékét.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	14 879	5,50	13 932	4,62	93,64
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	14 879	5,50	11 337	3,76	76,19
Szellemi termékek	0	0,00	2 595	0,86	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	255 429	94,50	287 379	95,38	112,51
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	93 298	34,52	91 445	30,35	98,01
Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 454	49,37	160 724	53,34	120,43
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 677	10,61	35 210	11,69	122,78
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	270 308	100,00	301 311	100,00	111,47

A befektetett eszközök döntő többségét továbbra is a tárgyi eszközök jelentik, ebben az előző évhez képest kisebb mértékű növekedés történt.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	73 239	8,89	83 903	10,79	114,56
Anyagok	71 548	8,69	74 813	9,62	104,56
Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 691	0,21	8 227	1,06	486,52
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	863	0,11	
II. Követelések	480 636	58,37	500 671	64,38	104,17
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	454 880	55,24	460 602	59,23	101,26
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	25 756	3,13	40 069	5,15	155,57
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	269 615	32,74	193 077	24,83	71,61
Pénztár, csekkek	2 827	0,34	3 055	0,39	108,07
Bankbetétek	266 788	32,40	190 022	24,44	71,23
Forgóeszközök összesen	823 490	100,00	777 651	100,00	94,43

A forgóeszközök összetétele jelentősen nem változott, az egyéb követelések növekedtek, amely adó túlfizetéshez kapcsolódik. A készletek nem mutatnak jelentős változást, a pénzeszközök csökkenést mutatnak. Az év végi befejezetlen munkák értéke miatt a készletek értéke növekedett.

Egyéb követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021. év
Elszámolásra kiadott előlegek		
Előírt tartozások		
Levonható Áfa technikai elszámolási számla	16 489	29 369
Társasági adó elszámolási számla	5 425	7 425
Illetékek elszámolása	8	8
Innovációs járulék elszámolása		
Önellenőrzési pótlék elszámolása	6	7
Energiaellátók jövedelem adója	659	634
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	1 134	
Társadalombiztosítási ellátás OEP	2 035	2 626
Összesen:	25 756	40 069

Az egyéb követelések jelentősen nem változtak összetételben, az adó és járulék túlfizetések szerepelnek itt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 928	87,52	114 793	98,65	1 447,94
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 131	12,48	1 575	1,35	139,26
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	9 059	100,00	116 368	100,00	1 284,56

Az aktív időbeli elhatárolások jelentősen növekedtek, mivel a víz és csatornadíj számlák kéthavi kiállítása miatt a kiállított számlák időbeli elhatárolása vált szükségessé, ez a bevételek aktív elhatárolását jelentősen növelte.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	654 500	59,35	655 475	54,84	100,15
Jegyzett tőke	339 000	30,74	339 100	28,37	100,03
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	90 023	8,16	160 934	13,46	178,77
Eredménytartalék	112 348	10,19	132 717	11,10	118,13
Lekötött tartalék	36 237	3,29	22 444	1,88	61,94
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	76 892	6,97	280	0,02	0,36
Céltartalékok	4 768	0,43	39 125	3,27	820,57
Kötelezettségek	325 325	29,50	423 337	35,42	130,13
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 494	3,31	22 444	1,88	61,50
Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	26,19	400 893	33,54	138,80
Passzív időbeli elhatárolások	118 264	10,72	77 393	6,47	65,44
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)					
ÖSSZESEN	1 102 857	100,00	1 195 330	100,00	108,38

A források összetételében a tőketartalék jelentős emelkedése történt a 2020. év módosításával. A céltartalék képzés jelentősen növekedett, valamint a kötelezettségek is. A passzív időbeli elhatárolások kisebb mértékben csökkentek. Az adózott eredmény az előző évi módosítás miatt nem összehasonlítható.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	339 000	51,80	339 100	51,73	100,03
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	90 023	13,75	160 934	24,55	178,77
Eredménytartalék	112 348	17,17	132 717	20,25	118,13
Lekötött tartalék	36 237	5,54	22 444	3,42	61,94
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	76 892	11,75	280	0,04	0,36
Saját tőke összesen	654 500	100,00	655 475	100,00	100,15

A saját tőke összetételében jelentős változás az előző évi módosítás tőketartalékot és eredmény tartalékot érintő módosítása, valamint lekötött tartalékból eredménytartalék javára történő rendezés következtében történt. A 10 évre vállalt vagyonkezelési szerződés megszüntetéséből eredő kötelezettségből sikerült teljesíteni, amely a lekötött tartalék csökkenését, illetve ezzel párhuzamosan az eredménytartalék növekedését is eredményezte.

