

Kapuvári Víztársulat
9330 Kapuvár, Wesselényi u. 17

Kiegészítő melléklet

2022. üzleti évről

Kapuvár, 2023. március 22.


Molnár Rita Noémi
igazgató



I. A Kapuvári Vízitársulat bemutatása, működésének célja, feladatai

A Kapuvári Vízitársulat 1961-ben alakult.

Székhelye: **Kapuvár, Wesselényi u. 17.**

Cégjegyzési száma: **08-16-001505**

Bejegyzés időpontja: **1997. november 24.**

Statisztikai számjele: **1008458 4291 133 08**

Szervezeti formája: vízitársulat,- jogi személyiséggel rendelkező gazdálkodó szervezet, amely más gazdálkodó szervezetté nem alakulhat át.

A társulat tagjai igényeinek figyelembevételével működési területén helyi közcélú vízrendezési, vízkár elhárítási, vízpótlási és talajvédelmi feladatokat lát el.

Működésének célja: tagjai érdekében a működési területén a többször módosított 2009. évi CXLIV. törvényben (vízitársulatokról) és az alapszabályban meghatározott közfeladatait látja el.

Közfeladata: működési területén, a társulati műveken területi vízrendezési, vízkár elhárítási és mezőgazdasági vízhasznosítási feladatok végzése.

Közfeladata ellátása mellett - a szabad kapacitás lekötésére- főleg mélyépítő-ipari tevékenységet végez.

Működési területe: **204.000 ha.**

A társulat képviselőjére jogosult: - **Bóna Szabolcs János** a társulat elnöke
9300 Csorna, Táncsics u. 32.
- **Molnár Rita Noémi** igazgató
9343 Vásárosfalú, Fő u. 10.

A társulat szervezeti formájáról, működésének céljáról, szervezeti felépítéséről, tagsági viszonyról és gazdálkodásról a társulat alapszabálya rendelkezik.

A társulat legfőbb szerve: Küldöttgyűlés
irányító szerve: Intéző Bizottság
ellenőrző szerve: Felügyelő Bizottság
Tisztségviselők száma: Intéző Bizottságban 5 fő
Felügyelő Bizottságban 3 fő

A beszámolót készítette: Németh Livia, mérlegképes könyvelő
a Kapuvári Víztársulat alkalmazottja
Cím: 9330 Kapuvár, Égés utca 3.
Regisztrációs szám:

Könyvvizsgáló : A. Ráció Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
9330. Kapuvár, Kossuth Lajos u. 18.
Kamarai nyilvántartási szám: 006143
Képviselője: Vida Tamás Árpád

A Társulat 2014. július 1-vel a 2014. évi Küldöttgyűlésén hozott 5/2014. számú határozatával **3 millió Ft törzstőkével 100 %-os részesedési arányban** gazdasági társaságot alapított. **2016-ban 3 millió Ft-tal növelésre került a törzstőke értéke, így 6 millió Ft az értéke.**
A részesedési aránya 100 %.

Neve: **KAVIT Általános Építőipari és Mérnöki KFT** (leányvállalat)
Székhelye: 9330. Kapuvár, Wesselényi u. 17.

A KFT alapítója 2017. október 31-i időponttal a végelszámolásról döntött.

A 1/2018. számú taggyűlési határozat szerint az alapító a KAVIT KFT végelszámolásának megszüntetését határozta el 2018. január 24. napjával.
A KFT 2018. január 25. naptól tovább folytatja tevékenységét.

2018. április 16-án a törzstőke 90 %-a értékesítésre került a CARBO-DENT Kft részére, mely a Szt. 88.§ (4a) pont alapján kivételes nagyságú eredményt eredményezett.

2020. szeptember 08-án a CARBO-DENT Kft 90 %-os üzleti részesedését névértéken értékesítette a VIRID-INVEST Kft részére.

2022. január 12-én a VIRID-INVEST Kft. 90%-os üzleti részesedését névértéken értékesítette a Kapuvári Víztársult részére, így a Kapuvári Víztársulat 100%-os tulajdonosa lett a KAVIT Kft-nek.

2022. március 04-én a Kapuvári Víztársulat 75%-os üzleti részesedését értékesítette névértéken Kovács György részére.

