

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	2020.év e Ft	2021.év e Ft
a	b		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 299 358	1 352 141
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 299 358</b>	<b>1 352 141</b>
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29 234	16 887
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>29 234</b>	<b>16 887</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>62 672</b>	<b>53 899</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 829	680
05.	Anyagköltség	197 078	196 873
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	143 090	146 030
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	70 359	77 671
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 463	2 171
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 196	5 384
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>419 186</b>	<b>428 129</b>
10.	Béreköltség	430 077	451 918
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 746	46 736
12.	Bérbírlékok	69 625	76 304
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>546 448</b>	<b>574 958</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>275 864</b>	<b>279 544</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>172 884</b>	<b>130 399</b>
	Ebből: értékvesztés	637	989
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-23 118</b>	<b>9 897</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamny.	1	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.bevételek, ár	6	8
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások. árf. veszt.	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.ráford., árf.v	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell. Ráfordítások	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-23 111</b>	<b>9 905</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>2 973</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-23 111</b>	<b>6 932</b>

Kelt:Pápa,2022.05.06.

P.H.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.  
8300 Pápa, Vízmu u. 2.

1.  


Vörös Dániel  
Vezérigazgató

SZÉTVÁLASZTOTT  
EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltségeljárással)  
'A' változat

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2021.év összesen
a	b				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	715 792	554 506	81 843	1 352 141
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>715 792</b>	<b>554 506</b>	<b>81 843</b>	<b>1 352 141</b>
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 985	7 902	0	16 887
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>8 985</b>	<b>7 902</b>	<b>0</b>	<b>16 887</b>
	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>5 483</b>	<b>40 454</b>	<b>7 962</b>	<b>53 899</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	680	680
05.	Anyagköltség	88 012	98 651	10 210	196 873
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	54 318	88 233	3 479	146 030
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	53 341	23 318	1 012	77 671
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 171	2 171
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	5 384	5 384
	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>195 671</b>	<b>210 202</b>	<b>22 256</b>	<b>428 129</b>
10.	Béreköltség	227 650	196 963	27 305	451 918
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 109	19 795	2 832	46 736
12.	Bérráfordítások	38 462	33 444	4 398	76 304
	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>290 221</b>	<b>250 202</b>	<b>34 535</b>	<b>574 958</b>
	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>72 457</b>	<b>205 208</b>	<b>1 879</b>	<b>279 544</b>
	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>58 228</b>	<b>68 249</b>	<b>3 922</b>	<b>130 399</b>
	Ebből: értékvesztés	547	442	0	989
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>113 683</b>	<b>-130 999</b>	<b>27 213</b>	<b>9 897</b>
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség	0	0	0	0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatai, árf.nyeresége	0	0	8	8
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
18.	Részesedésekből szárm. Ráf.veszteségek	0	0	0	0
19.	Bef. Püi.eszk.szárm.ráf.veszt.	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>113 683</b>	<b>-130 999</b>	<b>27 221</b>	<b>9 905</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 661</b>	<b>1 286</b>	<b>26</b>	<b>2 973</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>112 022</b>	<b>-132 285</b>	<b>27 195</b>	<b>6 932</b>

Statisztikai sz.jel:  
11338110360011419  
Cégjegyzéksz.:  
19-10-500132  
Vállalkozás neve:  
Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.

SZÉTVÁLASZTOTT EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(forgalmi ktg. eljárással)  
'A' változat

Tétel sorszám	A tétel megnevezése	e Ft	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2021. összesen
a	b	c	d	e	f=c+d+e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	715 792	554 506	81 843	1 352 141	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>715 792</b>	<b>554 506</b>	<b>81 843</b>	<b>1 352 141</b>	
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	348 935	518 145	37 288	904 368	
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 171	2 171	
05.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	5 384	5 384	
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>348 935</b>	<b>518 145</b>	<b>44 843</b>	<b>911 923</b>	
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)</b>	<b>366 857</b>	<b>36 361</b>	<b>37 000</b>	<b>440 218</b>	
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	85 306	49 883	169	135 358	
07.	Igazgatási költségek	115 123	89 682	13 658	218 463	
08.	Egyéb általános költségek	0	0	0	0	
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>200 429</b>	<b>139 565</b>	<b>13 827</b>	<b>353 821</b>	
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 483</b>	<b>40 454</b>	<b>7 962</b>	<b>53 899</b>	
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	680	680	
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>58 228</b>	<b>68 249</b>	<b>3 922</b>	<b>130 399</b>	
	Ebből: értékvesztés	547	442	0	989	
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>113 683</b>	<b>-130 999</b>	<b>27 213</b>	<b>9 897</b>	
13.	Kapott járó osztalék, részesedés	0	0	0	0	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	8	8	
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	
18.	Részesedésekből szárm. Ráf. veszteségek	0	0	0	0	
19.	Bef. Püi.eszk.szám.ráf.veszt.	0	0	0	0	
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	0	0	
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>113 683</b>	<b>-130 999</b>	<b>27 221</b>	<b>9 905</b>	
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 661</b>	<b>1 286</b>	<b>26</b>	<b>2 973</b>	
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>112 022</b>	<b>-132 285</b>	<b>27 195</b>	<b>6 932</b>	

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.  
8500 Pápa, Vízút u. 2.  
1.

  
Vörös Dániel  
Vezérigazgató

Statiszt.j  
11338110360011419  
Céj.sz:  
19-10-500132  
Vállalkozás neve:  
Pápai Vízes és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege  
"A" változat

Eszközök (aktívák)			
Tétel	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
sorszám		e Ft	e Ft
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>8 627 673</b>	<b>8 507 203</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>11 244</b>	<b>10 483</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	7 782	5 617
2.	Szellemi termékek	2 512	4 866
3.	Immateriális javak értékhelyesbítése	950	0
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>8 616 429</b>	<b>8 496 720</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 905 150	7 994 461
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	504 682	461 451
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	14 272	10 351
4.	Beruházások,felújítások	83 905	28 295
5.	Beruházásra adott előleg	0	2 162
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	108 420	0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>661 915</b>	<b>755 174</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>30 394</b>	<b>32 151</b>
1.	Anyagok	30 394	31 930
2.	Áruk	0	221
3.	Készletekre adott előlegek	0	0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>187 786</b>	<b>190 288</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	177 180	186 112
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3.	Egyéb követelések	10 606	4 176
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>330 746</b>	<b>330 746</b>
1.	Visszavásárolt saját részvény	0	0
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	330 746	330 746
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>112 989</b>	<b>201 989</b>
1.	Pénztár,csekkek	663	986
2.	Bankbetétek	112 326	201 003
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9 616</b>	<b>9 372</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 407	9 191
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	209	
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>9 299 204</b>	<b>9 271 749</b>

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.  
181  
9 271 749

Kelt:Pápa,2022.05.06.

P.H.

Vörös Dániel  
vezérigazgató

Statisztikai szj:  
 11338110360011419  
 Cégjegyzsz:  
 19-10-500132  
 Vállalkozás neve:  
 Pápai Vízes és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege  
 "A" változat

<b>Források (passzívák)</b>			
<b>Tétel</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
<b>sorszám</b>		<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>
<b>a</b>	<b>b</b>		
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>641 564</b>	<b>548 225</b>
	I. Jegyzett tőke	122 000	122 010
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
	III. Tőketartalék	0	9 089
	IV. Eredménytartalék	185 492	229 778
	V. Lekötött tartalék	247 813	180 416
	VII. Értékelési tartalék	109 370	0
	VIII. Adózott eredmény	-23 111	6 932
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>7 682</b>	<b>12 072</b>
	I. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0	4 390
	II. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	7 682	7 682
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>8 338 338</b>	<b>8 440 318</b>
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>8 165 395</b>	<b>8 170 175</b>
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 165 395	8 170 175
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>172 943</b>	<b>270 143</b>
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	52 051	160 632
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	120 892	109 511
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>311 620</b>	<b>271 134</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 573	2 813
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 058	2 930
3.	Halasztott bevételek	308 989	265 391
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>9 299 204</b>	<b>9 271 749</b>

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.  
 8500 Pápa, Vízmű u. 2.  
 1.



Vörös Dániel  
 vezérigazgató

Kelt: Pápa, 2022.05.06.

P.H.



Statiszt.j  
11338110360011419  
Céj.sz:  
19-10-500132  
Vállalkozás neve:  
Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege  
"A" változat  
Tevékenységek szerinti bontásban

<b>Eszközök (aktívák)</b>					
<b>Tétel</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Ivóvíz</b>	<b>Szennyvíz</b>	<b>Másodlagos</b>	<b>2021.12.31</b>
<b>sorszám</b>		<b>ágazat</b>	<b>ágazat</b>	<b>tevékenység</b>	<b>e Ft</b>
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 478 695</b>	<b>6 019 889</b>	<b>8 619</b>	<b>8 507 203</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>3 916</b>	<b>6 137</b>	<b>430</b>	<b>10 483</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	2 749	2 438	430	5 617
2.	Szellemi termékek	1 167	3 699	0	4 866
3.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 474 779</b>	<b>6 013 752</b>	<b>8 189</b>	<b>8 496 720</b>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j.	2 370 407	5 621 968	2 086	7 994 461
2.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	73 929	382 844	4 678	461 451
3.	Egyéb berendezések felszerelések,járművek	5 480	4 246	625	10 351
4.	Beruházások,felújítások	23 745	3 750	800	28 295
5.	Beruházásra adott előleg	1 218	944	0	2 162
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>406 877</b>	<b>302 027</b>	<b>46 270</b>	<b>755 174</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>25 152</b>	<b>6 273</b>	<b>726</b>	<b>32 151</b>
1.	Anyagok	25 152	6 273	505	31 930
2.	Áruk	0	0	221	221
3.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>99 695</b>	<b>77 227</b>	<b>13 366</b>	<b>190 288</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	97 484	75 514	13 114	186 112
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3.	Egyéb követelések	2 211	1 713	252	4 176
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>175 097</b>	<b>135 672</b>	<b>19 977</b>	<b>330 746</b>
2.	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő ért.	175 097	135 672	19 977	330 746
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>106 933</b>	<b>82 855</b>	<b>12 201</b>	<b>201 989</b>
1.	Pénztár,csekkék	522	404	60	986
2.	Bankbetétek	106 411	82 451	12 141	201 003
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 587</b>	<b>1 699</b>	<b>6 086</b>	<b>9 372</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 547	1 667	5 977	9 191
2.	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	40	32	109	181
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 887 159</b>	<b>6 323 615</b>	<b>60 975</b>	<b>9 271 749</b>

PÁPAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.  
8500 Pápa, Vitéz u. 2.  
1.

Kelt:Pápa,2022.05.06.

P.H.

Vörös Dániel  
vezérigazgató

Statistikai szj:  
11338110360011419  
Cégjegyzsz:  
19-10-500132  
Vállalkozás neve:  
Pápai Víz-és Csatornamű ZRt

Éves beszámoló mérlege  
"A" változat  
Tevékenységek szerinti bontásban

Források (passzívák)					
Tétel	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	2021.12.31
sorszám		ágazat	ágazat	tevékenység	e Ft
a	b				
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>757 545</b>	<b>-364 015</b>	<b>154 695</b>	<b>548 225</b>
I.	Jegyzett tőke	68 753	53 257	0	122 010
II.	Jegyzett,de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	9 089	9 089
IV.	Eredménytartalék	476 139	-355 772	109 411	229 778
V.	Lekötött tartalék	100 631	70 785	9 000	180 416
VII.	Értékelési tartalék	0	0	0	0
VIII.	Adózott eredmény	112 022	-132 285	27 195	6 932
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>4 390</b>	<b>7 682</b>	<b>0</b>	<b>12 072</b>
I.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	4 390	0	0	4 390
II.	Céltartalékok jövőbeni költségekre	0	7 682	0	7 682
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>2 174 283</b>	<b>6 249 718</b>	<b>16 317</b>	<b>8 440 318</b>
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>2 031 269</b>	<b>6 138 906</b>	<b>0</b>	<b>8 170 175</b>
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 031 269	6 138 906	0	8 170 175
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>143 014</b>	<b>110 812</b>	<b>16 317</b>	<b>270 143</b>
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
2.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból,szolgáltatásból	85 039	65 891	9 702	160 632
4.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal	0	0	0	0
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 975	44 921	6 615	109 511
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>84 683</b>	<b>172 304</b>	<b>14 147</b>	<b>271 134</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	226	386	2 201	2 813
2.	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai	6	0	2 924	2 930
3.	Halasztott bevételek	84 451	171 918	9 022	265 391
	Szétválasztási különbözet	-133 742	257 926	-124 184	0
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 887 159</b>	<b>6 323 615</b>	<b>60 975</b>	<b>9 271 749</b>

PÁPAI VÍZ-ÉS CSATORNAMŰ ZRT  
Székhely: Városház tér 2.