Saját tőke változása

						adatok E Ft-ban
Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	654 500	339 000	90 023	112 348	36 237	76 892
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)	0					
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0			76 892		-76 892
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0	100	160 934	-161 034		
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0		-90 023	90 023		
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0			13 793	-13 793	
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0					
Egyéb mozgások	695			695		
Összesen	695	100	70 911	20 369	-13 793	-76 892
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0					
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0					
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0					
Adózott eredmény	280					280
Összesen	280	0	0	0	0	280
Záró állomány az év végén.	655 475	339 100	160 934	132 717	22 444	280

Jegyzett tőke emelés Kiskunhalas Város által kötelező feladat ellátás érdekében pénzeszköz átadás 100 e Ft összegével valósult meg. A 2020. év módosításával negatív eredmény keletkezett, amely az eredménytartalékba került. A negatív eredménytartalék kompenzálására 90 023 e Ft tőketartalék került átvezetésre. A módosítást követően a tőketartalékba helyezett összeggel megegyezik. Az adózott eredmény valamint a 2020. évi adófizetési kötelezettség önellenőrzése miatti összeg emeli a saját tőkét.

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 193	25,02	3 994	10,21	334,79
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 575	74,98	35 131	89,79	982,69
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	4 768	100,00	39 125	100,00	820,57

A 2021. évben az előző évhez képest magasabb összegű céltartalék képzés történt, szennyvízbírság összegének emelkedése miatt.

Elmaradt karbantartások esetében a lejárt mérők cseréjével számoltunk, amely azonban lényegesen több, mint az előző években, így a tartalékképzés is magasabb összegben történt.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 494	11,22	22 444	5,30	61,50
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	257	0,08	0	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36 237	11,14	22 444	5,30	61,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	88,78	400 893	94,70	138,80
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	5 117	1,57	284	0,07	5,55
Vevőtől kapott előlegek	31 995	9,83	51 333	12,13	160,44
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	21 534	6,62	117 820	27,83	547,13
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	

Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	230 185	70,76	231 456	54,67	100,55
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	325 325	100,00	423 337	100,00	130,13

A hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonkezelési szerződések megszűnésének következményeként fennálló kötelezettség teljesítéséhez kapcsolódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételében nincs változás, a növekedés minimális.

Megnevezés	2020.év	2021. év
Előírt tartozások	897	531
Kereset elszámolás		3 112
Levont szakszervezeti díjak	117	122
Levont biztosítási díjak		
Személyi jövedelemadó elszámolása	27 595	27 151
Rehabilitációs fogl. hozzájárulás	4 201	4 420
Környezetterhelési díj elszámolása	4 507	5 411
Cégautó adó	139	100
Vízkihasználási díj elszámolása	9 717	9 558
Áfa elszámolása	40 941	37 900
Gépjárműadó		122
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	29 072	27 472
Egészségbiztosítási járulék elszámolása		
Nyugdíjjárulék elszámolása	45	115
Társadalombiztosítási járulék	34 361	32 776
Helyi iparűzési adó		2 140
Fel nem vett járandóságok	643	572
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2775	2 684
Fizetendő ÁFA technikai elszámolási szla	69 279	72 296
Innovációs járulék elszámolás	1 690	2 012
Rövid.lej.köt. Egyéb	4 206	2 962
Összesen:	230 185	231 456

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 668	19,17	30 326	39,18	133,78
Költségek ráfordítások passzív időbeli	69 243	58,55	13 381	17,29	19,32

elhat.					
Halasztott bevételek	26 353	22,28	33 686	43,53	127,83
Passzív időbeli elhatárolások	118 264	100,00	77 393	100,00	65,44

A passzív időbeli elhatárolások emelkedése azon bevételek elhatárolásából adódik, amelyekkel az elszámolás a következő évben történik meg.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredmény kimutatás változása

Az értékesítés nettó árbevétele kis mértékben nőtt az előző évhez képest. Az alap illetve a másodlagos tevékenységből származó bevételek is nőttek, azonban hozzá kapcsolódóan a költségek is nőttek.

Az adózott eredmény (nyereség) nagymértékben csökkent, viszont ez csak az előző évi módosításhoz kapcsolódik.

2021. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások nem merültek fel.

A költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 318 086	89,78	3 537 364	97,24
Saját termelésű készletek állományváltozása	-12 488	-0,34	6 536	0,18
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 946	0,97	35 910	0,99
Bruttó árbevétel	3 341 544	90,41	3 579 810	98,41
Egyéb bevétel	354 450	9,59	57 938	1,59
Összes bevétel	3 695 994	100,00	3 637 748	100,00
Anyagköltség	827 356	22,39	913 688	25,12
Igénybe vett szolgáltatások értéke	362 497	9,81	408 950	11,24
Egyéb szolgáltatások értéke	226 422	6,13	228 437	6,28
Eladott áruk beszerzési értéke	3 137	0,08	13 203	0,36
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	111 611	3,02	92 037	2,53
Anyagjellegű ráfordítások	1 531 023	41,42	1 656 315	45,53
Béreköltség	1 142 342	30,91	1 206 299	33,16
Személyi jellegű egyéb kifizetések	156 690	4,24	182 062	5,00
Bérfelárak	223 755	6,05	221 812	6,10
Személyi jellegű ráfordítások	1 522 787	41,20	1 610 173	44,26
Értékcsökkenési leírás	60 476	1,64	59 157	1,63
Egyéb ráfordítások	503 463	13,62	309 619	8,51
Összes költség és ráfordítás	3 617 749	97,88	3 635 264	99,93
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	78 245	2,12	2 484	0,07

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	827 356	913 688	110,43
Igénybe vett szolgáltatások értéke	362 497	408 950	112,81
Egyéb szolgáltatások értéke	226 422	228 437	100,89
Eladott áruk beszerzési értéke	3 137	13 203	420,88
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	111 611	92 037	82,46
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 531 023	1 656 315	108,18
Béreköltség	1 142 342	1 206 299	105,60
Személyi jellegű egyéb kifizetések	156 690	182 062	116,19
Bérműködés	223 755	221 812	99,13
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 522 787	1 610 173	105,74
Értékcsökkenési leírás	60 476	59 157	97,82
Egyéb ráfordítások	503 463	309 619	61,50
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	3 617 749	3 635 264	100,48
Pénzügyi műveletek ráfordításai	658	223	33,89
Költségek és ráfordítások	3 618 407	3 635 487	100,47

A költség szerkezetben jelentős változás nem történt, továbbra is a legjelentősebb tétel a személyi jellegű ráfordítás.

Az anyagköltségek terén sajnos a legnagyobb tételek mindegyikénél jelentős növekedés tapasztalható. A legnagyobb összeg a vízszelvény anyag és a villamos energia terén mutatkozott, azonban vegyszer és üzemanyag költségek is jelentősen növekedtek. A Covid elleni védekezés költségei is itt jelentkeztek.

Egyéb bevételek

2021. december 31.

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.év	2021. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	17 783	5 443
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 570	3 348
Kapott bírság, kötbér, kamat, kártérítés	1 546	647
Behajthatatlan köv.-re kapott összegek	2 007	3 104
Követelések visszaírt értékvesztése	7 393	
Előző évek önell. miatti bevétel		
Céltartalék feloldása	61 722	4 244
Fejlesztési célra visszafizetési köt. nélkül kapott pénzüsszeg	10 379	10 203
Pályázattal kapcsolatos bevétel	83 266	26 334
Megállapodás alapján kapott pénzeszköz	161 034	
Egyéb bevétel	3 750	4 615
Összesen:	354 450	57 938

Az egyéb bevételek között a legjelentősebb tétel a megállapodás alapján valamint a pályázatok keretében kapott pénzüsszeg illetve a víziközműfejlesztési hozzájárulásból bevételként elszámolt összeg.

Egyéb ráfordítások

2021. december 31.

Az egyéb ráfordítások a rendszeres tevékenység során felmerülő kifizetések, melyek legjelentősebb tételei a közműadó, helyi iparűzési adó, valamint a pályázatokhoz kapcsolódóan átadott eszközök értéke.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	3 008	
Végrehajtási díjak	1 941	3 503
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	1 940	3 626
Bírság, kötbér késedelmi kamat, kártérítés	641	996
Szennyvízbírság	3 779	1 742
Egyéb bírság		
Behajthatatlan követelés	7 617	1 779
Elengedett követelés	356	906
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	1 193	3 994
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	3 575	35 131
Követelések értékvesztése		5 968
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	49 518	50 765
Tárgyi eszköz selejtezés		521
Egyéb ráfordítások	80 504	23 110
Cégautó adó	557	427
Vízterhelési díj	19 625	23 172
Innovációs járulék	7 154	7 555
Közműadó	289 080	112 449
Térítés nélkül átadott eszköz	32 974	33 975
Összesen	503 463	309 619

Az egyéb ráfordítások soron az energiahatékonysági pályázat keretében átadott eszközök értéke, valamint egyéb kis összegű ráfordítás került kimutatásra.

