

1 4 9 2 5 8 8 9 3 6 0 0 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8. 72/421-700

Éves beszámoló

2024. 01. 01. - 2024.12.31.

üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024.12.31.

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1)

Eszközök (aktívák)		EZER HUF		
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 229 166	0	1 234 194
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	38 120	0	22 729
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	38 120	0	22 729
6	4. Szellemi termékek	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 182 239	0	1 202 658
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	822 274	0	801 257
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	277 132	0	264 718
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 833	0	78 830
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0	56 307
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	1 546
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	8 807	0	8 807
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 807	0	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024.12.31.

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (2)

Eszközök (aktívák)		EZER HUF		
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3 392 270	0	5 044 514
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	181 769	0	274 933
31	1. Anyagok	52 647	0	128 696
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 239	0	2 781
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	0
35	5. Áruk	118 883	0	143 456
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 719 311	0	1 313 013
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 699 093	0	1 063 558
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	20 218	0	249 455
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 491 190	0	3 456 568
54	1. Pénztár, csekkek	1 139	0	1 053
55	2. Bankbetétek	1 490 051	0	3 455 515
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	540 008	0	144 999
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	538 368	0	144 857
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 640	0	142
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	5 161 444	0	6 423 707

TETTYE FORRASHAZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024.12.31.

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (3)

Források (passzívák)		EZER HUF		
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 353 006	0	1 392 656
62	I. JEGYZETT TŐKE	982 839	0	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	290 101	0	272 062
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	71 373	0	98 106
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 693	0	39 649
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	648 404	0	892 503
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	33 408
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	648 404	0	859 095
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 919 540	0	2 664 306
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024.12.31.

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (4)

Források (passzívák)		EZER HUF		
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	161 484	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	161 484	0	0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 758 056	0	2 664 306
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	56 994	0	0
96	3. Vevőtől kapott előlegek	14 267	0	9 603
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	304 683	0	301 842
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 382 112	0	2 352 861
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 240 494	0	1 474 242
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 980	0	251 879
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 439	0	14 840
108	3. Halasztott bevételek	1 173 075	0	1 207 523
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 161 444	0	6 423 707

2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024.12.31.

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(össz költség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 667 124	0	7 313 362
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 667 124	0	7 313 362
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-79 799	0	-7 459
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 944	0	442 989
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	-73 855	0	435 530
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 694 662	0	572 744
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	24 583	0	15 497
9	05. Anyagköltség	1 204 428	0	1 179 841
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 330 965	0	2 592 609
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	201 996	0	211 200
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	287 593	0	268 957
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	83 429	0	72 407
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 108 411	0	4 325 014
15	10. Bérköltség	1 873 665	0	2 166 489
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 697	0	153 607
17	12. Bérjárulékok	225 599	0	256 735
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 250 961	0	2 576 831
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	110 305	0	109 898
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	874 798	0	1 310 953
21	Ebből: értékvesztés	39 574	0	48 717
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-56 544	0	-1 060

2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024.12.31.

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (2)
(össz költség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	132 889	0	71 772
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69	0	23
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	132 958	0	71 795
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41 098	0	17 261
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64	0	349
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	41 162	0	17 610
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	91 796	0	54 185
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	35 252	0	53 125
48	X. Adófizetési kötelezettség	26 559	0	13 476
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	8 693	0	39 649

2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



TETTYE FORRÁSHÁZ
Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2024. 01. 01 - 2024. 12. 31. üzleti évről

Farkas Tamás Etele

Tartalom

I. Általános rész.....	3
1. Céginformációs adatok.....	3
2. Számviteli politika.....	7
II. Tájékoztató kiegészítések.....	18
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	22
III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	39
V. Cash-flow kimutatás.....	43
VI. Energiaellátók jövedelemadója.....	44
VII. Társasági adó megállapítása.....	45
IX. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói.....	46
X. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.....	47

I. Általános rész

1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.**

Internetes honlap: **www.tettyeforrashaz.hu**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5 000 e Ft alaptőkével. A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal megemelte. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1 000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata a társaság törzstőkéjét az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal emelte meg. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát képező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát képező 5 db 10.000- Ft névértékű „B” részvénytársaságba tartozó törzsrészvényéből 1-1 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott Bogád, Nagykozár, Romonya, valamint Szalánta községek önkormányzatai részére.