Vörös Dániel  
vezérigazgató

Kelt:Pápa,2022.05.06.

P.H.

## Kiegészítő melléklet 2021. év

### 1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

#### 1.1. CÉGADATOK

A Pápai Vízmű zártkörű részvénytársasági formában működik.

Tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata

Pápa környéki községek Önkormányzatai - 40 település

A Pápai Vízmű ZRt. - továbbiakban Társaság, 1996. január 1-én alakult a Veszprém Megyei Víz-és Csatornamű Rt. szétválásával.

A társaság alaptevékenysége önkormányzati közfeladatra irányul. Ellátja az ivóvíz szolgáltatást Pápa és a községi önkormányzatok területén, valamint Pápán és 23 községben a szennyvízelvezetést és tisztítást is.

Kiegészítő, másodlagos tevékenységei közé tartoznak a vezeték hálózat építési munkák, műszaki ellenőrzési tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások.

A megalakulástól 2018.09.19-ig az alapítói vagyon: 179.500 e Ft volt. A 9/2018.(05.30.) számú közgyűlési határozat döntött az alaptőke leszállításáról, így az alaptőke értéke 122 000 e Ft-ra változott a 2018.évben. A 2021.05.28-án megtartott 101-5/2021. évi rendes közgyűlésen a tulajdonosok ázsiós tőkeemelésről döntöttek. Pápa Város Önkormányzata a társaság részvényese 10 e Ft összeget a jegyzett tőke felemelésére, 9 089 e Ft-ot (áziót) pedig tőketartalék felemelésre határozták el.

Így az alaptőke 2021. 06.30-án bejegyzett értéke 122 010 e Ft-ra változott.

#### 1.2. CÉGJELLEMZŐK

Az éves beszámoló aláírására a Zrt. vezérigazgatója jogosult:

Vezérigazgató: Vörös Dániel , Pápa, Petőfi út 18.

Igazgatóság tagjai: 3 fő

Felügyelő bizottság tagjai: 3 fő

A felelős könyvvizsgáló személyében is változás történt az alábbiak szerint:

Felelős könyvvizsgáló: Olma Frigyes

Azonosító szám: 007324

Signator Audit Kft,Veszprém

A beszámoló összeállításáért felelős:

Mérlegképes könyvelő: Hollenczer Ferencné

Regisztrációs szám: 133751

#### A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Pápai Vízmű Zrt. jelentős befolyással rendelkező tulajdonosa:

Pápa Város Önkormányzata, Pápa, Fő u. 12.

Szavazati jog aránya: 73,61 %

Pápa környéki községi Önkormányzatok

Szavazati jog arány: 26,39 %



### 1.3 MŰKÖDÉSI RENDSZER

A társaság alapítóinak a jegyzett tőkéből való részesedését a Társaság Részvénykönyve tartalmazza. A működés a Társasági Szerződésben rögzítettek szerint történik. A belső irányítás rendszere kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. A számviteli nyilvántartások, az analitikák a főkönyvi elszámolásokkal összehangoltak. A napi forgalom rögzítése számítógépes programrendszerrel történik. A tervezési rendszer éves, a Gördülő Fejlesztési Tervezés pedig közép és hosszú távon is meghatározza a beruházásokat, pótlásokat, felújításokat. A gazdálkodási körülményeket a vezetés operatívan szabályozza. A pénzgazdálkodást, beszerzéseket a külső körülményekre tekintettel kiemelten kezeli a társaság.

### 1.4. SZÁMVITELI RENDSZER

Üzleti év: 2021. január 01 - 2021. december 31.

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja minden év december 31-e. A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év februárjának utolsó napja, február 28-a illetve 29-e.

A mérleg „A „ típusú.

Az eredmény kimutatás „A” változat szerinti, összköltség eljárással készül. A felmerült költségek, önelszámoló egység, költséghely, költségviselőre is elszámolásra kerülnek. Ez a fajta költségelszámolás információt ad ágazati bontásban a társaság gazdálkodási tevékenységéről a számviteli szétválasztásnak megfelelően.

A 2013-as év volt az első, amikor alkalmazni kellett a számviteli szétválasztást, melynek szabályairól a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű- szolgáltatásról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezett.

*„A számviteli szétválasztás alapján engedélyköteles és másodlagos tevékenységről beszélünk:*

*Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzi víz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.*

*A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.*

*Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.”*

2018. évtől a MEKH VK 1/2016.számú ajánlása alapján az engedélyes tevékenység elkülönült részei a Különdíjas szolgáltatások. A vízi közmű rendszer üzemeltetés körébe tartoznak, bevételeit és költségeit a megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél kell figyelembe venni. Ezek a következők:

1.Külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások, fedezetük a szolgáltatási víz- és csatorna díjakban képződik meg.

(szerződéses jogviszonyhoz kapcsolódó dokumentumok, igazolások kiadása, 30 naptári napon belüli felhasználó változás átvezetése, az ehhez kapcsolódó bekötési mérőhely ellenőrzése a felhasználó kérésére, igazolás használatbavételi engedély kérelem beadásához, számlamásolat kiadása első alkalommal, részletfizetéshez kapcsolódó ügyintézés, megalapozott panasz esetén rendkívüli ellenőrző olvasás)

2. Tértítés ellenében végzett szolgáltatások, fedezetük a megállapított díj.  
(csatornarakötés ellenőrzése, kiszállási díj, mellékvízmérők szakszerűségi vizsgálata (plombálás), bekötési mérőhely ellenőrzése a felhasználó kérésére, leolvasás a felhasználó megrendelésére, víziközmű szolgáltatás szüneteltetése, megszüntetése illetve a szüneteltetés megszüntetése a felhasználó megrendelésére, számlamásolat, igazolás kiadása, felhasználó változás átvezetése)

3. Szerződészegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások.  
(kiszállási díj, víziközmű szolgáltatás korlátozása, felfüggesztése illetve ezek megszüntetése, rendkívüli ellenőrző leolvasás, rendkívüli vízmérőcsere, fizetési felszólítás kiállítása, kiküldése térítvényvel, fizetési meghagyás vagy végrehajtás ügyviteli díja)

A társaság a 2021. évi mérlegét tevékenységenkénti bontásban is elkészítette, az eredmény kimutatását összköltségeljárással és forgalmi költség eljárással is megállapította. A szétválasztást az eszköz és forrás oldalon is elkészítette.

### **Számviteli politika fő vonásai**

A számviteli politika célja olyan értékelési módok és eljárások kialakítása, amely a vállalkozás tevékenységi körének leginkább megfelel. 2013. január 1-ével módosításra került a fenti törvénynek megfelelően.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ajánlásait, valamint a Számviteli törvény évenkénti változásait a társaság a Számviteli politikájában átvezeti, alkalmazza.

### **A társaságnál alkalmazott értékelési eljárások**

#### **Immateriális javak**

Az immateriális javak értékelése tényleges számla szerinti áron, valamint számlát helyettesítő okmányon szereplő értékkel történik.

#### **Tárgyi eszköz értékelés**

Szállítótól vásárolt tárgyi eszköz értékelése:

- A szállító által számlázott érték, ha a beszerzett tárgyi eszköz aktiválásakor egyéb közvetlen költség (szerelés stb.) nem merül fel.
- Idegen kivitelezés esetén a kivitelező által számlázott érték
- Vegyes kivitelezéskor: külső beruházó által elvégzett munka számlázott értéke, valamint saját vállalkozásban elvégzett beruházási tevékenység közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- Saját rezsiz beruházás esetén a közvetlen költsége (anyag, bér, szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, közvetlen gépköltség)
- a vagyonkezelő eszközök állományba vétele a vagyonkezelő által átadott értéken

#### **Amortizáció elszámolása**

A 100.000.- Ft érték alatti immateriális javakat és szellemi termékeket a társaság a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a szellemi termékek használati idejét 3 évben, a vagyoni értékű jogokét 6 évben határozza meg, az értékcsökkenési leírást negyedévenként számolja el.

A tárgyi eszközök leírásánál a lineáris leírási módot választotta.

2018. január 1-től, az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és osztalékadóról 2. számú melléklete alapján a Zrt. az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

A TAO törvény II. Építmények főcsoport Egyéb, minden más vezeték 3 %-os leírási kulcs alá sorolt eszközökből kiemelésre kerültek a vízi-közmű vezetékek, melyeknek leírási kulcsa a 3 %-ról 2 %-ra csökkent. A gépek, berendezések közül azok, amelyek a vízi-közmű alkotórészét képezik és nem

rendszer független eszközök, 7 %-os leírási kulcs alá kerülnek, a 14,5 % leírás helyett. A Számviteli politika a fentieknek megfelelően módosításra került.

A kis értékű - 100 e Ft beszerzési érték alatti - tárgyi eszközök költségkenti elszámolásánál egyösszegű értékcsökkenési leírást választott.

Az ingatlanoknál és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogoknál, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számolt, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén a maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

A műszaki berendezéseknél és gépeknél a maradványérték összegének meghatározása az üzembe helyezés időpontjában meghatározott indok alapján történik.

Az Immateriális javaknál és Tárgyi eszközöknél (melyek a társaság saját tulajdonú rendszerfüggetlen eszközei voltak) a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet értékhelyesbítésként mutatta ki az értékelési tartalékkal szemben. 2021.12.01-től és a további évekre vonatkozóan is ezt a választható szabályt nem kívánja alkalmazni a társaság.

A vagyonekeztelt eszközök amortizációjáról, a fejlesztésekről, selejtekről az eszközök tulajdonosai minden üzleti évet követő február 28-ig tájékoztatást kapnak.

#### Értékpapírok értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszairás

#### Vásárolt készletek:

A készleteket a főkönyvben értékkel, az analitikában, mennyiségben és értékben, a raktárban mennyiségben, tartja nyilván.

Mérlegérték: könyv szerinti érték (bekerülési érték) – értékvesztés + értékvesztés visszairás

#### Követelések értékelése:

Bekerülési érték – kiegyenlítés – értékvesztés + visszairás = Könyv szerinti érték

A társaság a felszámolási eljárás alá került vevőköveteléseire egyedi minősítés alapján 100 %-os értékvesztést számol el.

#### Kötelezettségek értékelése:

Könyv szerinti érték – értékvesztés + értékvesztés visszairás

#### Céltartalékok értékelése:

A várható kötelezettségekre, (peres ügyekre, végkielégítés, korengedményes nyugdíj) céltartalékot képez.

Céltartalékot képezhet a várható, időszakosan ismétlődő nagyjavítások, fenntartások és környezetvédelemmel kapcsolatos költségeire is, ha a társaság adózás előtti eredménye ezt lehetővé teszi.