2022. december 31-én a KAVIT KFT-nél

- saját tőke 11 554 e Ft
- jegyzett tőke (4 500+1 500) 6 000 e Ft
- eredménytartalék 5 061 e Ft
- adózott eredmény 493 e Ft

Részesedés aránya :

Saját tőke	11 554 e Ft	~ 7,70
Jegyzett tőke	1 500 e Ft	

II. A Kapuvári Víztársulatnál alkalmazott számviteli szabályok

1. A számviteli politika meghatározó elemeinek ismertetése

A társulat a Számviteli tv. 8.§ (2) bekezdése alapján éves beszámolót készít.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Mérlegforduló napja december 31.

Mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

A társulat a Számviteli tv. 22. §. (1) bekezdésében előírtak szerint az 1.sz. melléklet "A" változata alapján készítette mérlegét.

Az eredmény kimutatás a törvény 3.sz. melléklet szerint előírt tagolásban forgalmi költség eljárással készült.

A költségek költség nemenkénti részletezése a törvény 2.sz. melléklet alapján a kiegészítő mellékletben történik.

Jelentős minősítésű hiba mértéke a mérlegfőösszeg 2 %-ban került megállapításra.

2. Értékelési eljárások

A társulat a szellemi termékek használati idejét 3 évben határozta meg. Az 200 e Ft bekerülési érték alatti szellemi termékeket használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a bruttó értékből kiinduló lineáris kulcsok segítségével történik, figyelembe véve az eszköz várható használatának idejét, fizikai elhasználódását.

A nagyértékű új járművek, gépek, berendezések beszerzése esetén maradványérték kerül meghatározásra. (kb. 1 éves értékcsökkenésnek megfelelő összeg)

A hasznos élettartamként meghatározott időszak elteltével az eszközök tartósan tovább hasznosításra kerülnek a gazdasági tevékenység érdekében. Meghatározásra kerül az eszköz új élettartama, az eszköz új maradványértéke, és terv szerinti értékcsökkenés módja.

Ettől az időponttól az új hasznos élettartam, az új maradványérték és az újonnan választott értékcsökkenési leírás módjának megfelelően tovább csökkenthető terv szerinti értékcsökkenési leírással az eszköz könyv szerinti értéke (eredeti maradványértéke)

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

A kisértékű – 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti – tárgyi eszközök használatbavételekor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra.

A társulat a vásárolt készletekről év közben analitikus és értékbeni nyilvántartást vezet. A készletek elszámoló áron kerülnek nyilvántartásba, az árkülönbözet év végén kerül felosztásra felhasználás és készlet arányában.

A készletek, követelések, kötelezettségek leltározása december 31.-i fordulónappal megtörtént.

Az időbeli elhatárolások a kiegészítő mellékletben részletezésre kerülnek.

A víztársulatokról szóló 2009. évi CXLIV. törvény hatályba lépésével összefüggésben 2010. január 1-től változott a számviteli törvény közcélú vagyon nyilvántartására vonatkozó előírása (Szt. 177. § (4) hatályon kívül került). A jogszabályi változás alapján az állami-, társulati és egyéb idegen tulajdonú vízi-létesítmények jegyzett tőke leszállítás keretében 2010. január 1-től kikerültek a könyvekből. Ezt követően a közcélú létesítményeket mérlegen kívüli tételként (0-s számlaosztályban) tartja nyilván a Társulat.

III. Mérlegtételek szöveges magyarázata

1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2022. évben 7.984 e Ft-tal növekedett.

2022. év végén az ingatlanok között 11 e Ft nettó értékben a Társulat tulajdonában lévő Keleme patak (2130 fm) értéke szerepel.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások állományváltozását az 1. és 2. számú melléklet mutatja be.

Beruházások részletezése (e Ft)

Melegvizes mosó	257
JCB rakodógép törzskönyv	19
Vezérlő elektronika CAT 428F2	988
Hidraulikus bontókalapács	2.079
Nokia 5310 mobiltelefon	14
Apple Iphone 12 64 GB	165
Apple Iphone 13 128 GB	188
Makita akkus gépszett	118
JCB Rézsúkanál	287
Permetező 3WF-3	36
Lapvibrátor VP2050AW	650
Frami zsalu	2.152
Ponyvaa MXW-548	313
Ponyva REL-114	313
Billentyűzet+egér	12
Lánctalmas minikotró YanmarVIO26	16.150
Trailer	871
Hajdú villanybojler	34
Makita ütvecsavarbehajtó	208
Makita sarokcsiszoló fék	95
Ütvefúró	50
Kulcs-Vállalati Könyvelő csomag	272
Kulcs-Bér Kompakt	119
Munkahenger (felújítás)	758
Lánctalp (felújítás)	1.240
Vízforraló	6
Genius Webkamera	17
Genius hangszóró	5

2022. évi vásárolt eszközök értéke (e Ft):	26.176
Saját vállalkozásban végzett felújítás (CAT7) (e Ft) :	1.240
2022. évben üzembe helyezett beruházások értéke (e Ft):	53.575

Az előző évhez viszonyítva 6.650 e Ft-tal csökkent a fejlesztési kiadások értéke.
2022-ben közcélú beruházás nem történt.