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %- ban	E Ft	Üzemi eredmény %- ban
Üzemi eredmény	78 245	100,00	2 484	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-657	-0,84	-222	-8,94
Adózás előtti eredmény	77 588	99,16	2 262	91,06
Adófizetési kötelezettség	696	0,89	1 982	79,79
Adózott eredmény	76 892	98,27	280	11,27

Az üzemi és az adózott eredmény is jelentős csökkenést mutat, amely azonban az előző évi módosítás miatt nem összehasonlítható.

A társasági adólapot módosító tételek bemutatása és a társasági adó levezetése

Adatok e Ft-ban	
1. Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	2 262
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	89 393
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	108 870
Adóalap	21 739
2021. évi társasági adó kötelezettsége	1 957
2021. évi energia ellátók jövedelem adója	25
Adózott eredmény	280
2021. évi társasági adó megállapítása jövedelem minimum alapján	
Összes bevétel	3 595 303
Összes bevételt csökkentő tételek összesen	
Összes bevételt növelő tételek összesen	
Korrigált összes bevétel	3 595 303
Jövedelem minimum megállapítása 2%	71 096
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkentési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	62 885
Céltartalék feloldása	4 768
Értékvesztés visszaírás	

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	21 740
Összesen	89 393
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. az eszközök nyilvántartásából kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	59 679
Az adóhiány, valamint bírság (Art. És a Tb. Tv. Szer. Jogkövetkezmény)	3 158
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	35
Követelésekből elszámolt értékvesztés	5 968
Elengedett követelés	905
Adóévi ktg.-ként elsz. összeg Tao.tv. 8§.1.p.	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	39 125
Összesen	108 870

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

A vagyoni helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>270 308</u> 1 102 857	<u>301 311</u> 1 195 330	24,51	25,21	102,85
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>823 490</u> 1 102 857	<u>777 651</u> 1 195 330	74,67	65,06	87,13
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>654 500</u> 270 308	<u>655 475</u> 301 311	242,13	217,54	89,84
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>654 500</u> 255 429	<u>655 475</u> 287 379	256,24	228,09	89,01
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>654 500</u> 1 102 857	<u>655 475</u> 1 195 330	59,35	54,84	92,40
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>288 831</u> 1 102 857	<u>400 893</u> 1 195 330	26,19	33,54	128,06
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>36 494</u> 1 102 857	<u>22 444</u> 1 195 330	3,31	1,88	56,74
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>325 325</u> 1 102 857	<u>423 337</u> 1 195 330	29,50	35,42	120,06

A vagyoni helyzet mutatói tükrözik a szolgáltató vagyoni helyzetének romlását.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 318 086</u>	<u>3 537 364</u>	3,01	2,96	98,36
	Eszközök összesen	1 102 857	1 195 330			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 318 086</u>	<u>3 537 364</u>	12,99	12,31	94,76
	Tárgyi eszközök	255 429	287 379			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 318 086</u>	<u>3 537 364</u>	42,17	45,44	107,77
	Átlagos készletek	78 688	77 843			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 318 086</u>	<u>3 537 364</u>	5,07	5,40	106,45
	Saját tőke	654 500	655 475			

A vagyon működtetés hatékonysága nem mutat jelentős változást.

Pénzügyi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>823 490</u>	<u>777 651</u>	285,11	193,98	68,04
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	400 893			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>750 251</u>	<u>693 748</u>	259,75	173,05	66,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	400 893			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>269 615</u>	<u>193 077</u>	93,35	48,16	51,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	400 893			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>269 615</u>	<u>193 077</u>	93,35	48,16	51,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831	400 893			

A vállalkozás likviditási helyzete 2021 évben is stabil volt, szállítói kötelezettségeit határidőre teljesítette Folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitel fedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>480 636</u> 288 831	<u>500 671</u> 400 893	166,41	124,89	75,05
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>325 325</u> 1 102 857	<u>423 337</u> 1 195 330	29,50	35,42	120,06
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>78 245</u> 288 831	<u>2 484</u> 400 893	27,09	0,62	2,29
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>454 880</u> 21 534	<u>460 602</u> 117 820	2112,38	390,94	18,51
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>450 579</u> 3 318 086	<u>457 741</u> 3 537 364	49,57	47,23	95,29
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>49 517</u> 1 531 023	<u>69 677</u> 1 656 315	11,80	15,35	130,07

A pénzügyi mutatók alakulását nagyban befolyásolták a szállítói állomány csökkenése a rövidlejáratú kötelezettségek emelkedése, valamint az üzemi tevékenység eredmény csökkenése.