2014-ben a jegyzett tőke 394 000 e Ft-tal megemelésre került, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 310/2014 (11.27) határozata alapján. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014. december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2017 év november 23-án társaság közgyűlése a 1/2017.(11.23.), 2/2017.(11.23.), 3/2017.(11.23.) határozatok alapján tőkeemelést szavazott meg.

A társaság részvényese, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy döntött, hogy nem pénzbeli hozzájárulással a társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 510.000.000 Ft-ról 982.838.818 Ft-ra megemeli azzal, hogy a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást legkésőbb 2017. november 30-ig kell a társaság rendelkezésére bocsátani.

A tőkeemelés bejegyzése 2018.01.03-án történt meg.

2024.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2024. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,97	9825 5 2754	100 000 Ft 10 000 Ft 1 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Boda Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00179	7 576	10 000 Ft 1 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
		1	10 000 Ft

Pellérd Önkormányzata	0,00179	7 576	1 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Zók Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft

A Társaság vezérigazgatója 2021.08.09 naptól *Farkas Tamás Etele* (6133 Jászszenzlászló, Honvéd u. 16.) aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság három tagból áll. Az igazgatóság elnöke 2023.08.01- től – határozott időtartamra – 2024.12.31-ig Meixner Barna (7668 Keszü, Malomvölgyi út 13.).

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Csurka Szabolcs* (7633 Pécs, Hajnóczy utca 25/A. fszt. 1. kamarai azonosító: 001545) látja el. A 2024. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Lovász Mónika* (7632, Pécs, Gyulai Pál u. 18.), regisztrációs száma 138404.

Társaságunk fő tevékenysége: 3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, a 2019. október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvízgyűjtési, -kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz). 2013-ban Szalánta (ivóvíz-szolgáltatás).

2016. januártól további három településsel bővült üzemeltetési területünk: Bogád, Nagykozár és Romonya (szennyvízszolgáltatás).

2024. novemberétől további 5 településen kezdtük meg a szennyvíz-szolgáltatást is a meglévő ivóvíz-szolgáltatás mellett: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Szalánta, Zók.

Jelenleg összesen mintegy 170 ezer fő ellátását biztosítjuk.

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2. Számviteli politika

1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja a korábbi években alkalmazott tárgyévet követő január 31-től eltérően tárgyévet követő év március 31.

A hosszabb mérlegkészítési időszak lehetővé teszi a víziközművek fenntartására fordított összegek pontosabb elszámolását, illetve a tárgyévet lezáró használati díj elszámoló megállapodások megkötését a tulajdonos önkormányzatokkal.

A mérlegkészítési időszak hosszának növekedése legnagyobb mértékben a követelések értékvesztésére volt számszerűsíthető hatással. A mérlegkészítés időpontjáig befizetett lejárt tartozások okán az értékvesztés 28 171 e F-tal csökkent.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással készíti el, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja nyilvántartásaiban.

3) Eszközök és források értékelése

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
A.Befektetett eszközök	
<i>I. Immateriális javak</i> Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Immateriális javakra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással nővelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, nővelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II. Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással,

TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjel: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzékszám: 02-10-060354

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek	növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
---	---

B.Forgóeszközök	
I.Készletek	
Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
II.Követelések	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
IV.Pénzeszközök	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C.Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D.Saját tőke	Könyv szerinti érték
E.Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F.Kötelezettségek	
I.Hátrasorolt kötelezettségek	Könyv szerinti érték
II.Hosszú lejáratú kötelezettségek	
III.Rövid lejáratú kötelezettségek	
G.Passzív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték

4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban.

Az értékcsökkenési leírás kulcsát a társasági adótörvény alapján állapította meg, kivételt képeznek a 3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek. Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik.

A 200.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek amortizációs politikája:

A 3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek amortizációját a tervezett hasznos élettartam és az élettartam végén várható maradványérték meghatározásával állapítjuk meg. Az eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét fel kell osztani azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

5) Készletek értékelése

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

6) Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

7) Céltartalék képzése, visszavezetése

Társaságunk az előző évi gyakorlatát folytatva céltartalékot képez a jövőbeni várható költségekre, illetve a várható kötelezettségekre. A képzett céltartalékok Mérleghez kapcsolódó kiegészítések során kerülnek részletezésre.