## 2. VAGYONI HELYZET BEMUTATÁSA

Megnevezés	2020.12.31. e Ft	2021.12.31. e Ft	Vagyonszerkezet megoszlása	
			nyitó	% záró
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>8.627.673</b>	<b>8.507.203</b>	<b>92,8</b>	<b>91,7</b>
- immateriális javak	11.244	10.483	0,1	0,1
- tárgyi eszközök	8.616.429	8.496.720	92,7	91,6
- befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>661.915</b>	<b>755.174</b>	<b>7,1</b>	<b>8,2</b>
- készletek	30.394	32.151	0,3	0,4
- vevők	177.180	186.112	1,9	2,0
- egyéb követelések	10.606	4.176	0,1	0,0

- értékpapírok	330.746	330.746	3,6	3,6
- pénzeszközök	112.989	201.989	1,2	2,2
<b>C.Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9.616</b>	<b>9.372</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>9.299.204</b>	<b>9.271.749</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>D.Saját tőke</b>	<b>641.564</b>	<b>548.225</b>	<b>6,9</b>	<b>5,9</b>
- jegyzett tőke	122.000	122.010	1,3	1,3
- tőketartalék	0	9.089	0	0,1
- eredménytartalék	185.492	229.778	2,0	2,5
- lekötött tartalék	247.813	180.416	2,6	1,9
-értékelési tartalék	109.370	0	1,2	0
- adózott eredmény	-23.111	6.932	-0,2	0,1
<b>E.Céltartalékok</b>	<b>7.682</b>	<b>12.072</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>
-Céltartalékok a várható köt.	0	4.390	0	0,1
-Céltartalékok a jövőbeni költs.	7.682	7.682	0,1	0,1
<b>F.Kötelezettségek</b>	<b>8.338.338</b>	<b>8.440.318</b>	<b>89,7</b>	<b>91,0</b>
II.Hosszúlejáratú köt.	8.165.395	8.170.175	87,8	88,1
III.Rövidlejáratú kötelezettség	172.943	270.143	1,9	2,9
- rövidlejáratú hitel	0	0	0	0
- .vevőtől kapott előleg	0	0	0	0
- szállítói kötelezettség	52.051	160.632	0,6	1,7
- egyéb rövidlejáratú köt.	120.892	109.511	1,3	1,2
<b>G.Passzív időb.elhatárolások</b>	<b>311.620</b>	<b>271.134</b>	<b>3,3</b>	<b>2,9</b>
<b>Források összesen</b>	<b>9.299.204</b>	<b>9.271.749</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

2021. évi mérleg főösszege a bázishoz képest 27 455 e Ft-tal csökkent. A mérlegfőösszeg csökkenését az alábbi mérlegfőcsoportok változása okozta:

A befektetett eszközök állománya 120 470 e Ft-tal csökkent, a forgóeszközök 93 259 e Ft-tal növekedett, az aktív időbeli elhatárolások összege pedig 244 e Ft-tal szintén csökkent az előző évhez képest.

Vagyonkezelt eszközök változása bruttó értéken (csak a vagyonkezelésből történő változást mutatja, tartalmazza a szellemi termékekben bekövetkezett változást is ):

	2021.01.01. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Vagyonértékel és miatti változás	2021.12.31. Záró
Ivóvízszolgáltatás	2 030 013	1 256	0	0	2 031 269
Szennyvízszolgáltatás	6 135 382	3 524	0	0	6 138 906
Összesen:	8 165 395	4 780	0	0	8 170 175

A növekedés oka, 1 256 e Ft növekedést 3 település ivóvízbekötéseinek vagyonkezelésbe adása okozta. A szennyvíz szolgáltatásnál az üzleti évben történő növekedést, Pápa és az agglomerációhoz tartozó valamint Kup agglomerációhoz tartozó csatorna bekötővezeték vagyonkezelésbe adása jelenti, 3 524 e Ft értékben.

A befektetett eszközök állományváltozásának okai:

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 304,9 e Ft-tal nőtt, míg selejtezés miatt bruttó 0,6 e Ft-tal csökkent. A szellemi termékek bruttó értéke 4 540 e Ft-tal nőtt, selejtezés pedig nem volt. Immateriális javaknál az összes növekedés bruttó 4 845 e Ft, az összes csökkenés pedig 0,6 e Ft.

Az immateriális javak tárgy évi értékcsökkenése 4 657 e Ft, kivezetésre és selejtezésre jutó értékcsökkenés pedig 0,6 e Ft. Értékhelyesbítésként nem került elszámolásra, valamint az előző évek értékhelyesbítése 950 e Ft visszairásra megtörtént.

A tárgyi eszközök állománya nettó 119 709 e Ft-tal csökkent, amely az alábbi változások következménye:

e Ft

-eszköz aktiválás	+317 329
-térítés nélkül átvett eszközök	0
-vagyonkezelésbe vett eszközök	+4 780
-vagyonértékelés miatti változás (tárgyi eszközök)	0
-tárgyi eszköz selejtezés (nettó)	-5 063
-tárgyi eszköz értékesítés (nettó)	0
-térítés nélküli átadás	0
-elszámolt értékcsökkenés	-274 887
-befejezetlen beruházás változás	- 55 610
-beruházásra adott előleg változása	+ 2 162
-értékhelyesbítés változás	- 108 420

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiak szerint változtak:

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke 0 Ft.

A forgóeszközök állományváltozásai:

- A készletek fordulónapi záró értéke 1 757 e Ft-tal nőtt.
- a vevő követelések könyv szerinti értéke 8 932 e Ft-tal növekedett, az egyéb követelések 6 430 e Ft-tal csökkent.

A szabad pénzeszközökön a társaság pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya nem változott, mérlegértéke 330 746 e Ft.

- a pénzeszközök 89 000 e Ft-tal nőttek.
- az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 244 e Ft-tal csökkent.

Forrásokon belüli állományváltozások:

- a saját tőke állománya a 93 339 e Ft-tal csökkent. Okai: a 2021.évi adózott eredmény 6 932 e Ft. A vagyonértékelés során az ivóvízszolgáltatás és szennyvízszolgáltatás azon eszközeit, amelyek a társaság tulajdonában vannak, értékhelyesbítéssel a piaci értékre kellett helyesbíteni. Ennek forrása az értékelési tartalék, amely 109 370 e Ft, ez az összeg visszairásra került. A lekötött tartalék 67 397 e Ft-tal csökkent.
- a Céltartalékok mérlegértéke 12 072 e Ft, melyet várható kötelezettségekre, peres ügyre, valamint jövőbeni költségekre képzett a társaság.
- a kötelezettségek összességében a bázishoz képest 101 980 e Ft-tal növekedtek. A hosszú lejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség 4 780 e Ft-tal növekedett, a rövidlejáratú kötelezettségek 97 200 e Ft-tal nőtt. A rövidlejáratú kötelezettségek közül az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek, a szállítók 108 581 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adók, vevőkkel szembeni



kötelezettségek) 11 381 e Ft-tal csökkent. A fordulónapon a Társaságnak nem volt folyószámla hiteltartozása.

- A passzív időbeli elhatárolások 40 486 e Ft-tal csökkent, amely nagyrészt a halasztott bevételek csökkenéséből származik.

### 3. INDOKLÁSOK AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ

#### 3.1. Vagyoni helyzet elemzése

A tartósan befektetett eszközök aránya - amely magába foglalja az immateriális javak, tárgyi eszközök értékét - az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év		2021.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	8 627 673		8 507 203		
	Eszközök összesen x 100	9 299 204	92,8	9 271 749	91,8	-1,0
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	641 564		548 225		
	Befektetett eszközök x 100	8 627 673	7,4	8 507 203	6,4	-1,0

A befektetett eszközök aránya 1,0 %-kal csökkent a bázisévhez viszonyítva, a saját tőke a befektetett eszközök 6,4 % - ára nyújt fedezetet.

#### 3.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év		2021.év		Változás %
		e Ft	%	e Ft	%	
Immateriális javak részaránya	<u>Immateriális javak</u>	11 244		10 483		
	Befektetett eszközök x 100	8 627 673	0,1	8 507 203	0,1	0
Elhasználódás foka	<u>Immat. javak nettó</u>	11 244		10 483		
	Immat. javak bruttó x 100	77 572	14,5	82 417	12,7	-1,8
Immateriális javak aránya	<u>Immateriális javak</u>	11 244		10 483		
	Eszközök összesen x 100	9 299 204	0,1	9 271 749	0,1	0
Tárgyi eszközök részaránya	<u>Tárgyi eszközök</u>	8 616 429		8 496 720		
	Befektetett eszközök x 100	8 627 673	99,9	8 507 203	99,9	0
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u>	8 616 429		8 496 720		
	Eszközök összesen x 100	9 299 204	92,7	9 271 749	91,6	-1,1
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	641 564		548 225		
	Tárgyi eszközök x 100	8 616 429	7,4	8 496 720	6,5	-0,9
Tárgyi eszközök elhasználódás foka	<u>Tárgyi eszköz nettó</u>	8 616 429		8 496 720		
	Tárgyi eszközök bruttó x 100	9 837 100	87,6	10 084 351	84,3	-3,3
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	<u>Tárgyévi beruházások aktív</u>	308 510		317 329		
	Tárgyi eszk.záró bruttó x 100	9 837 100	3,1	10 084 351	3,1	0,0

A társaság a tárgyévben 317 329 e Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. A tárgyi eszközök fedezettsége -0,9 %-kal csökkent, a saját tőke az eszközök 6,4 %-ára nyújt fedezetet.



$$\text{Átlagos vevői futamidő} = \frac{\text{Vevőkövetelés - \u00c1FA}}{\text{1 napi \u00e9rt\u00e9kes\u00edt\u00e9si \u00e1rbev\u00e9tel}} = \frac{186\,112 - 39\,567}{3.704} = \frac{146\,545}{3.704} = 39,6 \approx 40$$

A december 31-i \u00c1FA n\u00e9lk\u00fcl\u00ed vev\u0151 \u00e1llom\u00e1ny 40 napi \u00e1rbev\u00e9telnek felel meg.

A 2021. \u00e9vi vev\u0151k\u00f6vet\u00e9s \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9s n\u00e9lk\u00fcl 2022. febru\u00e1r 28-ig az al\u00e1bbiak szerint alakult.

V\u00edzszolg\u00e1ltat\u00e1s vev\u0151\u00e1llom\u00e1nya \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9s n\u00e9lk\u00fcl: 187 327 e Ft

Egy\u00e9b vev\u0151k \u00e1llom\u00e1nya \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9s n\u00e9lk\u00fcl: 13 149 e Ft

**Vev\u0151k \u00f6sszesen: 200 476 e Ft**

A t\u00e1rsas\u00e1g sz\u00e1ml\u00e1j\u00e1n j\u00f3v\u00e1\u00edr\u00e1sra ker\u00fclt 2022.\u00e9v febru\u00e1r 28-ig 156 024 e Ft.

V\u00edz- \u00e9s csatornad\u00edj k\u00f6vet\u00e9s 41 469 e Ft

Egy\u00e9b vev\u0151 k\u00f6vet\u00e9s 2 983 e Ft

**Vev\u0151k\u00f6vet\u00e9s \u00f6sszesen: 44 452 e Ft**

A 41 469 e Ft v\u00edz - \u00e9s csatornad\u00edj k\u00f6vet\u00e9s\u00e9b\u0151l 20 406 e Ft 90 napon bel\u00fcl\u00ed k\u00f6vet\u00e9s, egy\u00e9b vev\u0151k k\u00f6vet\u00e9seib\u0151l a 90 napon bel\u00fcl\u00ed kintl\u00e9v\u0151s\u00e9g 2 886 e Ft.

A febru\u00e1r 28-i v\u00edz- \u00e9s csatornad\u00edj k\u00f6vet\u00e9s 93 %-a lakoss\u00e1gi tartoz\u00e1sokb\u0151l, 7 %-a gazd\u00e1lkod\u0151, egy\u00e9ni v\u00e1llalkoz\u0151, tartoz\u00e1s\u00e1b\u0151l \u00e1ll. T\u00e1rsas\u00e1gunk a felsz\u00e1mol\u00e1s alatti v\u00e1llalkoz\u00e1sokra 100% \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9st sz\u00e1mol el.

Megnevez\u00e9s	\u00c9rt\u00e9kveszt\u00e9s	2020.\u00e9v e Ft	2021.\u00e9v e Ft	\u00c9rt\u00e9kveszt\u00e9s k\u00fcl\u00f6nb\u0151zet
V\u00edzd\u00edjvev\u0151k	Csoportos \u00e9rt\u00e9kel\u00e9s	13 340	14 248	908
V\u00edzd\u00edjvev\u0151k	Egyedi min\u0151s\u00edt\u00e9s 100 %-os	0	81	81
<b>V\u00edzd\u00edjvev\u0151k \u00f6ssz.</b>		<b>13 340</b>	<b>14 329</b>	<b>989</b>
Egy\u00e9b vev\u0151k	Csoportos \u00e9rt\u00e9kel\u00e9s	589	33	-556
Egy\u00e9b vev\u0151k	Egyedi min\u0151s\u00edt\u00e9s 100 %-os	126	2	-124
<b>Egy\u00e9b vev\u0151k \u00f6ssz.</b>		<b>715</b>	<b>35</b>	<b>-680</b>
<b>Vev\u0151k \u00f6sszesen</b>		<b>14 055</b>	<b>14 364</b>	<b>309</b>

A v\u00edzd\u00edj vev\u0151k \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9s k\u00fcl\u00f6nb\u0151zete 989 e Ft, amely \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9s r\u00e1ford\u00edt\u00e1sk\u00e9nt ker\u00fclt az Egy\u00e9b r\u00e1ford\u00edt\u00e1sok k\u00f6z\u00e9, m\u00edg az egy\u00e9b vev\u0151k \u00e9rt\u00e9kveszt\u00e9s\u00e9nek k\u00fcl\u00f6nb\u0151zete -680 e Ft az egy\u00e9b be\u00e9telek k\u00f6z\u0151tt ker\u00fclt elsz\u00e1mol\u00e1sra.