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>78 245</u> 658	<u>2 484</u> 223	11891,3 4	1113,90	9,37
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>138 721</u> 658	<u>61 641</u> 223	21082,2 2	27641,70	131,11
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>137 368</u> 658	<u>59 437</u> 223	20876,6 0	26653,36	127,67
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>137 368</u> 325 325	<u>59 437</u> 423 337	42,22	14,04	33,25

Az adósság fedezeti mutatók változását az eredmény csökkenés okozta.

Többszintű likviditási mérleg

E s z k ö z ö k				F o r r á s o k			
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	269 615	193 077	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	230 185	231 456
	Pénzeszközök	269 615	193 077				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	480 636	500 671	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	21 534	117 820
	Követelések áruszáll. és szolg.	454 880	460 602		Szállítói kötelezettségek	21 534	117 820
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	25 756	40 069				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	73 239	83 903	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	37 112	51 617
	Vásárolt készletek	71 548	75 676		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	1 691	8 227		Rövid lejáratú hitelek	5 117	284
					Egyéb rövid kötelezettségek	31 995	51 333
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	9 059	116 368	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	123 032	116 518
					Céltartalékok	4 768	39 125
					Passzív időbeli elhatárolások	118 264	77 393
V.	Egyéb eszközök	270 308	301 311	V.	Egyéb források	690 994	677 919
	Immateriális javak	14 879	13 932		Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 494	22 444
	Tárgyi eszközök	255 429	287 379		Saját tőke	654 500	655 475
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
	Eszközök összesen:	1 102 857	1 195 330		Források összesen:	1 102 857	1 195 330
Likviditási mérlegből számított mutatók:		Előző év			Tárgy év		
		Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
	Likviditási mutató I.	269 615	230 185	117,13	193 077	231 456	83,42
	Likviditási mutató II.	750 251	251 719	298,05	693 748	349 276	198,62
	Likviditási mutató III.	823 490	288 831	285,11	777 651	400 893	193,98
	Likviditási mutató IV.	832 549	411 863	202,14	894 019	517 411	172,79

Jövedelmi helyzet vizsgálata

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	78 245	2,36	2 484	0,07
	Nettó árbevétel	3 318 086		3 537 364	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	78 245	11,95	2 484	0,38
	Saját tőke	654 500		655 475	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	78 245	7,09	2 484	0,21
	Összes eszköz	1 102 857		1 195 330	

A jövedelmezőség jelentős romlása az üzemi eredmény csökkenéséhez kapcsolódik.

Mutatók						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	270 308	24,51	301 311	25,21	102,85
	Eszközök összesen	1 102 857		1 195 330		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	832 549	75,49	894 019	74,79	99,08
	Eszközök összesen	1 102 857		1 195 330		
Saját tőke aránya	Saját tőke	654 500	59,35	655 475	54,84	92,40
	Összes forrás	1 102 857		1 195 330		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	325 325	29,50	423 337	35,42	120,06
	Összes forrás	1 102 857		1 195 330		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	1 102 857	168,50	1 195 330	182,36	108,22
	Saját tőke	654 500		655 475		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 318 086	506,97	3 537 364	539,66	106,45
	Saját tőke	654 500		655 475		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	823 490	285,11	777 651	193,98	68,04
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831		400 893		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	750 251	259,75	693 748	173,05	66,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831		400 893		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	269 615	93,35	193 077	48,16	51,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831		400 893		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	269 615	93,35	193 077	48,16	51,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	288 831		400 893		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	76 892	11,75	280	0,04	0,36
	Saját tőke	654 500		655 475		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	78 245	2,36	2 484	0,07	2,98
	Nettó árbevétel	3 318 086		3 537 364		

Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	78 245	11,95	2 484	0,38	3,17
	Saját tőke	654 500		655 475		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	78 245	7,09	2 484	0,21	2,93
	Összes eszköz	1 102 857		1 195 330		

CASHFLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31.