A beruházás értékéből jelentős összeget képvisel a JCB rakodógép, a YANMAR lánctalpas minikotró, Hidraulikus bontókalapács, Frami zsalu beszerzése, és a CAT 7 lánctalp felújítása.

A Társulat közcélú fenntartó munkái végzéséhez rendelkezik megfelelő gépekkel.
A rendelkezésre álló géppark korszerűsítésére a továbbiakban is szükség van a lehetőségekhez mérten.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E
Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Immateriális javak	0	0	0	0	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	
Szellemi termékek	0	0	0	0	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök	97 562	99	104 385	99	107
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	16 684	17	16 142	15	97
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 037	33	70 188	67	219
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 682	23	18 055	17	80
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	26159	27	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	600	1	1 500	1	250
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	1	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	600	0	1 500	1	1 250
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0	0	0	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0	0	0	
Befektetett eszközök összesen	98 162	100	105 885	100	108

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	6 000	6 000	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés	600	1 500	600	1 500
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	600	7 500	6 600	1 500
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	600	7 500	6 600	1 500

2. Forgóeszközök

2. 1. Készletek alakulása (e FT)

<u>Megnevezés</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>	<u>Eltérés</u>
Építési anyag	2.016	3.597	1.581
Alkatrész	769	788	19
Üzemanyag	129	1.167	1.038
Kenőanyag	37	233	196
Fűtőanyag	0	3.285	3.285
Egyéb anyag	570	1.179	609
Anyagok összesen:	3.521	10.249	6.728
Beflen.termelés	0	0	0
Késztermékek	377	106	-271
Göngyölegek	416	1.033	617
Készletek összesen:	4.314	11.388	7.074

A vásárolt készletek leltározása tényleges mennyiségi felméréssel történt. Elfekvő készlet miatt értékvesztés nem került elszámolásra. Készletek selejtezésére nem került sor 2022 -ben.

2.2. Követelések részletezése (e Ft)

<u>Megnevezés</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>	<u>Eltérés</u>
1. Vevők	40.562	38.393	-2.169
2. Egyéb követelések	155	176	21
ÁFA	126	159	35
Egyéb rövid lejáratú köv. (útdíj)	29	17	-12
Követelések összesen:	40.717	38.569	-2.148

A vevő állomány

- 8.141 e Ft garanciális visszatartást is tartalmaz, melyből hosszú lejáratú a KAVIT KFT 4.017 e Ft visszatartása (2023.10 hó) és a MIKOLASEK KFT 523 e Ft (2024.02. hó)

30 napon belüli követelés és 30 napon túli lejárt követelés sem volt.

2.3. Pénzeszközök

A társulat pénzügyi helyzete stabil, ezt a likviditási mutatók is jelzik. (3-4.sz. melléklet)

A bankszámlák egyeztetése a főkönyvi nyilvántartással megtörtént.

A házipénztárban levő készpénzállomány rovincsolással került leltározásra.

A pénzeszköz változás részletezését a Cash-flow kimutatás tartalmazza. (5.sz. melléklet)

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	4 315	3	11 386	8	264
Anyagok	3 522	3	10 247	7	291
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0	0	0	
Késztermékek	377	0	106	0	28
Áruk	416	0	1 033	1	248
Készletre adott előlegek	0	0	0	0	
II. Követelések	40 717	31	38 569	26	95
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	40 562	31	38 393	26	95
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0	0	0	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0	0	0	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	
Váltókövetelések	0	0	0	0	
Egyéb követelések	155	0	176	0	114
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0	0	0	
III. Értékpapírok	0	0	0	0	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
Jelentős tulajdonos részesedés	0	0	0	0	
Egyéb részesedés	0	0	0	0	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	
V. Pénzeszközök	85 263	66	97 318	66	114
Pénztár, csekkek	675	1	568	0	84
Bankbetétek	84 588	65	96 749	66	114
Forgóeszközök összesen	130 295	100	147 273	100	113

3. Források alakulása

3.1. Saját tőke

A cégbíróságon a jegyzett tőke pénzbeli betét része : **3.823 e Ft.**

Eredménytartalék: az előző évek mérleg szerinti (vállalkozásból származó) eredményének küldöttgyűlési határozattal jóváhagyott halmozott összegét tartalmazza.