Egy\u00e9b k\u00f6vet\u00e9sek k\u00f6z\u00e9 ker\u00fcltek \u00e1t a száll\u00edt\u0151i k\u00f6telezetts\u00e9gek k\u00f6z\u00fcl azok, amelyeknek tartozik egyenlege van.

**Egyéb követelés**

A mérlegben szereplő egyéb követelések tartalmazzák az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül azon tételeket is, amelyek a forrás oldalon követésként szerepelnek. Ennek figyelembevételével az egyéb követelés az alábbi tételeket tartalmazza:

	<b>eFt</b>
Egyéb előleg (végrehajtó részére utalt, egyéb)	1 420
Előleg útdíjra	16
Vásárolt követelés	6
Társasági adó követelés	492
Szállítók	423
Egészségügyi hozzájárulás	37
Gépjármű adó	18
Jövedelem elsz.szla	604
Egészségbizt 1/3 táppénz	685
Önkéntes pénztárak	210
Szociális hozzájár. adó	265
<b>Összesen:</b>	<b>4 176</b>

#### **4. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉGE, LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE**

A Raiffeisen Bank által nyújtott folyószámla hitelkeret, 10 M Ft, amely továbbra is meghosszabbításra került újabb 1 évre. A hitel összege a bankszámlánkra jóváírt követelésekkel csökken, a kifizetett kötelezettségekkel növekszik. A Társaság a bank felé nem a megadott hitelkeret után, hanem a mindenkor fennálló hitel összege után fizeti a kamatot. Az üzleti évben a folyószámlahitelt nem vette igénybe a társaság.

A mérleg fordulónapon nem szerepel hitelösszeg a rövidlejáratú kötelezettségek között.

##### **a.) Likviditási mutató**

A készpénz likviditás - amely a le nem kötött pénzeszközök arányát mutatja - a kötelezettségekhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	A mutató tartalma	2020.év e Ft	2021.év e Ft	Változás
Készpénz likviditás	<u>Le nem kötött pénzeszközök</u>	<u>112 989</u>	<u>201 989</u>	
	Rövid lej.kötelezetts	172 943 <b>0,65</b>	270 143 <b>0,75</b>	<b>0,1</b>
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszk.+Követelés+Ért.pap.</u>	<u>631 521</u>	<u>723 023</u>	
	Rövid lej. Kötelezett.	172 3 <b>3,65</b>	270 143 <b>2,68</b>	<b>-0,97</b>

Az adatokból megállapítható, hogy a mobilizálható eszközök a kötelezettségek 2,68-szorosára nyújtanak fedezetet.

**Cash flow - kimutatás**  
**2021. év**

	<b>2021. évi Cash flow eFt</b>
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	
1.a Adózás előtti eredmény +/-	9 905
ebből :működésre kapott,pénzügyileg rendezett támogatás	0
1b.Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	3 154
1.Korrigált adózás előtti eredmény +/-	<b>13 059</b>
2. Elszámolt amortizáció +	<b>+ 279 544</b>
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
3.a Korrekció :Behajthatatlan egyenlege,készletek hiánya,többlete	0
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	<b>+4 390</b>
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	- 9 670
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.	-10 277
8. Passzív időbeli elhatárolások vált.	-40 486
9. Vevőkövetelések változása	-9 756
10.Előlegek változása	0
11. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül ) változása	+5 451
12. Aktív időbeli elhatárolások vált.	+244
13. Fizetett adó (nyereség után)	-1 187
<b>Működési cash flow</b>	<b>+ 231 312</b>
<b>II. Befektetési tevékenységből származó Pénzeszköz-változás</b>	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-149 243
15. Befektetett eszközök eladása	0
<b>Befektetési cash-flow</b>	<b>-149 243</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszköz-változása</b>	
18.Kapott osztalék, részesedés	
19.Részvénykibocsátás,tőke emelés bevétele +	10
20.Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21.Hitel és kölcsön felvétele +	
22.Véglegesen kapott pénzeszköz +	+9 089
23.Részvénybevonás,tőkeleszállítás -	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25. Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése -	
26.Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 154
<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>+ 5 945</b>
<b>IV. Pénzeszköz változás</b>	<b>+88 014</b>



#### 4.1. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 2021. évben 9 372 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ezen mérlegsoron a mérleg fordulónapjáig be nem folyt, de a 2021. év bevételét módosító tételek kerültek elszámolásra.

	e Ft
-szennyvíz ártalmatlanítási, beszállítási díj	466
-szv. előkezelés díj	1 400
-továbbszámlázott energiadíj, eszközök, laborvizsgálat	4 858
- bérleti díj ,tartályos ivóvíz díja	913
-vevők által fizetett késedelmi kamat és egyéb pótdíjak	142
-vízdíj korrekció, különdíjas szolgáltatások	1 412
<b>Összesen:</b>	<b>9 191</b>

##### Kiadások, amely költségként 2021. évben nem számolhatók el:

	e Ft
Napló előfizetés	39
Önadózó előfizetés	26
Szerver tanusítvány	10
Számlázási bronzcsomag	23
Vagyonbiztosítás	81
Áramdíj	2
<b>Összesen:</b>	<b>181</b>

A fenti elszámolt és elhatárolt tételek, költségként csak 2022. évben számolhatók el, de 2021. évben már kifizetésre kerültek.

## 5. FORRÁSOK ELEMZÉSE

### 5.1.Saját tőke

2021.évben a saját tőke állománya az üzleti évben 93 339 e Ft-tal csökkent.

A Jegyzett tőke értéke 122 010 e Ft. Az árszínvonal emelése során tőketartalékba került 9 089 e Ft. A hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség és a vagyonkezelte eszközök 2021.12.31-i nettó értékének változása - 76 397 e Ft, amely a lekötött tartalékot csökkentette. Így a lekötött tartalék állománya 171 416 e Ft-ra módosult. Az eredménytartalék terhére 9 000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett a társaság, amely szintén a lekötött tartalékba került, a záró érték 180 416 e Ft.

Az értékelési tartalékot, amely a tulajdonban lévő rendszerfüggetlen eszközök könyv szerinti értéke és a piaci érték közötti különbség, választható értékelési eljárás, ezt a továbbiakban nem kívánja alkalmazni a társaság. Mérlegértéke 0.

### 5.2. Céltartalék

A várható kötelezettségekre, peres ügyekre 4 390 e Ft céltartalék képzéséről döntött a társaság. A 2014.évben az adózás előtti eredmény terhére képzett céltartalék egy része nem került feloldásra. A 2021-es üzleti évben a céltartalék fennmaradó összegének felhasználása kapacitáshiány miatt elmaradt. Záró értéke 7 682 e Ft, amelyet Pápa, szennyvízhálózat hálózati elemeinek infiltráció okozta javításaira fog a továbbiakban felhasználni.

### 5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú önkormányzati vagyonkezeléshez kapcsolódó kötelezettség az alábbiakkal növekedett:  
Vagyonkezelésbe vétel 4 780 e Ft.

Vízi közmű rendszer	Ellátási terület	Nyitó 2021.12.31.	Növekedés vagyonkez.be adás	Záró 2021.12.31.
V01	Pápa	1 259 900		1 259 900
V03	P.kov,Kup,P.salamon	63 202		63 202
V04	Ganna,Döbrönte	30 595		30 595
V05	Bakonyjákó	47 011		47 011
V06	Bakonypölöske	26 336		26 336
V07	Dáka	21 131		21 131
V08	Nyárad,P.dereske	47 706		47 706
V09	Nagygyimót	33 442		33 442
V10	Nóráp	36 926	617	37 543
V11	A.tev,N.tev,H.böd Ugod,Csót,Béb	137 187	555	137 742
V12	Vanyola	39 330		39 330
V13	M.gerg,Vinár,Szergény	36 050	84	36 133
V14	M.gencs,K.hőgyész	51 927		51 927
V15	K.szentpéter	52 292		52 292
V16	M.háza	32 532		32 532
V17	N.szalók	28 547		28 547
V18	Vaszar	24 552		24 552
V19	Takácsi	31 006		31 006
V20	Gecse	30 341		30 341
<b>V összesen:</b>		<b>2 030 013</b>	<b>1 256</b>	<b>2 031 269</b>
SZ01	Pápa	3 037 316	3 035	3 040 351
	Dáka	85 795	139	85 934
	Békás	63 691		63 691
	Nyárad	279 931		279 931
	Mihályháza	219 984		219 984
	Mezőlak	232 797	147	232 944
	Pápadereske	68 682		68 682
SZ01	Összesen:	3 988 196	3 322	3 991 517
		0		0
SZ02	Ugod,Béb,Csót,Adásztevel, Nagytevel,Homokbödöge, Nagygyimót	1 124 368		1 124 368
SZ04	Nóráp,Kup,Pápakovácsi Pápsalamon,Ganna,Döbrönte, Bakonyjákó	805 077	202	805 279

SZ05	Kemenesszentpéter	217 741		217 741
SZ összesen:		<b>6 135 382</b>	<b>3 524</b>	<b>6 138 905</b>
<b>MINDÖSS ZESEN</b>		<b>8 165 395</b>	<b>4 780</b>	<b>8 170 174</b>

A Hosszúlejáratú kötelezettség változás összesen: 4 780 e Ft növekedés.

A hosszú lejáratú kötelezettségek Vagyonkezelési szerződésekhez kapcsolódnak, melyek 5 éven túli lejáratúak.

#### 5.4. Rövidlejáratú hitelek

A Társaságnak 2021.évi fordulónapján nem volt rövidlejáratú hitele.

#### 5.5. Szállítói kötelezettség összesen:

**160 632 e Ft**

Ebből:	
Elmű-Émász Kft	21 320
Magyar Posta Zrt	538
Spider-Net 2000 Bt.	369
Tech-Masters Hungary Kft	264
Donauchem Kft	1 229
Bálint Analitika	419
Kristály Kft	2 409
E-MIX Edvy István	1 203
Gróf Eszterházy Kórház	126
Agro-Hum Kft.	4 362
Pannon –Víz Kft	1 252
Bakonykarszt Zrt.	292
Allied Solutions Kft	1 287
Tenzor –Soft Bt	195
Ugod Község Önkormányzata	1 338
Lovászatona Község Önkormányzata	610
Concordia –Trans Kft	934
Tukan Vill. Kft.	809
Vegyes szállítók	3 425
<b>Összesen:</b>	<b>42 381</b>
Beruházási szállítók:	
Somló –Innovex Kft	46 195
Boroszlán Zrt.	62 448
Hírös Mester Kft	9 608
<b>Összesen:</b>	<b>118 251</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>160 632</b>

#### 5.6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

**109 511 e Ft**

Vevőkkel szembeni kötelezettségek	33 587
SZJA kötelezettség	12 629
Halasztott Áfa	17 634
ÁFA kötelezettség	2 963
Szakképzési hozzájárulás	1 012

Társadalom biztosítási kötelezettség	13 389
Fel nem haszn.közműfejl.hj.	5 260
Vízkeszlethasználati díj	4 683
Környezetterhelési díj	2 208
Innovációs járulék	1 016
Energiaellátók jöv. adó	1 104
KEHOP előleg	688
TB köt. szociális hozzájárulási adó	11 224
Rehabilitációs hozzájárulás	899
Iparüzési adó	851
Költségvetési bef.köt.,helyi adók,letiltások, szaksz.tagdíj	364
<b>Összesen:</b>	<b>109 511</b>

Az adók és a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségek kiegyenlítése a mérlegzárásig, február 28-ig megtörténtek.