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-2 113	27 811
01.	Adózás előtti eredmény +/-	77 588	-2 262
02.	Elszámolt amortizáció +	60 476	59 157
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-7 393	5 968
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-56 954	34 357
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-14 776	-5 443
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-37 928	96 286
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-24 472	20 609
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	19 327	-40 871
09.	Vevő követelés változása +/-	-36 599	-5 722
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	2 252	-24 977
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	17 062	-107 309
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-696	-1 982
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-70 043	-89 970
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-87 826	-95 413
15.	Befektetett eszközök eladása +	17 783	5 443
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	48 479	-14 379
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	65 938	4 504
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-5 332	-5 090
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0

26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-12 127	-13 793
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-23 677	-76 538

Munkavállalók létszám és béradatainak elemzése

Vezető tisztségviselők és ügyvezetés költségei

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
1. Tiszteletdíj		
Felügyelőbizottsági tagok	6 318	6 549
Szociális hozzájárulás	945	812
Szakképzési hozzájárulás	85	79
Összesen:	7 348	7 440
2. Ügyvezetés költségei		
Munkabér	12 959	13 640
Törzsgárda, jubileumi jutalom	2 910	0
Szociális hozzájárulás	2 625	2 142
Szakképzési hozzájárulás	241	207
Étkezési utalvány/pénzbeni hozzájárulás	96	96
Szép Kártya	450	450
Összesen:	19 281	16 535
Mindösszesen:	26 629	23 975

Az ügyvezetés költségei a béremelés mértékével nőttek. A FB részére juttatott összeg nagysága a garantált bérminimum mértékéhez kapcsolódik, így növekedett.

Létszám és a kereseti adatok

Megnevezés	Mértékegység	2020. év	2021.év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	fő	295	295
a. Teljes munkaidős összesen létszám	fő	284	284
Teljes munkaidős szellemi	fő	72	75
Teljes munkaidős fizikai	fő	212	209
b. Egyéb foglalkoztatott	fő	11	11
2. Kereset tömeg összesen	eFt	1 169 222	1 269 637
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott kereset tömeg	eFt	1 137 276	1 229 839
fizikai	eFt	772 635	821 029
szellemi	eFt	364 642	408 810
b. Egyéb foglalkoztatott	eFt	31 945	39 798
2.1. Mozgó bér kereset tömegből	eFt	106 386	137 304
3. Teljes munkaidős átlagkereset összesen	Ft/fő/hó	333 708	360 868
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	Ft/fő/hó	303 709	327 364
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	Ft/fő/hó	422 039	454 233
4. Egyéb személyi jellegű kifizetések	eFt	122 199	147 693
Teljes munkaidős fizikai	eFt	79 676	96 296
Teljes munkaidős szellemi	eFt	41 045	49 306
Egyéb foglalkoztatott	eFt	1 478	2 091

Bér Járulékok

Megnevezés	2020.év	2021.év
Szociális hozzájárulási adó	189 442	185 891
Szakképzési hozzájárulás	17 216	18 098
Rehabilitációs hozzájárulás	17 098	17 823
összesen	223 755	221 812

A bérjárulékok a szociális hozzájárulási adó mérték változás miatt csökkentek.

4. Mérlegen kívüli tételek

"0-s számlaosztályban szereplő, üzemeltetésre átvett eszközök tulajdonosonként

Vállalkozásunk vízi-közműveket főként bérleti üzemeltetési szerződéssel üzemeltet, ezeket a „0”-ás számlaosztályban kell nyilvántartani.

2021. december 31.

Adatok Ft-ban

Akasztó Község Önkormányzata	1 351 993 263
Bácsszőlős Község Önkormányzata	120 374 644
Bátya Község Önkormányzata	623 694 353
Bócsa Község Önkormányzata	159 288 753
Borota Község Önkormányzata	128 194 378
Császártöltés Község Önkormányzata	793 498 699
Csengőd Község Önkormányzata	777 147 198
Csikéria Község Önkormányzata	253 958 949
Drágszél Község Önkormányzata	361 867 608
Dunaegyháza Község Önkormányzata	79 799 605
Dunapataj Nagyközség Önkormányzata	2 596 158 142
Dunaszentbenedek Község Önkormányzata	461 120 467
Dunatetétlen Község Önkormányzata	390 721 873
Dusnok Község Önkormányzata	771 508 891
Fajsz Község Önkormányzata	627 060 252
Foktő Község Önkormányzata	532 553 142
Fülöpszállás Község Önkormányzata	624 524 308
Géderlak Község Önkormányzata	551 689 324
Hajós Város Önkormányzata	752 819 592
Harkakötöny Község Önkormányzata	147 103 517
Harta Nagyközség Önkormányzata	1 290 410 897
Homokmégy Község Önkormányzata	523 423 429
Imrehegy Község Önkormányzata	110 362 823
Jakabszállás Község Önkormányzata	852 378 063
Jánoshalma Városi Önkormányzat	2 816 676 538
Jászszentlászló Község Önkormányzat	566 541 766
Kalocsa Város Önkormányzata	3 267 067 661
Kaskantyú Község Önkormányzata	165 716 084

Egyéb információk

Az 58/2013. kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

Sorsz.	MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELVÁRT HATÁR- ÉRTÉK *	2020. év	2021 .év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy afelett	0,69	0,5
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	0,65 vagy azalatt	0,30	0,31
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	3,0	1,73
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

* A Vksztv.-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató KFT mindhárom mutató esetében az elvárt határértékeknek folyamatosan megfelel.