Adózott eredmény (2022.)

6.078 e Ft

A Társulat adózott eredményét az eredménytartalékba helyezi Küldöttgyűlési határozat alapján.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 823	3	3 823	3	100
Ebből: vissza vásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0	0	0	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	
Tőketartalék	0	0	0	0	
Eredménytartalék	112 200	97	113 944	95	102
Lekötött tartalék	0	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	
Adózott eredmény	1 744	0	6 078	1	349
Saját tőke összesen	116 022	100	120 022	100	103

Saját tőke változása 2022. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány év elején	117 767	3 823		112 200			1 744

Saját tőke egymás közötti mozgása(+/-)

Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-			1 744			- 1 744
Jegyzett tőke emelés eredmény- tőke tartalékokból	-						
Átvez. eredmény és tőke tartalék között	-						
Átvez. eredmény és lekötött tartalék köz.	-						
Átvez. tőke és lekötött tartalék között	-						
Egyéb mozgások	-						
Összesen:	-	-	-	1 744	-	-	- 1 744

Saját tőke változás

Jegyzett tőke emelés vagy csökkenés	0						
Befiz. eredmény, tőke és lekötött tartalékba	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0						
Adózott eredmény	6 078						6 078
Összesen:	6 078	0	0	0	0	0	6 078

Záróállomány év végén:	123 845	3 823	0	113 944	0	0	4 334
-----------------------------------	----------------	--------------	----------	----------------	----------	----------	--------------

3.2. Céltartalékok

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 139		0	0	
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0	0	
Egyéb céltartalék	0		0	0	
Céltartalékok összesen	7 139		0	0	

3.3. Kötelezettségek (e FT)

<u>Megnevezés</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>	<u>Eltérés %</u>
Hosszú lejáratú kötelezettség	42.092	42.045	100
1. Beruházási hitelek	17.712	13.175	74
2. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	24.380	28.870	118
<u>Rövidlejáratú kötelezettségek</u>	40.147	84.325	213
1. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5.437	16.944	312
2. Rövid lejáratú hitelek	4.975	4.975	100
3. Vevőktől kapott előleg	0	50.000	0
4. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	29.735	12.406	42
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	19.555	-4.283	-22
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	69	3.064	4440
Munkaviszonyból származó kötelezettség	5.786	7.455	129
Rövid lejáratú lízingtörlesztés	4.325	6.170	143
Kötelezettségek összesen:	82.239	126.370	154

A beruházási hitel és az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség (kiemelve a mérleg fordulónapot követő üzleti éven belül esedékes törlesztés) részletezése:

A **FIAT Ducato kisteherautó** beszerzése 2018-ban változó kamatozású zárt végű lízingből valósult meg. (MKB-Euroleasing Zrt) AZ igényelt lízing 5.137.531 Ft. 2022.11.09-én a fennmaradó hitel törlesztésre került 4.640.330 Ft értékben.

Sunward 3220 rakodógép beszerzése 2019-ben változó kamatozású beruházási hitelből (K&H) valósult meg. A hitel (7.000.000 Ft) 2023. évi törlesztése 1.750.000 Ft.

HONDA CR-V 1,5 személygépkocsi vásárlása forint alapú rögzített kamatozású nyílt végű (MKB-Euroleasing Zrt) pénzügyi lízingből valósult meg. (2.532.980 Ft) 2023-ban 630.436 Ft lesz a törlesztő részlet.

CAT 428 F2 árokásó rakodógép beszerzése NHP Hajrá (K&H) beruházási hitelből valósult meg. A hitel (19.350.000 Ft) 2023. évi törlesztése 3.225.000 Ft lesz.

JCB 3CX kotró-rakodógép beszerzése 2021-ben nyílt végű fix kamatozású (Merkantil Bank) lízingből valósult meg. (19.619.250 Ft) 2023-ban 3.058.969 Ft lesz a törlesztése.