8) Részesedések

2010. március 31-én a társaság megalapította a **TETTYE VÍZHÁZ Korlátolt Felelősségű Társaság**ot (TETTYE VÍZHÁZ Kft; székhelye Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-09-075648), 500 e Ft törzstőkével.

A Tettye Vízház Kft.-ben lévő 100%-os részesedését a társaság 2022.12.21. hatállyal értékesítette Pécsi Vagyonhasznosító Zrt-nek, mely értékesítésből származó követelés 2023. évben folyt be a társasághoz.

2024.12.31-én tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban **nem volt**.

2013. december 16-án társaságunk részvételével létrejött a **PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés** (PKKE Egyesülés; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-07-060017; képviseli Vida János). Az egyesülés cégbírósági bejegyzése 2014. január 15-én megtörtént.

A társaság fő tevékenységi köre: „Követelésbehajtás”

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 9 000 e Ft volt, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Vonatkozó vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségünket 2014. január 21-én teljesítettük.

2014-ben társaságunk az önkormányzati lakások bérlőinek 2014. július 31-i állapot szerint 365 napot meghaladóan lejárt és elismert díjtartozását apportálta az egyesülésbe. Az apportként bevitt követelések könyv szerinti értéke 5 807 370 Ft, melyből 1 000 000 Ft a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés törzstőkéjét emelte meg, míg a fennmaradó 4 807 370 Ft az egyesülés tőketartalékába került.

Az apport átadása 2014. december 12-én megtörtént.

A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásnak minősül.

A társaság 2020.02.13-án társasági formát váltott. Jogutód társaság: **PKKE Pécsi Követeléskezelő Korlátolt Felelősségű Társaság** (PKKE Kft; székhelye 7623 Pécs, Tüzér u. 18-20; cégjegyzékszám 02-09-084781; képviseli Vida János). A cégforma változás a társaság jegyzett tőkéjét, társaságunk tulajdoni részesedését nem érintette.

9) Kapcsolt vállalkozással szembeni bevételek

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos árbevételt nem volt.

10) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apa nap)	796 e Ft
– Biogáz erőmű fejlesztési célú támogatása	16 917 e Ft
– GINOP_Plusz-3.2.1-21-2021-00001	2 800 e Ft
– KEHOP 2.1.7.	1 632 e Ft
– Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap	284 885 e Ft
Összesen:	307 030 e Ft

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz erőmű megvalósításához kaptunk támogatást a korábbi években.

A projekt vonatkozásában az elmúlt évek során kapott támogatás teljes összege 1 938 540 e Ft, mely a beruházás üzembe helyezéséig halasztott bevételként került kimutatásra könyveinkben.

A biogáz erőmű üzembe helyezése a próbaüzem befejezését és a működéshez szükséges valamennyi engedély kiadását követően, 2015. december 30-val megtörtént, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött.

Ennek összege 2024.évben **16 917 e Ft**.

A társaság a GINOP Plusz-3.2.1-21-2021-00001 projekt keretében 14 849 e Ft támogatást kapott, mely a program teljes költségének 50%-a. A támogatást egyrészt képzési költségek fedezetére lehet felhasználni, másrészt bértámogatásként. 2024. évben a képzési támogatás összegét a társaság támogatási előlegként megkapta. A számlával igazolt, elszámolt képzési támogatást egyéb bevételként mutatjuk ki (**2 800 e Ft**), a még el nem számolt összeget az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között.

KEHOP 2.1.7 „Vizes Város – tudatos víz- és csatornahasználat” projekt keretében társaságunk 44 872 e Ft támogatást igényelt 2023.évben. A támogatást elbírálták, tárgyévben a teljes összeget kifizették. A támogatásból 34 857 e Ft a 2023-as évet illette, a fennmaradó összeg halasztott bevételként került kimutatásra. 2024-ben a halasztott bevételből elszámoltuk egyéb bevételként a támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenés arányos összegét. (**1 632 e Ft**)

Társaságunk a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból 515 008 e Ft-ot kapott a 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet alapján. Ebből tárgyévben elszámolható összeg: 284 885 e Ft.

11) Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás

Társaságunk jelentős összegűnek tekinti az előző évi beszámolóban szereplő igénybe vett szolgáltatás és egyéb szolgáltatás együttes értékének 5%-át meghaladó, egy partner által számlázott, igénybe vett és teljesített szolgáltatások értékét. E határérték 2024. év vonatkozásában 126 648 e Ft.