### 5.7. Passzív időbeli elhatárolás

2021. évben passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek kerültek könyvelésre:

	e Ft
Tárgyévben árbevétel helyesbítésként elszámolt érték	<b>2 813</b>
Tárgyévben elszámolt költség, de tárgyévet követő kiadás	<b>2 930</b>
Halasztott bevételek nyitó	308 989
Támogatási összeg visszautalása	- 138
Halasztott bevételek feloldása	<u>- 43 460</u>
<b>Halasztott bevételek záró egyenlege</b>	<b>265 391</b>

**Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 271 134**

Közműfejlesztési hozzájárulásként befolyt, egyéb bevételként könyvelt összeget passzív időbeli elhatárolásként kell elszámolni. Ezen összegek fejlesztésekhez történő felhasználása után az elszámolt értékcsökkenés arányos részének költségkénti elszámolásakor kerülnek kivezetésre.

A „Víziközművek energiahatékonyság fejlesztése VEF-2019-62” pályázat 39 250 e Ft támogatási előlegből a Pápai szennyvíz rendszer I.sz. centrifuga, a hozzá kapcsolódó kihordócsiga és elektromos kapcsolószekrény, valamint iszapfeladó szivattyú és Grundfos szivattyú aktivált értékének 50 %-a valósult meg ebből a pályázati lehetőségből a 2019-es évben, a 2020-as évben Frekvenciaváltó 332 e Ft, Pápa szv. átemelő gh. 2 db átemelő szivattyú 4 091 e Ft értékben, 1 db indukciós áramlásmérő 945 e Ft értékben, valamint a Pápa szv.telepen napelemes kiserőmű 18 936 e Ft értékben valósult meg, melyeknek úgyszintén 50 %-a pályázati forrás volt. A támogatási összegből 138 e Ft-ot visszautalt a társaság.

A passzív időbeli elhatárolást a beszerzési érték arányos részének költségkénti elszámolásakor kell megszüntetni.

## 6. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK VÁLTOZÁSA

A bruttó érték az alábbiak szerint a tárgyi időszakban e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesít. (-) Térítés nélk.átad ás	Selejt (-)	Átvezetés változás	Záró
Vagyoni ért.jog -vagyonkezelt	54 163 0	259 46		1	0	54 421 46
Szellemi termékek -társaság tulajdona -vagyonkezelt	18 663 4 746	4 541 -		0		23 204 4 746
<b>Imm.javak össz.</b>	<b>77 572</b>	<b>4 846</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>82 417</b>
Ingatlanok:						
Társaság tulajdona vagyonkezelt	176 373 8 279 789	3 716 266 217	0 0	598 2 356	0 0	179 491 8 543 650
Műszaki berend.: társaság tulajdona vagyonkezelt	1 021 346 140 769	49 480 1 018	0 0	11 782 0	0 0	1 059 044 141 787
Egyéb berendezések	134 919	1 677	0	4 513	0	132 083
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>9 753 196</b>	<b>322 108</b>	<b>0</b>	<b>19 249</b>	<b>0</b>	<b>10 056 055</b>
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök össz.:</b>	<b>9 830 768</b>	<b>326 954</b>	<b>0</b>	<b>19 250</b>	<b>0</b>	<b>10 138 472</b>
<b>Beruházások</b>	<b>83 905</b>	<b>261 719</b>			<b>-317 329</b>	<b>28 295</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>9 914 673</b>	<b>588 673</b>	<b>0</b>	<b>19 250</b>	<b>-317 329</b>	<b>10 166 767</b>

### 6.1. Az immateriális javakon belüli eszköznövekedés (bruttó) 4 846 eFt Immateriális javak:

	IMMATERIÁLIS JAVAK	Aktiválás (eFt)
	<b>1111.-1112. Vagyonértékű jogok (szellemi)</b>	
1.	Aquatica számlázási szoftver fejlesztés	858
2.	Microsoft Office 2 db	151
3.	Windows 10	109
4.	Pápa-M.polány vagyonkezelői jog	46
5.	Izszapkezelési módok tanulmány	3 682
	<b>Összesen:</b>	<b>4 846</b>



**Tárgyi eszköz növekedés:****Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó növekedése összesen: 269 933 e Ft**

	<b>12211.Ivóvízellátás építményei vagyonkezelt:</b>	
1.	Tapolcafő vb.transzformátor állomás vízelvezetés	1 042
2.	Pápa, víztorony földémdiagnosztika,szigetelés	16 012
3.	P.kovácsi-Kup töltőszelep pótlás	358
4.	Takácsi vb. kapu ,kerítés készítés	485
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>17 897</b>
	<b>1222.Ivóvízellátás vezetékai rendszerfüggetlen</b>	
1.	Vízbekötés vízmérői Pápa	766
2.	Pápa,Na 13 vízmérők felújítása	120
3.	Pápakovácsi vízmérők felújítása,pótlása	812
4.	M.gergelyi-Szergény-Vinár vízmérő felújítások	491
5.	Kemenesszentpéter vízmérő felújítások	394
6.	Ganna-Döbrönte vízmérő felújítások	405
7.	Dáka vízmérő pótlás	327
8.	Vízbekötés vízmérői Ganna, Döbrönte	91
9.	Vízbekötés vízmérői B.jákó	12
10.	Vízbekötés vízmérői Naggyimót	11
11.	Vízbekötés vízmérői K.szentpéter	13
12.	Vízbekötés vízmérői A.tevel	177
13.	Vízbekötés vízmérői Vanyola	9
14.	Vízbekötés vízmérői M.gerg-Szerg.Vinár	14
15.	Vízbekötés vízmérői M.gencs-K.hógy.	11
16.	Vízbekötés vízmérői Vaszar	52
17.	Vízbekötés vízmérői Gecse	11
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 716</b>
	<b>12221.Ivóvízellátás vezetékai vagyonkezelt</b>	
	Pápa,Kossuth út I.ütem ivóvízrekonstrukció	17 958
1.	Pápa, Klauzál u ivóvíz rekonstrukció,úthelyreállítás	9 984
2.	Pápa,Képző út ivóvíz rekonstrukció,úthelyreállítás	9 139
3.	Pápa, Dózsa Gy. út I. ütem ivóvíz rekonstrukció,úthelyreállítás	17 866
		283
	Pápa, Mező út ivóvíz rekonstrukció műszaki ell.	
5.	Pápa, K-Veszprémi út –Öreghegy ivóvíz rekonstrukció	383
	Pápa,Gerence út 19. bekötés felújítás	96
	Tapolcafő nyomáscsökkentő pótlás	468
	Pápa,Vasvári P.ut bekötés csere	71
	Pápa,Hóvirág út bekötés csere	65
15.	Csót, Petőfi út bekötés felújítás	89
16.	Ugod,hálózat csőhid süllyesztés	697
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>57 099</b>
	<b>12231.Szennyvízellátás építményei vagyonkezelt</b>	
1.	Pápa,Terv út szv.átemelő út és kerítés készítés	1 186

2.	Kup szv. telep nyitott tető vasklorid adagoló felett	78
	<b>Összesen:</b>	<b>1 264</b>
	<b>1232-1233.Központi irányítás,szennyvízszolgáltatás épületei</b>	
1.	Kup szv.telep kezelő épület tető felújítás	417
	<b>Összesen</b>	<b>417</b>
	<b>12241. Szv.csat vezetékei</b>	
1.	Pápa,Kossuth út szennyvízvezeték rekonstrukció	32 551
2.	Pápa, Wesselényi út szv.gerincvezeték rekonstrukció	65 401
3.	Pápa, Képző út szv.gerincvezeték rekonstrukció	33 962
4.	Pápa,Klauzál út szv. gerincvezeték rekonstrukció	53 230
	<b>Összesen:</b>	<b>185 143</b>
	<b>12611.Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	
	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

Ingatlanok térítés nélküli átvétele:  
Vagyonkezelésbe vétel

0  
4 780

## MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, JÁRMŰVEK

	<b>1311.Vízterm.szolgáltató gépek,berendezések rendszerfüggetlen</b>	
1.	T.fő III. kút szivattyú pótlás	2 145
2.	T.fő M.polányi vill.szekrény felújítás	1 973
3.	Adásztevel II. kút szivattyú pótlás	1 141
4.	Adásztevel UV fertőtlenítő lámpa és ballaszt pótlás	630
5.	Kemenesszentpéter fővízmérő pótlás	99
6.	Nemesszalók III. kút szivattyú pótlás	292
7.	Gecse kútszivattyú pótlás	289
	<b>Összesen:</b>	<b>6 569</b>
	<b>13111.Vízterm.szolgáltató gépek vagyonkezelt</b>	
1.	Bakonyjákó vb.tolózárt pótlás	90
2.	Csót- Béb átadó akna töltőszelep pótlás	461
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>551</b>
	<b>1312.Szennyvízszolgáltatása gépei rendszer független</b>	
1.	Pápa,II.centrifuga kihordócsigaf elújítás	1039
2.	Pápa,szv. nagykörös recirk sziv. pótlás 2 db	3 048
4.	Pápa, hálózat 13 db átemelő szivattyú pótlás	4 470
5.	Homokbödöge átemelő szivattyú pótlás	341
6.	Dáka hálózat átemelő szivattyú pótlás 4 db	749
7.	Pápadereske végátemelő sziv. pótlás	386

8.	Mihályháza átemelő sziv. pótlás	689
9.	Békás átemelő szivattyú pótlás	568
10.	Tapolcafő átemelő szivattyú pótlás 2 db	234
11.	Mezőlak átemelő szivattyú pótlás 2 db	258
12.	Pápa, iszapfeladó szivattyú pótlás	1 336
13.	Pápa, szivattyú felújítások 4 db	972
14.	Ugod,sv. nitrát recirk szivattyú felújítás 2 db	408
15.	Ugod szv. keverő felújítás	409
16.	Kup szv. nagykörös recirk sziv. pótlás	313
17.	Kup vegyszeradagoló szivattyú	82
18.	Kemenesszentpéter végátemelő sziv. pótlás	333
19.	Csót átemelő sziv. pótlás	627
	<b>Összesen</b>	<b>16 263</b>
	<b>13121.Szennyvízszolg.gépei Vagyonkez.</b>	
1.	Pápa, aggregátor felújítás	466
	<b>Összesen:</b>	<b>466</b>
	<b>1314.Egyéb műszaki berendezések,gépek</b>	<b>0</b>
	<b>1315. Munkagépek</b>	<b>0</b>

	<b>1316.Szv. Gépjárművek</b>	
1.	JZW 552 csat.mosó gépjármű felúj.	935
2.	Kiemelődaru csatornamosóhoz, mosófejek	948
3.	IAC 012 Renault trafic	545
4.	LES 964 Renault Midlum	208
5.	TAX 067 Renault Master Furgon beszerzés	5 959
	<b>Összesen</b>	<b>8 595</b>
	<b>1317.Központi ir.járművei</b>	
1.	Renault Master Furgon 2 db	11 919
2.	WFV 504 Pótkocsi	816
3.	NRL 419 Ford személygépkocsi	4 399
4.	IAC 091 Renault Trafic	77
5.	XHE 643 utánfutó felújítás	217
6.	IAC 090 Renault Trafic	111
7.	MAR 818 Ford.	236
8.	HAS 861 felújítás	163
9.	NHM 299 gk felújítása	116
	<b>Összesen</b>	<b>18 054</b>

Műszaki berendezések,gépek térítés nélküli átvétel: 0  
Vagyonkezelésbe vétel: 0

**MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK JÁRMŰVEK ÖSSZESEN e Ft 50 498**

<b>1411.Irodai gépek berendezések</b>	
---------------------------------------	--

1.	Pápa telefonközpont áthelyezés	242
	<b>Összesen</b>	<b>242</b>
	<b>1412.Egyéb berendezések gépek</b>	
1.	Laboratórium klíma berendezés, csatornaventillátor	385
2.	Kültéri ivókút	161
3.	HP multifunkciós nyomtató	120
4.	Notebook 1 db	209
	<b>Összesen</b>	<b>875</b>
	<b>1413. Kisértékű tárgyi eszközök</b>	
2.	Ügyfélszolgálat térelválasztó ablak	64
3.	Pulzioximéter	7
4.	Automata kávéfőző	75
5.	HP Laserjet nyomtató	80
6.	Klíma	23
7.	Kerti pavilon 2 db	35
8.	Tárgyalószék 6 db	161
9.	Mikrosütő 2 db	47
10.	Poroltók 7 db,ventilátor 1 db	68
	<b>Összesen:</b>	<b>560</b>