Kecel Város Önkormányzata	4 197 047 543
Kelebia Község Önkormányzata	1 220 822 634
Kéleshalom Község Önkormányzata	96 488 051
Kiskőrös Város Önkormányzata	4 015 252 408
Kiskunhalas Város Önkormányzata	7 179 789 369
Kiskunmajsa Város Önkormányzata	2 805 313 036
Kisszállás Község Önkormányzata	1 276 522 166
Kunfehértó Község Önkormányzata	1 101 378 519
Miske Község Önkormányzata	1 117 823 918
Móricgát Község Önkormányzata	95 418 227
Ordas Község Önkormányzata	233 824 799
Öregcsertő Község Önkormányzata	480 562 760
Páhi Község Önkormányzata	101 730 010
Pirtó Község Önkormányzata	207 136 881
Rém Község Önkormányzata	162 941 733
Solt Város Önkormányzata	3 069 752 082
Soltszentimre Község Önkormányzata	597 535 180
Soltvadkert Város Önkormányzata	1 932 749 792
Szakmár Község Önkormányzata	424 264 808
Szank Község Önkormányzat	938 008 631
Tabdi Község Önkormányzata	243 745 897
Tázlár Község Önkormányzata	231 499 215
Tompa Város Önkormányzata	1 637 886 747
Újsolt Község Önkormányzata	22 960 136
Újtelek Község Önkormányzata	57 244 220
Uszód Község Önkormányzata	499 905 415
ÖSSZESEN	55 645 258 396

Ágazati mérleg

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	286 248	135 591	150 657	15 063	301 311
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	13 237	6 270	6 967	695	13 932
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	10 771	5 102	5 669	566	11 337
6.	4. Szellemi termékek	2 466	1 168	1 298	129	2 595
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0				0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	273 011	129 321	143 690	14 368	287 379
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	86 873	41 150	45 723	4 572	91 445
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	152 688	72 326	80 362	8 036	160 724
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 450	15 845	17 605	1 760	35 210
14.	4. Tenyészállatok	0				0
15.	5. Beruházások, felújítások	0				0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0				0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0				0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0				0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0				0

26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				0

Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b					
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	685 202	352 873	332 329	92 449	777 651
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	65 835	30 673	35 162	18 068	83 903
31.	1. Anyagok	65 835	30 673	35 162	8 978	74 813
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			8 227	8 227
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
34.	4. Késztermékek	0				0
35.	5. Áruk	0				0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0			863	863
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	445 597	235 315	210 282	55 074	500 671
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	409 936	216 483	193 453	50 666	460 602
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
42.	5. Váltókövetelések	0				0
43.	6. Egyéb követelések	35 661	18 832	16 829	4 408	40 069
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0				0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0				0
49.	3. Egyéb részesedés	0				0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0				0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0				0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	173 770	86 885	86 885	19 307	193 077
54.	1. Pénztár, csekkek	2 750	1 375	1 375	305	3 055
55.	2. Bankbetétek	171 020	85 510	85 510	19 002	190 022
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	93 335	49 420	43 915	23 033	116 368

57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	91 760	48 632	43 128	23 033	114 793
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 575	788	787		1 575
59.	3. Halasztott ráfordítások	0				0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 064 785	537 884	526 901	130 545	1 195 330

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	460 909	282 582	178 327	194 566	655 475
62.	I. JEGYZETT TŐKE	301 799	152 595	149 204	37 301	339 100
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	143 231	72 420	70 811	17 703	160 934
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	118 118	59 723	58 395	14 599	132 717
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	22 444	22 444			22 444
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0				0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-124 683	-24 600	-100 083	124 963	280
72.	E. Céltartalékok (73-75)	39 125	35 131	3 994	0	39 125
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 994		3 994		3 994
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	35 131	35 131			35 131
75.	3. Egyéb céltartalék	0				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	336 877	183 195	153 682	86 260	423 137
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0				0

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	22 244	22 244	0	0	22 244
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0				0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0				0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0				0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	22 244	22 244			22 244
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	314 633	160 951	153 682	86 260	400 893
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	284	284			284
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0				0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0			51 333	51 333
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	106 038	54 197	51 841	11 782	117 820
98.	5. Váltótartozások	0				0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0				0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	208 311	106 470	101 841	23 145	231 456
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0