YANMAR VIO26 lánctalpas minikotró beszerzése 2022-ben zártvégű fix kamatozású (Merkantil Bank) lízingből valósult meg.(14.535.000 Ft) 2023-ban az évi törlesztése 2.480.252 Ft lesz.

A szállítói, adó és munkaviszonnyal kapcsolatos kötelezettségek pénzügyi rendezése határidőre megtörtént.

4. Időbeli elhatárolások részletezése (e Ft)

4.1. <u>Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>27.744</u>
1. <u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>	<u>270</u>
Kiadványok, szaklapok	13
Biztosítás	139
Telefon, internet	87
Egyéb (program)	31
2. <u>Bevételek időbeli elhatárolása</u>	<u>27.474</u>
Árbevétel teljesítési fok szerinti elszámolása	
Intretech Kft.	22.486
Arvia Kft.	348
Perfekt Consulting	4.425
Bósze Gábor	214
kamat	1

4.2. Passzív időbeli elhatárolások (1+2)**30.952**

1. <u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	23.636
Közcélú feladatok fenntartása (önkéntes tagi támogatásból)	23.636
2. <u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>	7.316
Banki szolgáltatás	109
Könyvvizsgálói díj	400
Hitelkamat,	476
Célprémium	6.331

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	0	0	27 474	99	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	629	100	270	1	43
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	629	100	27 744	100	44

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	20 771	95	23 636	76	114
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 170	5	7 316	24	625
Halasztott bevételek	0	0	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	21 941	100	30 952	100	141

Mérlegadatok változása

adatok e Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	98 162	106 149	7 987	108
02.	I. Immateriális javak	0	264	264	0
03.	II. Tárgyi eszközök	97 562	104 385	6 823	107
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	600	1 500	900	250
05.	B. Forgóeszközök	130 295	147 273	16 978	113
06.	I. Készletek	4 315	11 386	7 071	264
07.	II. Követelések	40 717	38 569	- 2 148	95
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	85 263	97 318	12 055	114
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	629	27 744	27 115	44
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	229 086	281 166	52 080	123
12.	D. Saját tőke	117 767	123 844	6 077	105
13.	I. Jegyzett tőke	3 823	3 823	0	100
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	112 200	113 943	1 743	102
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
19.	VII. Adózott eredmény	1 744	6078	4 334	349
20.	E. Céltartalékok	7 139	0	-7 139	0
21.	F. Kötelezettségek	82 239	126 370	44 131	154
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	42 092	42 045	-47	100
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	40 147	84 325	44 178	210
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 941	30 952	9 011	141
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	229 086	281 166	52 080	123

IV. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk (e Ft)

1. Forgalmi költséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	219 582	440 440	220 858	201
II.	Értékesítés közvetlen költségei	173 456	369 674	196 218	213
III.	Értékesítés bruttó eredménye	46 126	70 766	24 640	153
IV.	Az értékesítés közvetett költségei	43 027	69 045	26 018	160
V.	Egyéb bevételek	32 896	27 143	-5 753	83
VI.	Egyéb ráfordítások	33 370	21 957	-11 413	66
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	2 625	6 908	4 283	263
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	205	6 364	6 159	3 104
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	782	7 194	6 412	920
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-577	-830	-253	144
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 048	6 078	4 030	297
XI.	Adófizetési kötelezettség	304	0	-304	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	1 744	6 078	4 334	349

2. Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2021.	2022.	Eltérés
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	9.992	1.819	-8.173
Önkéntes tagi támogatás	20.761	15.002	-5.759
Biztosítási kártérítés	2.020	473	-1547
Céltartalék képzés(garanciális köt.)	0	0	0
Leltártöbblet	31	10	-21
Egyéb bevételek (Társ.bizt., kerekítés, GINOP tám.)	92	2.701	2.609
Céltartalék képzés feloldása	0	7.139	7.139
Összesen:	32.896	27.144	-5.752

3. Egyéb ráfordítások részletezése (eFt)

Megnevezés	2021.	2022.	Eltérés
Értékesített tárgyi eszköz elszám. önköltsége	-	-	-
Közcélú tevékenység költsége	20 761	15 002	-5 759
Céltartalék képzés garanciális javításra	7 139	0	-7 139
Cégautó adó	215	335	120
Gépjárműadó	408	406	-2
Vissza nem igényelhető ÁFA	1 054	468	-586
Helyi adók	1 414	4 478	3 064
Káreseményekkel kapcs. Összegek	2 096	959	-1 137
Egyéb (kerekítés)	1	2	1
Selejtezés, hiány	282	308	26
Összesen:	33 370	21 958	-11 412