**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK ÖSSZESEN: e Ft** **1 677**

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK NÖVEKEDÉS MINDÖSSZESEN:**  
e Ft **327 334**

**SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK ( bruttó ) e Ft**

<b>1. Vagyoni értékű jogok</b>	
Telefon belépési díj	1
<b>2. Szellemi termékek</b>	0
<b>Ingatlanok</b>	
Rekonstrukciókhoz kapcsolódó gerincvezetékek, bekötővezetékek, elzáró szerelvények	2 356
Víz mérők	598
	<b>2 954</b>
<b>3. Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	
Műszaki berendezések selejtezése (szv.szivattyúk, kisgépek)	<b>11 782</b>
<b>4. Egyéb berendezések, felszerelések</b>	
Felszerelések,berendezések (számítástechnikai eszközök, kisértékű eszközök)	<b>4 513</b>

**SELEJTEZETT, KIVEZETETT ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN: 19 250**

A befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az alábbiak szerint alakult e Ft-ban:

	Nyitó	Növekedés	Értékesítés	Selejt	Változás vagyonérték elés miatt	Záró
1191 Vagyonértékű jogok écs. Vagyonkezelt	46 381 0	2 424 46	-	1 0	0 0	48 804 46
1193 Szellemi termékek écs. vagyonkezelt	18 110 2 788	1 267 919	-	0 0		19 377 3 707
<b>Immateriális javak écs.össz.</b>	<b>67 279</b>	<b>4 656</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>71 934</b>
129 Ingatlanok écs.- társaság	77 609	6 118	0	450	0	83 277
vagyonkezelt	473 404	172 161	0	162	0	645 403
139 Műszaki berend.écs. társaság	625 328	80 870	0	9 132	0	697 066
vagyonkezelt	32 104	10 210	0	0	0	42 314
149 Egyéb berend.écs	120 647	5 528	0	4 442	0	121 733
<b>Tárgyi eszközök écs.össz.</b>	<b>1 329 092</b>	<b>274 887</b>	<b>0</b>	<b>14 186</b>	<b>0</b>	<b>1 589 793</b>
<b>Immat és tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 396 371</b>	<b>279 543</b>		<b>14 187</b>	<b>0</b>	<b>1 661 727</b>

## 7. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

### 7.1.Értékesítés bemutatása. ( Főbb tevékenységi bontásban )

Megnevezés	Tárgy év 2021. e Ft	Bázis év 2020. e Ft	Bevételek %-os változás	
Ivóvíz értékesítés árbevétele	-Pápa	411 224	390 830	5,2
Átadott víz:	-Bakonykarszt,	34 358	29 988	14,6
	-Községek, Vág	193 503	184 844	4,7
Alapdíj árbevétele	-Pápa	43 007	42 765	0,6
	-Községek	25 372	25 213	0,6
Szennyvíz szolgáltatás árbevétele	-Pápa	464 462	432 517	7,4
	-Községek	69 443	67 136	3,4
Szennyvíz előkezelés, egyéb szennyvízszolgáltatás		20 170	22 962	-12,2
Víziközmű engedélyes tevékenységhez kapcsolódó térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatás		8 759	8 189	7,0
<b>Vízértékesítés és szennyvíztisztítás összesen</b>		<b>1 270 298</b>	<b>1 232 122</b>	<b>3,1</b>
Építés-szerelés árbevétele		33 641	23 654	42,2
Bérleti díjak		21 889	21 873	0,1

Laborvizsgálatok	10 285	8 084	27,2
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	7 851	8 119	-3,3
Egyéb tevékenységek árbevétele	8 177	5 506	48,5
<b>Másodlagos tevékenység összesen:</b>	<b>81 843</b>	<b>67 236</b>	<b>21,7</b>
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>1 352 141</b>	<b>1 299 358</b>	<b>4,1</b>

### Értékesítés nettó árbevétele:

#### 1. Vízértékesítés és szennyvíztisztítás árbevétele:

Az ivóvíz értékesítés árbevétele Pápa közigazgatási területén 5,2 %-kal növekedett. A Bakonykarszt Zrt. felé átadott ivóvíz árbevétele 14,6 %-kal növekedett. A települések ivóvízfogyasztásából származó árbevétel pedig 4,7 %-kal emelkedett. Az árbevétel változás okait vizsgálva Pápa városában az értékesített ivóvíz 88 e m<sup>3</sup>-el nőtt, a településeknek értékesített ivóvíz pedig 41 e m<sup>3</sup>-el nőtt. A Bakonykarszt Zrt.-nek átadott ivóvíz mennyisége viszont 52 e m<sup>3</sup>-el emelkedett az előző üzleti évhez viszonyítva. Az alapdíj kismértékben nőtt, amely többségében az új felhasználók belépésének a következménye. Az értékesítés növekedésének oka a szárazabb, csapadékmentes időjárás, valamint a pandémia miatt bezárt intézmények, gazdálkodók működésének újraindulása, a fogyasztás növekedése. A szennyvízszolgáltatásnál Pápa városában és a településeken 34 e m<sup>3</sup>-el több szennyvizet számláztunk, mint az előző üzleti évben. A szennyvíz előkezelés árbevétele nem változott, míg a szippantott szennyvíz árbevétele kismértékben csökkent. Összességében a szennyvízszolgáltatás árbevétele 3 708 e Ft-tal növekedett.

A 2021-es üzleti évben az engedélyes tevékenységek árbevételéhez tartozik a különdíjas szolgáltatások árbevétele is. Ezen tevékenységek a vízi-közmű üzemeltetésének részei, külön díj felszámításával vagy a fogyasztó kérésére, vagy szerződésszegés esetében kerülnek kiszámlázásra. Az ebből származó árbevétel 8 759 e Ft. A térítés ellenében a fogyasztó kérésére végzett szolgáltatások közül 35 db csatornarakötés ellenőrzést, 207 db mellékvízmérő plombálást, 85 db szolgáltatás szüneteltetést, számlamásolat kiadást 90 db, valamint 494 db felhasználó változást számlázott ki a társaság. A szerződésszegéshez kapcsolódó árbevételek az alábbiakból tevődik össze: Elfogyott vízmérő 21 db, fizetési felszólítás 2778 db, valamint végrehajtás, fizetési meghagyás 38 db volt az üzleti évben.

A társaság alaptevékenysége a vízértékesítés és szennyvíztisztítás így 3,1 %-kal, 38 176 e Ft-tal nőtt.

#### 2. Másodlagos, vállalkozási tevékenység bemutatása

Az építési jellegű tevékenységek közül 29 db vízbekötést, 49 db vízmérőhelyet alakítottunk ki a fogyasztók megrendelésére. A megrendelésre végzett csatornabekötések száma 15 db volt. Az előzőekből származó árbevétel vízbekötéseknél 10 732 e Ft, míg a csatornabekötéseknél 4 122 e Ft – ot jelentett.

2017.július 1-től a 2017. évi LVII. törvény 55/H § - a szabályozta az alábbiakat:

*„Mentes a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, az igénybejelentés elbírálásának díja, a tervegyeztetés, adategyeztetés vagy ennek megfelelő szolgáltatás díja, továbbá rácsatlakozáskor a bekötési vízmérőóra költsége, a bekötési vízmérőóra felszerelésének díja és a nyomáspróba díja alól a legfeljebb 32 mm átmérőjű ivóvízvezeték és a legfeljebb 160 mm átmérőjű szennyvízvezeték bekötése.”* Így a víz-és csatornabekötések egyes tételei a fentieknek megfelelően a felhasználók részére ingyenes. A vízbekötések és mérőhelyek vízmérőit a társaság nem számlázza ki a fogyasztók felé, hanem az eszközei között állományba veszi.

A tárgy évben megrendelt vezetéképítés a Pápa, Kelmefestő út ivóvíz- és szennyvíz gerincvezetéke és a hozzá kapcsolódó bekötővezetékek építése történt, melynek bevétele 5 752 e Ft. Bevételek egy részét

képezi a Pápai repülőtéren található jégtelenítő műtárgy tisztítása, karbantartása, üzemeltetése, 2 479 e Ft értékben. A megrendelésre végzett munkák közül a belső üzemi területeken végzett csőtörés javítások 1 228 e Ft, míg tűzcsap kiépítések 3 547 e Ft-ot jelentettek, az egyéb építési jellegű munkák 3 088 e Ft. Bakonyalja víziközmű rendszer főmérő és szerelvény beépítése 1 070 e Ft értékben végezte el a társaság. A víztornyon, glóbuszokon kiadott felületek bérleti díjának árbevétele kismértékben 0,1 %-kal nőtt az előző üzleti évhez viszonyítva. A megrendelésre végzett labortevékenység árbevétele 2 201 e Ft-tal szintén emelkedett. Az egyéb tevékenységek közül az anyageladás 2 571 e Ft, többségében locsolómérő és lakásmérő értékesítéséből származik. A bérfuvarozás 5 529 e Ft. A másodlagos tevékenységeiből származó bevétel 14 607 e Ft-tal, 21,7 %-kal nőtt, az előző üzleti évhez viszonyítva.

**Egyéb bevételek** között szerepel a behajthatatlan és leírt követelésekre befolyt kapott összegek 3 395 e Ft értékben. Káreseményekre 272 e Ft, míg a kapott bírság késedelmi kamatok összege 662 e Ft. A követelésekre visszaírt értékvesztés 680 e Ft. Egyéb bevételek még (passzív vízdíj vevők, követeléskezelés árbevétele, kerekítés, egyéb) 1 533 e Ft. A KEHOP 2.1.7 pályázatra elszámolt bevétel 3 897 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások halasztott feloldása 43 460 e Ft. Ebből a hálózati rekonstrukciókra kapott támogatás 1 716 e Ft, míg az Energiahatékonysági támogatás 5 606 e Ft került egyéb bevételként elszámolásra.

**Az értékesítés nettó árbevétele 4,1 %-kal, 52 783 e Ft-tal emelkedett.**

## 7.2. Költségek elemzése

Költségek megnevezése	Tárgy év 2021. e Ft	Bázis év 2020. e Ft	Költségváltozás a bázisévhez e Ft
Működési anyagköltség	60 475	50 243	10 232
AST	6 250	14 997	-8 747
Villamos energia	95 519	104 288	-8 769
Egyéb energia (gáz)	5 949	3 549	2 400
Vásárolt víz	10 521	8 949	1 572
Üzemanyagköltség	14 490	10 959	3 531
Nyomtatvány, irodaszer	3 669	4 093	-424
<b>Összes anyagköltség</b>	<b>196 873</b>	<b>197 078</b>	<b>-205</b>

Az összes anyagköltség a bázis évhez képest 205 e Ft-tal csökkent.

A működési anyagköltség 10 232 e Ft-tal nőttek, míg a saját rezsiz beruházások anyagköltsége a bázis évhez képest 8 747 e Ft-tal csökkentek. Ennek oka, hogy kevesebb saját rezsiz beruházást végzett a társaság. A villamos energia költség 8 769 e Ft-tal csökkent, az Elmű – Émász Energiakereskedő Kft végzi a szolgáltatást. Az üzemanyagköltség növekedett, amely az üzemanyagár mozgásához is kapcsolható. A vásárolt víz költsége hasonló mint a bázis év. A nyomtatvány, irodaszer 424 e Ft-tal csökkent.

## Igénybevett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások megnevezése	2021.év e Ft	2020.év e Ft	Költségváltozás a bázisévhez
bérleti, kölcsönzési díjak	9 633	9 637	-4
más vállalkozó által	15 297	9 890	5 407

végzett javítás, karbantartás			
belföldi, külföldi utazási ktg.	4 190	4 722	-532
oktatás, továbbképzés, egyéb	885	585	300
telefon és postaköltség	18 292	17 750	542
víz és szennyvíz vizsgálat	3 694	3 998	-304
szakértői díj, tagsági díj	15 386	6 788	8 598
egyéb igénybevett szolg.(szennyvíziszap kezelés)	38 461	45 884	- 7 423
más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	40 192	43 836	- 3 644
<b>Összesen:</b>	<b>146 030</b>	<b>143 090</b>	<b>2 940</b>

Az Igénybevett szolgáltatások 2 940 e Ft-tal növekedtek.