Az érintett partnerek és szolgáltatások az alábbiak:

eFt		
Partner	Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Pécs MJV Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Pécs MJV Önkormányzata összesen:	összesen:	1 124 263
EWC-H Kft.	hulladék-kezelés	237 460
EWC-H Kft. Összesen:	összesen:	237 460
STRABAG Generálépítő Kft.	földmunkák	225 002
STRABAG Generálépítő Kft.	összesen:	225 002
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	ingatlan bérleti díj	115 767
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	KAF használati díj	51 469
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	takarítási díj	454
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	Szerver telepítés és hálózathasználati díj	189
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	szemétszállítási díj	11
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	összesen:	167 890
Mindösszesen:		1 754 615

12) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az előző évi nettó árbevétel 10%-át meghaladó összegű bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Ez az összeghatár 2024. évre vonatkozóan 566 712 e Ft.

e Ft		
Partner	Kivételes nagyságú költség	Összeg
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Összesen:		1 124 263

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú bevétel</i>	<i>Összeg</i>
PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.	ivóvíz szolgáltatás	997 631
Összesen:		997 631

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a társaság átalakulásával kapcsolatban, valamint a természeti erők által okozott események kapcsán elszámolt bevételeket, költségeket, ráfordításokat, melyek egyedi értéke meghaladja az 5 000 e Ft-ot.

2024. évben társaságunknál kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem volt.

13) Projektelszámolás számviteli politikája

Társaságunk az ellátásért felelős önkormányzatokkal kötött üzemeltetési szerződés keretében végzi a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott, a víziközműre irányuló olyan beruházási vagy felújítási tevékenységet, melynek célja szerint új víziközmű létesítését, a meglévő víziközmű bővítését, rekonstrukcióját és pótlását is magába foglalhatja.

Gördülő Fejlesztési terv: A víziközmű-rendszerre vonatkozó hosszú távú, felújítási és pótlási, valamint beruházási tervrészből álló terv. (továbbiakban GFT)

A GFT-ben meghatározott munkák számviteli elszámolásánál a projektelszámolás elveit alkalmazzuk. A számviteli törvény szerint a szerződés elszámolási egységének a teljesítésével arányosan (a teljesítési fok arányában) kell elszámolni a nettó árbevételt. A szerződés elszámolási egysége – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

Elszámolási egység: a GFT I. ütemében meghatározott és a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által jóváhagyott (ideértve, és aktualizálva a mindenkorai módosításokkal) egyedi víziközmű rekonstrukciós munkákat (kivéve a rendkívüli rekonstrukciós munkákat) tekintjük az elszámolási egységnek.

Teljesítési fok: A teljesítési foknak a ténylegesen elvégzett szerződéses munkáknak a szerződés szerint elvégzendő összes munkához viszonyított arányát kell kifejeznie. A teljesítési fok meghatározásánál Társaságunk az elvégzett munka felmérése alapján a tényleges készülségi fok módszert alkalmazza.

Készülségi fok: A készülségi fok meghatározása műszaki adatok alapján, százalékban kifejezve történik, olyan módon, hogy a tárgyidőszakban befejezetlen beruházási, felújítási munkákat fel kell mérni, a műszaki készülséget dokumentálni kell. A munkák felméréseért, dokumentálásáért felelős a műszaki osztályvezető, a kivitelezési osztályvezető, a szennyvízkezelési osztályvezető és a vízellátási osztályvezető.

14) Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap

Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete alapján a társaság ellentételezésre jogosult a rendelet 1. sz. melléklet 2. pontjában tételesen meghatározott összegben. Az ellentételezés mérlegkészítés időpontjáig be nem folyt összegét a társaság egyéb követelésként tartja nyilván. A folyósított ellentételezést társaságunk elkülönítetten mutatja ki az egyéb bevételek között.

Fenti rendelet 2.sz. mellékletében tételesen rögzítésre került a víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg. A társaság a fenntartásra fordítható göngyöltett összeg és a tényleges felhasználás különbözetét az éves beszámoló készítése során megállapítja. Amennyiben tárgyév során nem tudta felhasználni a rendelkezésre álló keretet, a különbözet a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott bevételből elhatárolásra kerül.

A beszámolási időszakban felhasználandó fenntartási keret megállapításakor a rendeletben meghatározott tárgyévi összeget és az előző időszakról maradt fenntartási keret összegét együttesen kell figyelembe venni. A fenntartási keret maradványösszegét a társaság elkülönített bankszámlán kezeli.