105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	45 194	20 239	24 955	32 199	77 393
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0			30 326	30 326
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 508	5 754	5 754	1 873	13 381
108.	3. Halasztott bevételek	33 686	14 485	19 201		33 686
109	Szétválasztási különbözet	182 680	16 737	165 943	-182 480	200
110	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 064 785	537 884	526 901	130 545	1 195 330

Ágazati eredmény kimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 143 815	1 657 204	1 486 611	393 549	3 537 364
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 143 815	1 657 204	1 486 611	393 549	3 537 364
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0			6 536	6 536
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0			35 910	35 910
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	42 446	42 446
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	34 990	7 714	27 276	22 948	57 938
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0				0
9.	05. Anyagköltség	809 821	378 033	431 788	103 867	913 688
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	387 606	183 940	203 666	21 344	408 950
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	224 516	145 332	79 184	3 921	228 437
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	85	45	40	13 118	13 203
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21	1	20	92 016	92 037
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 422 049	707 351	714 698	234 266	1 656 315
15.	10. Bérköltség	1 139 493	587 652	551 841	66 801	1 206 294
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 087	96 942	80 145	4 975	182 062
17.	12. Bérjárulékok	208 974	107 696	101 278	12 843	221 817
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 525 554	792 290	733 264	84 619	1 610 173
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	56 429	26 866	29 563	2 728	59 157
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	299 258	162 907	136 351	10 361	309 619
21.	Ebből: értékvesztés	5 968	3 144	2 824		5 968
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-124 485	-24 496	-99 989	126 969	2 484

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b					
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0				0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0			1	1
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0				0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	1	1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	198	104	94	25	223
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0				0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0				0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0				0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	198	104	94	25	223
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-198	-104	-94	-24	-222
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-124 683	-24 600	-100 083	126 945	2 262
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0			1 982	1 982
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-124 683	-24 600	-100 083	124 963	280

A víziközmű szolgáltatási alaptevékenység továbbra is jelentő veszteséget mutat, annak finanszírozása a másodlagos tevékenységből történik.

Adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásának lehetőségét a Társasági Szerződés szabályozza.

Az adófizetési kötelezettség számbavétele után realizált 280 e/Ft adózott eredmény felhasználására az ügyvezetés javasolja, hogy az kerüljön a vállalkozás eredménytartalékába.

Peres és peren kívüli ügyek

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft peres ügyei a 2021. évben az alábbiak szerint alakultak:

Kalocsa-Foktő vasúti pálya alatti szennyvízhálózat meghibásodás miatt jelenleg egyrészt a Glencore Agriculture Hungary Kft, másrészt a MÁV Zrt által indított peres eljárások vannak folyamatban, amelyek kimenetelére vonatkozóan az ügy bonyolultságára való tekintettel jelenleg még nem áll rendelkezésre információ.

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

Név : Mátyus Zoltán

Lakcím: 6230 Soltvadkert dr. Gratzner u. 10.

Környezetvédelmi beruházás

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft a 2021-es évben környezetvédelmi beruházást nem valósított meg. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nem terheli a vállalkozást.

Egyéb

A COVID_19 járvány helyzet nincs olyan jelentős, vagy számottevően negatív hatással amely lényegesen befolyásolná vagy lényegesen bizonytalanná tenné társaságunknak a vállalkozás folytatására való képességét.

A termelő tevékenység során keletkező veszélyes hulladék kezelése, tárolása, szállítása annak minősítése és az ezzel kapcsolatos jelentési kötelezettség az illetékes hatóságok felé a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre megtörtént.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft kutatási kísérleti fejlesztési tevékenységet a 2021-as évben nem végzett.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft internetes honlapja: www.kiskunviz.hu

Kiskunhalas, 2022. március 18.



Mátyus Zoltán
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS **A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonosainak**

Az éves beszámoló könyvvizgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.195.330 E Ft, az adózott eredmény 280 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamrai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kiskunsági Víziközmű- Szolgáltató Kft 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

11

Véleményem szerint a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős



kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény 49.paragrafusában , valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013 (II.27.) kormányrendelet (, együtt Előírások ,,) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az „ Ágazati mérleg és Ágazati eredmény kimutatás „, a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX törvény 49. paragrafus (4.) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

Vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

.

Kiskunhalas, 2022.03.18.


Szabóné Fábán Ilona
6400 Kiskunhalas, Radnóti u 32.
Nyilvántartási szám: 005079