Az üzleti évben az ivóvíz szolgáltatásnál csak a Bakonyalja 8 településére volt érvényes bérleti szerződés, melyek költsége 3 086 e Ft, valamint Marcalgergelyi-Vinár szennyvízhálózat bérleti díja 178 e Ft. E költség soron szerepel még a vagyronkezelésekhez kapcsolódó használati díjak 5 709 e Ft értékben. A kisgépek bérleti díja 660 e Ft.

A más vállalkozók által végzett javítások 5 407 e Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy az eszközök javításánál mérlegelésre került, hogy megjavítjuk vagy felújítjuk az adott eszközt. A műszaki indoklás alapján többségében javítás történt. A más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 3 644 e Ft-tal csökkent. A szennyvíziszap kezelés 7 423 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A víz és szennyvíziszap vizsgálat 304 e Ft-tal szintén csökkent, növekedést mutat a telefon és postaköltség is, 542 e Ft-tal. Kismértékben csökkent a belföldi utazás 532 e Ft-tal, oktatás, továbbképzés nőtt 300 e Ft-tal, a szakértői díj növekedett 8 598 e Ft-tal, oka a számlázási rendszer auditálása, értékelése, valamint információbiztonsági szempontból felülvizsgálatra kerültek a számítástechnikai, telefon illetve Internet kapcsolati rendszerek. Összességében 2 940 e Ft-tal növekedtek az Igénybevett szolgáltatások.

*Más vállalkozó által végzett javítási, karbantartási költségek részletezése:*

Vízmérő javítások	2 616
Víz-és szennyvízszivattyú javítások	3 855
Laboreszközök ,mérőműszerek javítása	596
Gépjármű,- autógumi,munkagép javítás, kerékszerelés	4 324
Számítástechnikai, irányítástechnikai eszközök jav	956
Gépészeti berendezések javítása(légfűvő,kazán)	2 950
<b>Összesen:</b>	<b>15 297</b>

Az igénybevett szolgáltatásokon belül részletezésre kerültek azok a költség fajták, amelyek többféle tevékenységet foglalnak magukba.



*Más vállalkozó által végzett szolgáltatás részletezése*

	e Ft
Szállítás, rakodási költség	1 498
Hirdetés, reklám	357
Vízmérő hitelesítés	1 990
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	643
Tagdíj	1 171
Egészségügyi szolgáltatás költsége	575
Informatikai vez. és rendszergazdai feladatok	3 700
Követeléskezelés megbízási díja	1 062
Számla bedobás	760
Számlázó rendszer felügyeleti díja	1 845
Védterület gondozás	5 950
Számítástechnikai szolgáltatás, szoftverkövetés	4 010
Geodéziai bemérés, földhivatali munkák	874
Szennyvíztisztítás (M. gergelyi-Vinár )	3 049
Takarítás, szeméjtgy, mosatás, rágsáló irtás, hulladék	1 139
Hulladékkezelés	2 332
Számlanyomtatás, borítékolás	6 225
Daruzás	484
Egyéb	2 455
<b>Összesen:</b>	<b>40 119</b>

**Egyéb szolgáltatások értéke:**

	e Ft	%
- hatósági díjak	7 457	9,6
- pénzügyi befektetések, szolgáltatások díjai	48 203	62,1
- vagyonbiztosítás, gépjármű felelősségbiztosítás	3 311	4,3
- vízkészlet használati díjak	18 700	24,0
<b>Összesen:</b>	<b>77 671</b>	<b>100,0</b>

**ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások**

- eladott áruk beszerzési értéke	2 171	28,7
- eladott közvetített szolgáltatások értéke	5 384	71,3
<b>Összesen:</b>	<b>7 555</b>	<b>100,0</b>

**Értékcsökkenési leírás:**

2021. évben az elszámolt amortizáció 3 680 e Ft-tal nőtt. Az értékcsökkenés növekedést az üzleti évben aktiválásra került eszközök amortizációja valamint a vagyonkezelésbe és tulajdonba vett eszközök elszámolt értékcsökkenése okozta. A vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése 183 337 e Ft, míg a rendszer független vízi-közmű és a működtető eszközök értékcsökkenése 96 207 e Ft.

**7.3. Ráfordítások elemzése**

<b>7.3.1 Egyéb ráfordítások megnevezése</b>	<b>e Ft</b>
Céltartalék várható kötelezettségekre, peres ügyre	4 390
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke (tárgyi eszköz és készlet)	5 620
Bírságok, kötbérek, kamatok, kártérítések	387
káresemény kapcsán fizetett összeg	231
adott támogatás (szakszervezet)	3 154
Utólag adott engedmény a pénzügyintézetes lakossági fogyasztóknak	1 644
behajthatatlan követelés	515

értékvesztés	989
készletek értékhelyesbítése	297
egyéb ráfordítás (kerekítés)	78
<b>Összesen:</b>	<b>17 305</b>
<i>Adók</i>	
építményadó	3 059
gépjármű adó	1 179
innovációs hozzájárulás	3 462
közműadó	49 557
iparüzési adó	22 724
vízterhelési díj	10 026
Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	23 039
Cégautóadó	48
<b>Összesen:</b>	<b>113 094</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>130 399</b>

A szolgáltató 2021. évben is adott vízdíjkedvezményt a pénzügyintézetet keresztül fizető lakossági, valamint a társasházi fogyasztóknak. Igazgatósági döntés alapján a díjkezdvezmény összege maximálva lett.

Behajthatatlan követelésként olyan vízdíj vevői követelések kerültek elszámolásra:

- amely tételeket a bírósági végrehajtó sem tudott behajtani, mert e fogyasztóknak sem jövedelme, sem pedig ingatlana nem volt, amelyre jelzálogot lehetett volna rájegyeztetni
- fogyasztó meghalt, és az örökös nem lelhető fel
- fogyasztó elköltözött és nem lelhető fel a tartózkodási helye

### 7.3.2. Pénzügyi műveletek bevételei

A befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek 8 e Ft-ot realizált a társaság. Szabad pénzeszközöket forgatási célú tőkegarantált értékpapírokba (pénzpiaci, és ingatlanpiaci) fektette.

### 7.3.3. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A tárgyévben folyószámlahitelt nem kellett a társaságnak igénybe venni. Egyéb pénzügyi ráfordítások nem voltak.

## 7.4 Társasági adó , jövedelem minimum számítása 2021.év

Jövedelem-minimum számítás:

		e Ft		
1.	Nettó árbevétel:	1 352 141		
2.	Egyéb bevételek	53 899		
3.	Pü.bevétel	8		
		<b>1 406 048</b>		
1.	Csökkentő tételek:	0		
	Növelő tételek	0		
	<b>Jövedelem</b>			
	<b>minimum</b>	<b>1 406 048</b>	x 0,02	<b>28 121</b>
	<b>Számított társasági adó: 9 %</b>			<b>2 531</b>

**Társasági adókötelezettség elszámolása 2021. év.**

<b>Adóalap módosító tételek</b>	e Ft
<b>Növelő tételek</b>	
1. SZT szerint elszámolt écs.	279 544
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	5 063
3. Térítés nélküli átadás	0
4. Behajthatatlan követelés	403
5. Bírság,késedelmi pótlék	350
6. Szakszervezeti támogatás	3 154
7. Értékvesztés elszámolása	989
8. Céltartalék képzés peres ügyekre	4 390
	<b>293 893</b>
<b>Csökkentő tételek</b>	
AT.szerint elszámolt écs	284 167
Fejl.tart.écs	-4 716
1. <b>AT.szerint elszámolt écs</b>	<b>279 451</b>
2. Tárgyi eszköz értékesítés és selejt	5 063
3. Értékvesztés elszámolása(vevők)	680
4. Fejlesztési tartalék képzése	9 000
	<b>294 194</b>
Társasági adóalap számítása	
Adózás előtti eredmény	9 905
Adóalap növelő tételek	293 893
Adóalap csökkentő tételek	-294 194
<b>Módosított adóalap</b>	<b>9 604</b>
<b>Elhatárolt veszteség: max:- 13 600 e Ft)</b>	<b>- 4 802</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>4 802</b>
<b>Társasági adó 9% a pozitív adóalap után:</b>	<b>432</b>
<b>Energiaellátók jövedelem adója 2021.év</b>	
Adózás előtti eredmény:	9 905
Növelő tételek -támogatás	3 154
Céltartalék képzése peres ügyekre	4 390
Csökkentő tételek	
<b>Jövedelem adó alap:</b>	<b>17 449</b>
Elhatárolt veszteség( max:-20 770 e Ft)	- 8 725
<b>Adóalap:</b>	<b>8 724</b>
Nettó árbevétel:	1 352 140 938
ebből engedélyköteles	1 270 298 106
másodlagos tevékenység	81 842 832
<b>Arányszám: 1 270 298 106/1 352 140 938=93,94717%</b>	
<b>Jövedelemadó alap: 8 724 615 x93,94717 %= 8 196 529</b>	<b>8 197</b>

Jövedelemadó 31%:

2 541

## Adófizetési kötelezettség e Ft :

Társasági adó:	432
<u>Energiaellátók jövedelemadója:</u>	<u>2 541</u>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 973</b>

A Pápai Vízmű Zrt. közgyűlési döntés alapján a 2021.évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

## 8. TÁJÉKOZTATÓK, KIEGÉSZÍTÉSEK

## 8.1. A Pápai Víz-és Csatornamű Zártkörű Részvénytársaság létszám és javadalmazási adatai 2021. évben

<i>Béreköltség</i>	<b>Fő</b>	<b>e Ft</b>
Fizikai	48	249 435
<u>Szellemi</u>	<u>29</u>	<u>192 327</u>
<b>Alkalmazotti bér</b>	<b>77</b>	<b>441 762</b>
Alkalmi munkavállalói bér		2 689
Megbízási díj		<u>547</u>
<b>Béreköltség összesen</b>		<b>444 998</b>
<b>Tiszteletdíj</b>		<b>6 920</b>
- igazgatóság	3	4 320
- felügyelőbizottság	3	<u>2 600</u>
<b>BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN</b>		<b>451 918</b>
Jubileumi jutalom:		
- fizikai	4	600
- szellemi	0	<u>0</u>
<i>Összesen:</i>	4	600
<i>Betegszabadságos bér:</i>		
- fizikai	16	1 529
- szellemi	15	<u>2 180</u>
<i>Összesen:</i>	31	3 709
<b>Személyi jellegű kifizetés összesen</b>		<b>4 309</b>
Telefon magáncélú használata		112
Utazási hozzájárulás (vidékről bejáró dolgozók részére)		2 298
Költségtérítés saját gépkocsihasználat miatt		1.320
Egyéb személyi jellegű kifizetések (napidíj, apák munkaidőkedv.,védőszemüveg,telefon,1/3 táppénz )		2 401
<b>Egyéb személyi jellegű összesen:</b>		<b>6 131</b>
<b>Reprezentációs költség,üzleti ajándék</b>		<b>610</b>
Erzsébet utalvány, Szép kártya		18 722
Dolgozók javára kötött önkéntes nyugdíjpénztári juttatás		16 964
<b>Béren kívüli juttatás összesen:</b>		<b>35 686</b>
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>		
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>46 736</b>

**BÉRJÁRULÉKOK:**

Szociális hozzájárulási adó	fizikai:	38 154
	szellemi	26 758
Szakképzési hozzájárulás	fizikai	3 792
	szellemi	2 593
Rehabilitációs hozzájárulás	fizikai	1 833
Közteherjegy	fizikai	309
Nem pénzbeni juttatás adója	fizikai	1 815
	szellemi	993
Nem pénzbeni juttatás járuléka		57

**BÉRJÁRULÉKOK ÖSSZESEN:** **76 304**

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:** **574 958**

**8.2. Befektetési kapcsolatok**

A Pápai Vízmű Zrt.- nek más gazdasági társaságban nincs befektetése.

**8.3 A társaságnak mérlegen kívüli követelése, garanciavállalása illetve kötelezettsége nincs.**

Mérlegen kívüli tétel a Raiffeisen Banknál évente meghosszabbított 10 M Ft folyószámlahitel keret, melyet a társaság az üzleti évben nem vett igénybe.