Költségek elszámolásakor minden esetben az előző évek felhalmozott összegét kell először figyelembe venni, e keret kimerülésekor pedig a rendeletben meghatározott fenntartásra fordítható összeget.

Az éves elszámoláskor az elkülönített bankszámla egyenlege korrigálásra kerül.

15) Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos mértékek az alábbiak:

Fizetési intervallumok	Értékvesztés-képzés mértéke
90-180 nap	10%
180-270 nap	45%
270-360 nap	60%
360 napon túli	90%

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvezettük a kötelezettségek közé.

A víz- és csatornadíjon kívüli *egyéb vevőállomány* esetében is a számviteli politikánkkal egyezően - a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos kulcsok megegyeznek a víz- és csatorna vevőállományunk esetében alkalmazott kulcsokkal.

A számviteli politika szerint csak egyes kiemelt vevő partnereink esetében alkalmazzuk az adósok egyedi minősítése alapján történő értékvesztés meghatározást.

Az értékvesztésre vonatkozó számítás a mellékelt táblázatban látható.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **347 769 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

e Ft			
2023.12.31 NYITÓ	értékvesztés képzés	értékvesztés visszavezetés	2024.12.31. ZÁRÓ
314 549	15 497	48 717	347 769

Ft						
Sr	Vevőkkel szembeni követelésekre képzett értékvesztés					
	Kategóriák	Lakosság	Közület	Egyéb	Egyéb (Felújítás)	Együtt (c+d+e+f)
a	b	c	d	e	f	g
1	Folyószámla egyenleg 2024/12/31	434 034 336	453 830 509	200 066 142	35 792 948	1 123 723 935
2	Negatív vevő 2024/12/31	232 595 803	46 018 322	8 989 148		287 603 273
3	Nyitott vevő egyenleg 2024/12/31	666 630 139	499 848 831	209 055 290	35 792 948	1 411 327 208
4	Nyitott tételekből határidőn belüli	136 606 466	282 483 187	119 072 526	850 743	539 012 922
5	1-90 nap	149 495 562	111 355 328	16 290 217	3 644 381	280 785 488
6	91-180 nap	56 716 515	36 244 728	4 727 365		97 688 608
7	91-180 nap 2025.03.31-én nyitott	46 921 809	28 901 996	4 060 951		79 884 756
8	181-270 nap	47 771 680	20 762 561	3 986 231		72 520 472
9	181-270 nap 2025.03.31-én nyitott	41 668 391	14 415 475	3 510 689		59 594 555
10	271-360 nap	29 849 982	1 746 038	3 713 553		35 309 573
11	271-360 nap 2025.03.31-én nyitott	26 649 915	1 654 726	3 479 331		31 783 972
12	361 nap felett	246 189 934	47 256 989	61 265 398	31 297 824	386 010 145
13	361 nap felett 2025.03.31-én nyitott	234 329 500	44 503 708	47 714 455	29 612 918	356 160 581
14	Értékvesztés alapja összesen (2025.03.31-én nyitott)	349 569 615	89 475 905	58 765 426	29 612 918	527 423 864
15	Értékvesztés kulcsa					
16	1-90 nap 0%	0%	0%	0%	0%	
17	91-180 nap 10%	10%	10%	10%	0%	
18	181-270 nap 45%	45%	45%	45%	0%	
19	271-360 nap 60%	60%	60%	60%	0%	
20	361 nap felett 90%	90%	90%	90%	0%	
21	Képzett értékvesztés határidő szerint					
22	91-180 nap (7. sor * 17. sor)	4 692 181	2 890 200	406 095	0	7 988 476
23	181-270 nap (9. sor * 18. sor)	18 750 776	6 486 964	1 579 810	0	26 817 550
24	271-360 nap (11. sor * 19. sor)	15 989 949	992 836	2 087 599	0	19 070 383
25	361 nap felett (13. sor * 20. sor)	210 896 550	40 053 337	42 943 010	0	293 892 897
26	Képzett értékvesztés	250 329 456	50 423 336	47 016 513	0	347 769 305
27	Átlagos értékvesztési kulcs (26. sor/14. sor)	72%	56%	80%	0%	66%
28	Egyedi minősítés alapján képzett értékvesztés					0
29	Képzett értékvesztés összesen					347 769 305