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	2 625	100	6 908	100
Pénzügyi műveletek eredménye	-577	-22	-830	-12
Adózás előtti eredmény	2 048	78	6 078	88
Adófizetési kötelezettség	304	12	0	0
Adózott eredmény	1 744	66	6 078	88

2022. Az értékesítés nettó árbevétel főbb tevékenységei (eFt):

erdei utak, útépítés	36.649
tereprendezés	2.500
látványtó építés	1.250
támfal és átereszeépítés	4.868
csapadékvíz	87.360
járdaépítés	31.333
munkaárok kialakítás	3.000
közműépítés	246.438
iszapolás	15.978
fenntartás	2.036
gépbérlet	8.590
Összesen:	440.002

A Társulat közcélú feladatait a befizetett támogatások mértékében elvégezte.

A kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetet jellemzi, hogy 2022-ben a rendelkezésre álló folyószámlahitelt egy alkalommal kellett igénybe venni.

Betétállomány után 864 e Ft kamatbevétel került elszámolásra.

Költségek költségnemenkénti részletezése

Megnevezés	2021.	2022.	Változás	
			e Ft	%
1. Anyagköltség	64.896	145.660	80.764	224
2. Igénybevett szolgáltatások	5.433	20.078	14.645	370
3. Egyéb szolgáltatások értéke	9.304	28.828	19.524	310
4. Eladott áruk beszerzési értéke	0	184	184	0
5. Eladott (közv.) szolgál. értéke (alváll.)	15.241	72.664	57.423	477
I. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	94.874	267.415	172.541	282
6. Bérköltség	103.763	140.008	36.245	135
7. Személyi jellegű egyéb kifizetés	5.588	9.832	4.244	176
8. Bérjárulékok	17.803	17.491	-312	98
II. Személyi jellegű ráfordítások	127.154	167.331	40.177	132
III. Értékcsökkenési leírás	15.593	20.327	4.734	130
9. ÖSSZESEN:	237.621	455.073	217.452	192
10. Saját term. készletek állomány változása	377	106	-271	28
11. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	1.240	1.240	0
IV. Aktivált saját teljesítmények értéke	464	1.346	- 882	357

Igénybe vett szolgáltatások részletezése (e Ft):

Megnevezés	2021.	2022.	Változás %-a
Szállítás, rakodás	1.050	2.574	245
Bérleti és kölcsönzési díj	118	2.012	1705
Épület fenntartás	0	0	0
Gépek, járművek javítása	2.329	3.306	142
Egyéb javítások	44	703	1598
Idegen géphasználat	262	6.151	2348
Oktatás, továbbképzés	229	194	85
Hirdetések	82	0	0
Postai szolgáltatás	604	474	78
Telefondíj	644	717	111
Bérmunkadíj	0	3.716	0
Vírusirtó használati jog	54	231	428
Összesen:	5.433	20.078	370

Társasági adóalapot befolyásoló események:

2015-ben vásárolt tárgyi eszköz:

- Közfoglalkoztatás támogatásaként vásárolt 1 db STIHL motorfűrész műszaki kihasználtsága 4 évben lett megállapítva. A gép elszámolt értékcsökkenése a TAO tv. szerinti 14.5 % helyett 25 %-ban került elszámolásra, ami 18 e Ft csökkenést jelentett.

2018-ban vásárolt eszközök:

- FIAT Ducato kistehergépkocsi maradványértékkel (1.500 e Ft) csökkentett bruttó értéke után 20 %-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. Társasági adóalap csökkenés 301 e Ft.
- DACIA Dokker maradványértékkel (1.200 e Ft) csökkentett bruttó értéke után 20 %-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. Társasági adóalap csökkenés 240 e Ft.

2019-ben vásárolt eszközök:

- FORD Ranger kisteherautó maradványértékkel csökkentett (1.700 e Ft) bruttó értéke után 20 %-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. Társasági adóalap csökkenés 350 e Ft.
- HONDA CR-V személygépkocsi maradványértékkel (1.689 e Ft) csökkentett bruttó értéke után 20 %-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. A társasági adóalap csökkenés 338 e Ft.

2020-ban vásárolt eszköz:

- CAT 428 F2 árokásó rakodógép maradványértékkel csökkentett (17.200 e Ft) bruttó értéke után 14,5 %-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. Társasági adóalap csökkenés 633 e Ft.