**9. VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÉS A CÉGVEZETÉS SZEMÉLYÉHEZ KÖTŐDŐ INFORMÁCIÓK**

2021. évben az Igazgatóság tagjainak száma	3 fő
A Felügyelőbizottság tagjainak száma	3 fő

A tiszteletdíj címén kifizetésre került e Ft:

	Tiszteletdíj	Szoc. hozzáj.adó	Szakképzési hj.
- igazgatósági tagok részére	4 320	205	20
- felügyelőbizottsági tagok részére	2 600	539	52
<b>Összesen:</b>	<b>6 920</b>	<b>744</b>	<b>72</b>

Egyéb javadalmazást nem kaptak, előleget, kölcsönt a társaság részükre nem folyósított.

**10. KÖNYVVIZSGÁLÓ DÍJAZÁSA**

A 2000.évi C Számviteli törvény alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A 2021. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói szakértői díj, valamint a beszámoló könyvvizsgálatáért fizetett díj 1 920 e Ft/év + ÁFA.

**11. RÉSZVÉNYFAJTÁK RÉSZLETEZÉSE**

Az alaptőkét 12 201 db 10.000 Ft értékű részvény alkotja, amelynek 40 tulajdonosa van.

**12. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL ÖSSZEFÜGGŐ INFORMÁCIÓK****Ivóvízellátás:**

2021. évben az alábbi környezetvédelmi fejlesztések kezdődtek az ivóvízellátásához kapcsolódóan:

- Pápa város ivóvízhálózat felújítása, tervezett hossz 2128 fm, tervezett értéke

163 700 e Ft. Ezen összegből a Pápa Dózsa Gy. út részteljesítése, valamint Klauzál, Képző, Mező út vóvízhálózat rekonstrukció valósult meg a 2020-as évben. A rekonstrukciók folytatódtak 2021. évben is, Pápa, Dózsa Gy. út II. ütem 197 500 e Ft, Kossuth út I-II- ütem 49 820 e Ft, Csáky út I-II.ütem 48 650 e Ft értékben szerepelnek a GFT-ben. A 2020- as évi rekonstrukciók az üzleti évben befejeződtek, a 2021-ben megtörténtek az úthelyreállítások, 36 989 e Ft értékben, valamint a Kossuth út I. ütem rekonstrukciója.

#### **Szennyvízelvezetés:**

- A tervezett Klauzál, Képző és Wesselényi u befejezése a 2021-es üzleti évben megtörtént . A következő üzleti évben várható a Kossuth út II. ütem valamint a Csáky út szennyvízcsatorna rekonstrukciója. Hálózati szennyvíz átemelő szivattyúk pótlása új energia hatékony és környezetkímélő és korszerű szivattyúk beszerzése.

#### **Szennyvízkezelés:**

##### **Fejlesztések:**

- Pápa szennyvíztisztító telep energiatakarékos gépészeti egységek cseréje, átemelő szivattyúk, frekvenciaváltók pótlása.

#### **Szennyvízminőség:**

Üzemeltetési területünkhöz tartozó négy szennyvíztisztító telepen a kibocsátott szennyvíz tekintetében határérték túllépés nem volt.

A legnagyobb díjtételű foszfor kibocsátást továbbra is mind a négy telepen 1 mg/l alatt tartjuk, amely nem csak költségkímélő tényező, hanem a folyóvizek, a befogadók vízminőségét is védi.

4 vízfolyás minőségét is figyelemmel kísérjük szennyvíz kibocsátás előtt és után.

- Bitva-patak, Gerence patak, Mezőlaki-Séd, Rába folyó.

A vízfolyásokban a szennyvízkibocsátás miatt szennyezés dúsulás nem volt megfigyelhető.

A szennyvíztisztító telepen 7 db monitoring kút üzemel, amelyekkel a felszín alatti vizek, és a földtani közeg állapotát monitoringozzuk. Szennyezés 2021-ben nem történt.

### **13. Törvényi rendelkezés a víziközmű-szolgáltatásról**

A 2011.évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról teljesen új feladatokat, szabályokat ír elő a vízmű szolgáltatóknak. A Vksztv. alapján 2013.január 1-én víziközmű kizárólag az állam és települési önkormányzat tulajdonába tartozhat, a tulajdonjog az ellátásért felelősre ingyenesen, tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen száll át. A 2012. év utolsó negyedévében a törvénynek megfelelően fel kellett készülni a vagyontáadásra, mely szerint a társaság tulajdonában lévő víziközmű vagyon rendszerfüggő és rendszer független vagyonelemeinek átadásáról, az elvégzendő feladatokról az Igazgatóság a 16/2012.11.30. számú határozatában rendelkezett. A feladatok elvégzése folyamatosan, határidőre megtörtént. A Társaság kiemelten kezelte a GFT teljesítését, és a 2021. év Gördülő Fejlesztési Tervének elkészítését és megvalósítását, amelyet előkészítés után az ellátásért felelős önkormányzatok véleményeztek, és a terv határidőben a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé benyújtásra került.

### **14. Folyamatban lévő peres ügy**

A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal 2021-ben átfogó ellenőrzést tartott a Társaságnál. Az ellenőrzés során a használati díjak vonatkozásában jogsértést tárt fel, mely szerint a Társaság megsértette a Vksztv 87.§ (1) bekezdésében foglaltakat. Az ellenőrző hivatal álláspontja szerint a 2015. július 1-én érvényes bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díjat kellett volna megállapítani a vagyonkezelési szerződésben.

A Társaság a vagyonekezelési szerződésben a használati díj fizetése mellett, az eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű pótlási kötelezettséget is vállalt, így vitatja a korábbi bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott mértékű díjak alkalmazását.

A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal ellen Pápa Város Önkormányzata és Társaság közigazgatási pert kezdeményezett. A perfelvételi tárgyalás 2022. május 18-ára került kifizetésre. Ezen jogi ügy kimenetele bizonytalan.

**15. A 2021-es üzleti évben kivételes nagyságú bevétel, költség illetve ráfordítás nem merült fel.**

## **16. Mérleg fordulónap utáni események**

A WHO Egészségügyi Világszervezet 2020.január 30-án járványügyi szükséghelyzetet hirdetett ki az új koronavírus járvány miatt. 2020.február végére a Kínán kívüli területekről 32 országból regisztráltak megbetegedéseket. Európában a nagyszámú fertőzés elsőként Olaszországot érintette. Magyarországon az első megbetegedések 2020.március 4-én jelentek meg. Magyarország kormánya március 11-én veszélyhelyzetet hirdetett ki, bezártak az egyetemek, főiskolák és a nagyobb közösségi rendezvények elmaradtak. A Kormány felhatalmazást kapott, hogy törvényeken kívüli rendeleteket hozhasson. Március 16-tól bezártak az iskolák és korlátozták az üzletek nyitva tartását. A járvány 2021-es évben is folytatódott, vezérigazgatói rendelkezésként bevezetésre került a kötelező oltás 2021.november 15-én. December 15-ig illetve 2022.január 31-ig a társaság munkavállalóinak legalább az első oltást fel kellett venni. A munkavállalók 98,7 %-a rendelkezik legalább egy oltással. 2022. március 7-én a maszkviselés illetve az elrendelt kötelező oltás megszűnt, 2022.május 31-ig a veszélyhelyzet fennmarad.

A Nemzeti Népegészségügyi Központ információja szerint a koronavírus egy légúti vírus, amely emberről emberre cseppfertőzés útján terjed. Nagyon fontos a személyes higiénia és a kézhigiénia. A vízbázisaink védettek, az ivóvíz fertőtlenítésre használt UV, illetve szabad aktív klór hatására a vírus elveszíti fertőző képességét. Tehát a szolgáltatott ivóvízzel a koronavírus nem terjed. A csatornahálózatban és szennyvíztisztító telepeken lévő szennyvízeinkben a nagymértékű hígulás miatt csak jelentéktelen mennyiségben fordulhat elő koronavírus, és csak néhány napig lehetnek életképesek. A szennyvíztelepek dolgozói az egyéni védőfelszerelések alkalmazásával megfelelően védettek.

## **A Pápai Vízmű Zrt. intézkedései a veszélyhelyzet idejére:**

### **1. Az ivóvíz és csatorna szolgáltatásban meghozott intézkedések:**

- 2021 februárjában két hétre a személyes ügyfélfogadást lehetővé tettük az ügyfélszolgálaton.
- 2021.március 08-tól a személyes ügyfélszolgálat határozatlan ideig szünetelt, a veszélyhelyzet kihirdetésére való tekintettel.
- A telefonos ügyfélszolgálat 7-15 óráig működött a hét minden munkanapján.
- A vírushelyzetre való tekintettel a behajtásokat egy hét után felfüggesztettük.
- A személyes kontaktust igénylő másodlagos tevékenységek végzését felfüggesztettük.
- A tervezett vízmérőcserék elvégzése későbbi időpontban valósult meg.
- A Pápai Vízmű honlapján, a Pápa Városi televízióban és a helyi újságban tájékoztatta a társaság a fogyasztókat a kiemelt telefonos ügyfélszolgálat elérhetőségéről, az e-mailen illetve levélben történő ügyintézésről.
- A társaság szolgáltatási területeire csak a társaság dolgozói (kivéve hatósági ellenőrzések) léphetnek be munkavégzés céljából.
- A kapcsolattartás, az értekezletek telefonon, online illetve e-mail-en történtek.
- A szociális helyiségekben információs táblák hívják fel a figyelmet a helyes kézmosásra és fertőtlenítésre.
- A központi irányítás, műhely, raktár valamint a szv.telepi üzemviteli épületekben, a vízbázisok épületeiben és a járművekben kiemelten végezték el a fertőtlenítő ,tisztító takarítást.

## **2. A munkavállalókkal kapcsolatos intézkedések:**

Elrendeltük a kollegák folyamatos gyorseszttel történő tesztelését valamint az irodaház, szennyvíztisztító telep kezelőépület, raktár, öltözők, műhely 2 naponta történő teljeskörű fertőtlenítését. A coviddal fertőzött munkavállalók csak egy negatív gyorseszt és egy negatív PCR teszt birtokában vehették fel újra a munkát. A kontaktszemélyek két negatív gyorseszt birtokában vehették fel újra a munkát a karantén lejárta után. Gyorseszt , védőmaszkok, fertőtlenítő szerek,külső laborral PCR tesztelést biztosítottunk a munkavállalóknak. Vezérigazgatói utasításra elrendelésre került a kötelező oltás felvétele.

## **3. Számviteli intézkedések**

A Társaság a koronavírus járvány miatt felmerült rendkívüli anyagjellegű, igénybevett szolgáltatás és bérjellegű költségeket külön költség számlán gyűjti.

## **4. Kockázatok értékelése,megítélése**

- A Pápai Vízmű Zrt továbbra is megalapozottnak tartja a vállalkozás folytatásának elvét, mivel az ivóvíz az emberi élet nélkülözhetetlen eleme. A társaságnak folyamatosan biztosítani kell az egészséges ivóvizet a lakosság és a gazdasági élet szereplői számára. Az ország gazdasága csak e feltétel mellett tud újra beindulni, fellendülni.
- A szolgáltatásnyújtásban nem tervezett a Pápai Vízmű a járvány miatti leállást, sem ideiglenesen sem véglegesen.
- A határidőn túli kintlévőségek főleg a lakosnál növekedhetnek, a kieső munkabérek, keresetek miatt.
- A Pápai Vízműnek ezekben a hónapokban likviditási problémái, fizetési nehézségei eddig nem merültek fel, ezenkívül rendelkezésre állt a fenntartott 10 M Ft értékű folyószámla hitel ,amelyet 100 M Ft-ig emelhet.

## **17. ÖSSZEFOGLALÁS**

A társaság 2021. évi gazdálkodása a kiegészítő mellékletében részletesen elemzésre került. Az Üzleti Jelentés a [www.papaivizmu.hu](http://www.papaivizmu.hu) honlapján a Gazdálkodás, Éves beszámoló menüpont alatt megtekinthetők. A szervezet a közgyűlés által meghatározott üzleti terv szerinti feladatokat teljesítette. 2021. évben az alapfeladatok elvégzése mellett bémunkákat is vállalt lakossági megrendelésekre.

PÁPAI VIZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.  
8500 Pápa, Vízmű u. 2.

1.



Vörös Dániel  
vezérigazgató

Pápa, 2022.május 6.