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Bérköltség e Ft
Fizikai	135	800 161
Szellemi	162	1 366 328
Munkavállalók összesen	297	2 166 489
Ebből saját jogú nyugdíjas	17	111 002
Mindösszesen	297	2 166 489

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Bérköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 600
Igazgatóság	3	1 200
Üzletvezetés	3	99 447
Mindösszesen	11	104 247

A társaság az ügyvezetés, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

2. Személyi jellegű kifizetések

Jogcím	Fizikai	Szellemi	Saját jogú nyugdíjas	Összesen
Betegszabadság	9 445	7 133	426	17 004
Táppénz 1/3	2 044	713	0	2 757
Munkába járás költségtérítés	11 708	10 031	1378	23 117
Csoportos személyszállítás				4 273
Tanulmányi hozzájárulás	947	7 072	0	8 019
Lakhatási költségtérítés	-	4 505	0	4 505
Törzsgárda pénzjutalom	6 833	8 119	940	15 892
Hűség jutalom	22 377	39 469	3763	65 609
Mentori jutalom	360	2 384	136	2 880
Közvetítői jutalom	60	100	0	160
Hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés				274
Egyéb juttatás munkavállalónak	51	244	61	8 476
Külső reprezentáció- étkezés				187
Külső reprezentáció - egyéb				54
Üzleti ajándék				204
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók				196
Összesen:				153 607

e Ft

3. Bérjárulékok

e Ft

Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó munkabérek után	256 565
Szociális hozzájárulási adó egyes juttatások után	90
Szociális hozzájárulási adó reprezentáció után	80
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Összesen	256 735

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya (2024.)

Társaságunk tevékenysége során 2024-ben mintegy 113 különféle veszélyes anyagot használt fel, melyek folyékony, szilárd és gáz halmazállapotúak voltak. A felhasznált környezetre veszélyes anyagok veszélyességi osztályba való besorolását a biztonsági adatlapok alapján végeztük el.
Az alábbi táblázatban a veszélyességi osztály szerint összesítettük a felhasznált környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségét és értékadatait, valamint a környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének a tárgyévi növekedését és csökkenését.

2024. évi veszélyes anyagok készletállománya mértékegység szerinti bontásban

Veszélyességi osztály	Veszélyességi kategória	Megnevezés	Mennyiség (db.)	Érték (Ft.)
2.	Tűzveszélyes gáz	Nyitó	59	186 800
		Tárgyévi növekedés	838	4 472 921
		Tárgyévi csökkenés	-748	-4 367 339
		Záró	149	292 382
3.	Tűzveszélyes folyadék	Nyitó	314	313 545
		Tárgyévi növekedés	8 486	970 721
		Tárgyévi csökkenés	-8 710	-1 004 108
		Záró	90	280 158
5.1.	Oxidáló anyagok	Nyitó	1	3 390
		Tárgyévi növekedés	0	0
		Tárgyévi csökkenés	-1	-3 390
		Záró	0	0
6.1.	Mérgező anyagok	Nyitó	0	0,00
		Tárgyévi növekedés	6	81 873
		Tárgyévi csökkenés	-6	-81 873
		Záró	0	0,00
8.	Korrozív anyagok	Nyitó	39	74 205
		Tárgyévi növekedés	10 851	43 694 449
		Tárgyévi csökkenés	-10 802	-43 648 114
		Záró	88	120 540
9.	Vegyes veszélyes anyagok és cikkek	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	16	13 370
		Tárgyévi csökkenés	-16	-13 370
		Záró	0	0

Veszélyes hulladékok készletállománya (2024.)

Veszélyes hulladék a hálózati és technológiai karbantartás, rekonstrukciós munkák, valamint a labortevékenységünk során képződik. Társaságunknál 2024-ban összesen 2 329 kg veszélyes hulladék termelődött, amit engedéllyel rendelkező partnerünknek adtunk át kezelésre. A termelődött veszélyes hulladék veszélyességi osztályba sorolását a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 1. melléklete alapján végeztük el.