2021-ben vásárolt eszközök:

- DACIA Dokker maradványértékkel (1.000 e Ft) csökkentett bruttó értéke után 20 %-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. Társasági adóalap csökkenés 200 e Ft.

2022-ben vásárolt eszköz:

- JCB kotró maradványértékkel (2.000 e Ft) csökkentett bruttó értéke után 14,5%-os leírási kulcs alapján került elszámolásra az értékcsökkenés. Társasági adóalap csökkenés 301 e Ft.

A társasági adó kiszámításának menete

	ezer FT
1 Adózás előtti eredmény	6.078
2 Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	29.847
a.) Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg:	0
b.) Adótörvény szerinti értékcsökkenés	22.708
c.) Kapott osztalék	0
d.) Céltartalék felhasználás	7.139
3 Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	20.327
a.) Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	20.327
4 ADÓALAP	-3.442
5 2022. évi adókötelezettség	0

V. Egyéb tájékoztató adatok

Foglalkoztatottak létszáma és kereset alakulása

		2021.	2022.	%
1. Átlagos állományi létszám (fő)				
	Fizikai	19	16	89
	Szellemi	8	8	88
	Összesen:	27	24	89
2. Keresettömeg (e Ft)				
	Fizikai	57 932	68 927	119
	Szellemi	45 831	49 551	108
	Összesen:	103 763	118 478	114
3. Átlagkereset (e Ft/fő/év)				
	Fizikai	3 049	4 308	141
	Szellemi	5 729	6 194	108
	Összesen:	3 843	4 937	128
4. Személyi jellegű kifizetések (e Ft)		5 588	9 832	176
1 főre jutó szem. jellegű kifizetés (e Ft/fő/év)		207	410	198

5. Bér és személyi jell. kifizetés összesen:	109 351	156 297	143	
1 főre jutó bér és szem. jell. kif. (e Ft/fő/év)	4 050	6 512	161	
Bérráadások munkavállalók után (e Ft)				
6. Szociális hozzájárulási adó	Fizikai	7 094	8 255	116
	Szellemi	7 001	8 794	126
	Összesen:	14 095	17 049	121
7. Tisztségviselők tiszteletdíja (e Ft)	1 800	1 784	99	
1 főre jutó átlag Ft/fő (2022: 8 fő)	225	255	113	
8. Könyvvizsgáló díja (e Ft) (könyvvizsgálatért)*	400	400	100	

2021-ben egyszerűsített foglalkoztatás nem volt, 2022-ben volt egyszerűsített foglalkoztatás.

*A Szt. tv. 155.§ (3) bekezdés alapján nem kötelező a könyvvizsgálat.

1. számú melléklet

Üzleti év: 2022. év

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	1 033	0	0	0	1 033
Szellemi termék	687	392	0	0	1 079
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
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 720	392	0	0	2 112
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 199	0	0	0	27 199
Műszaki berendezések, gépek, járművek	154 397	51 859	488	0	205 768
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 957	1 323	613	0	55 667
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	26 159	0	26 159	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0

TÁRGYI ESZKÖZÖK	262 712	53 182	27 260	0	288 634
Mindösszesen:	264 432	53 574	27 260	0	290 746

2.számú melléklet

Üzleti év: 2022. év

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
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	1 033	0	0	0	0	0	1 033	0
Szellemi termék	687	127	0	0	0	0	814	265
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
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 720	127	0	0	0	0	1 847	265
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 515	541	0	0	0	0	11 056	16 143
Műszaki berendezések, gépek, járművek	122 359	13 410	0	298	488	0	135 579	70 189
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 276	5 676	0	274	613	0	37 613	18 054
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
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	165 150	19 627	0	572	1 101	0	184 248	104 386
Mindösszesen:	166 870	19 754	0	572	1 101	0	186 095	104 651

3. sz. melléklet**Vagyoni helyzet mutatói**

A mutató megnevezése	Számítása	2021.		2022.		Index %
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszköz értéke</u>	98 162	43 %	106 149	38 %	88 %
	Összes eszköz	229 086		281 167		
2. Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u>	97 562	37 %	104 386	36 %	97 %
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	262 712		288 634		
3. Tárgyi eszközök utánpótlása	<u>Beruházások</u>	34 065	218 %	53 182	263 %	121 %
	Értékcsökkenési leírás	15 593		20 199		
4. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	130 295	56 %	147 273	52 %	93 %
	Összes eszköz	229 086		281 167		
5. Tőke ellátottsági mutató alakulása	<u>Saját tőke</u>	117 767	115 %	123 845	105 %	91%
	Befektetett eszköz + készlet	102 477		117 536		
6. Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	82 239	70 %	126 370	102 %	146 %
	Saját tőke	117 767		123 845		

4.sz. melléklet**Egyedi mutatók számítása**

A mutató megnevezése	Számítása	2021.		2022.		Index %
<u>Pénzügyi helyzet mutatói</u>						
7. Likviditási mutató I.	<u>Pénzeszközök + követelések</u>	125 980	3,1	135 887	1,61	52 %
	Rövid lejáratú kötelezettség	40 147		84 325		
8. Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u>	130 295	1,6	147 273	1,2	75 %
	kötelezettségek	82 239		126 370		
<u>Jövedelmezőségi mutatók</u>						
9. Árbevétel-arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	1 744	0,8 %	6 078	1,4 %	1,7
	Árbevétel	219 582		440 440		
10. Eszközarányos adózott eredmény.	<u>Adózott eredmény</u>	1 744	0,8 %	6 078	2,2 %	2,7
	Összes eszköz	229 086		281 167		
11. Saját tőke arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	1 744	1,5 %	6 078	4,9 %	3,3
	Saját tőke	117 767		123 845		
12. Élőmunka arányos Jövedelmezőség I.	<u>Üzemi tevékenység eredm.</u>	2 625	97 eFt/fő	6 908	288 eFt/fő	3
	Átlagos áll. Létszám	27		24		
13. 1 főre jutó bevétel	<u>Összes bevétel</u>	252 683	9.359 eFt/fő	473 948	19 748 eFt/fő	211 %
	Átlagos állományi létszám	27		24		

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	98 162	43	106 149	38	88
	Eszközök összesen	229 086		281 167		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások</u>	130 924	57	175 017	62	109
	Eszközök összesen	229 086		281 167		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	117 767	51	123 845	44	86
	Összes forrás	229 086		281 167		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	82 239	36	126 370	45	125
	Összes forrás	229 086		281 167		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	229 086	195	281 167	227	116
	Saját tőke	117 767		123 845		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	219 582	186	440 440	356	191
	Saját tőke	117 767		123 845		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	130 295	325	147 273	175	54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 147		84 325		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	125 980	314	135 887	161	23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 147		84 325		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u>	85 263	212	97 318	115	54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 147		84 325		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	85 263	212	97 318	115	54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 147		84 325		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	1 744	1	6 078	5	5
	Saját tőke	117 767		123 845		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 625	1	6 908	1,6	1,6
	Nettó árbevétel	219 582		440 440		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 625	2	6 908	6	3
	Saját tőke	117 767		123 845		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 625	1	6 908	2	2
	Összes eszköz	229 086		281 167		

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	1 744 117 767	6 078 123 845	1,5	4,9	327
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	1 744 219 582	6 078 440 440	0,8	1,3	163
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	1 744 229 086	6 078 281 167	0,8	2,2	275
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk - rövid lejár. köt.	1 744 90 148	6 078 112 948	1,9	5,3	279

5. sz. melléklet

Cash-flow kimutatás 2022. év

	2021.	2022.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	15 747	32 726
1. Adózás előtti eredmény	2 048	6 078
2. Elszámolt amortizáció	15 593	20 327
3. Elszámolt értékvesztés	251	298
4. Céltartalék képz. felhaszn.különb.	7 139	-7 139
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	-9 992	-1 819
6. Szállítói kötelez.változása	-121	11 507
7. Egyéb rövid lej.köt.változás	+8 269	27 720
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	-8 484	9 011
9. Vevőkövetelés változása	-8 946	2 169
10. Forgóeszközök /vevő és pénzeszköz nélkül/	+1 337	-8 311
11. Aktív időbeli elhat. változása	8 957	-27 115
12. Fizetett adó / nyereség után /	-304	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-29 092	-29 359
14. Befektetett eszközök beszerzése	-43 262	-31 669
15. Befektetett eszközök eladása	13 970	2 310
18. Kapott osztalék	200	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	20 086	1 781
21. Hitelfelvétel	26 159	20 511
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	3 125	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése	-9 198	-18 730
25. Hosszú lejár. kölcsön,elhely.bankbetét	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV. Pénzeszköz változása (± I. ± II. ± III.)	6 741	12 055