2024. évi veszélyes hulladék mennyisége a hulladék veszélyességi osztálya alapján

Veszélyességi osztály	Veszélyességi jellemző	Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)
Környezetre veszélyes (ökotoxikus)	HP14	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	2 329	742 565
		Tárgyévi csökkenés	-2 329	-742 565
		Záró	0	0

A TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt. veszélyes hulladék készletértéket a főkönyvi számláin nem mutat ki.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2024.12.31) **6 423 707 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva:

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2024.01.01	2024.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	1 229 166	1 234 194	5 028
I. Immateriális javak	38 120	22 729	-15 391
II. Tárgyi eszközök	1 182 239	1 202 658	20 419
III. Befektetett pénzügyi eszk.	8 807	8 807	0
B. Forgóeszközök	3 392 270	5 044 514	1 652 244
I. Készletek	181 769	274 933	93 164
II. Követelések	1 719 311	1 313 013	-406 298
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	1 491 190	3 456 568	1 965 378
C. Aktív időbeli elhatárolások	540 008	144 999	-395 009
Eszközök összesen:	5 161 444	6 423 707	1 262 263

1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

1.1.1. Immateriális javak

Az *immateriális javak* körében 2024-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink. Beszerzésre került többek között műszaki tervező szoftver 2 490 e Ft értékben. Vagyoni értékű jogok között fejlesztésre került többek között az online ügyfélszolgálat és weboldal 1 198 e Ft értékben, a Libra ügyviteli rendszer 4.830 e Ft értékben, az Opal dokumentumkezelő rendszer 2 070 e Ft értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül a műszaki eszközök között aktiválásra és jogszabály szerinti átadásra kerültek Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2024. évi víziközmű fenntartási keret terhére létrehozott közművagyon részét képező eszközök 406 995 e Ft értékben.

A műszaki gépek beszerzése, felújítása 14 995 e Ft értékben, valamint egyéb berendezések, járművek, számítástechnikai eszközök aktiválása 26 624 e Ft értékben valósult meg.

Az *immateriális javak és a tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2024. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2024. év

							e Ft
Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2024.01.01.	-	370 847	996 388	1 814 195	367 605	-	3 549 035
Tárgyévi növekedés	-	15 346	-	422 034	35 447	687 800	1 160 627
Aktiválás, ráaktiválás		15 346		421 990	26 624		463 960
Leltártöbblet					2 021		2 021
átminősítés				44	6 802		6 846
Tárgyévi csökkenés	-	10 782	-	427 468	53 853	631 493	1 123 596
Selejtezés, leltárhány, káresemény	-	10 738	-	1 050	37 259		49 047
Átminősítés árura	-	-	-	18 257	2 781	-	21 038
Átminősítés anyagra	-	-	-	-		-	-
Értékesítés	-	-	-	1 166	7 011	-	8 177
Térítés nélküli átadás	-	-	-	406 995	-	-	406 995
átminősítés		44	-	-	6 802	-	6 846
Záró 2024.12.31.	-	375 411	996 388	1 808 761	349 199	56 307	3 586 066

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2024. év

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				e Ft Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2024.01.01.	-	332 727	174 114	1 537 064	284 772	-	2 328 677
Tárgyévi növekedés	-	30 737	21 017	27 144	38 752	-	117 650
Tárgyévi amortizáció	-	30 737	21 017	27 100	31 043	-	109 897
Terven felüli amortizáció	-	-	-	-	1 304	-	1 304
átminősítés	-	-	-	44	6 405	-	6 449
Tárgyévi csökkenés	-	10 782	-	20 165	53 154	-	84 101
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	10 738	-	1 050	44 062	-	55 850
Átminősítés árura	-	-	-	18 257	2 781	-	21 038
Átminősítés anyagra	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés	-	-	-	858	6 311	-	7 169
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-
átminősítés	-	44	-	-	-	-	44
Záró 2024.12.31.	-	352 682	195 131	1 544 043	270 370	-	2 362 226

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2024.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

2024.12.31-én társaságunk nem rendelkezik tartós részesedéssel kapcsolt vállalkozásban.

1.1.3.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2023.12.31	Adózott eredmény e Ft 2023.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2023.12.31	Tőketartalék e Ft 2023.12.31	Részesedé s névértéke e Ft 2024.12.31	Tulajdoni hányad 2024.12.31
PKKE Kft.	53 038	-1 429	12 000	44 449	4 000	33,33%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **8 807 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.2. Forgóeszközök

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **3 392 270 e Ft**.
Összetétele a következő:

	2023.12.31	2024.12.31
Anyagok	52 647	128 696
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 239	2 781
Késztermékek	0	0
Áruk	118 883	143 456
Készletekre adott előlegek	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 699 093	1 063 558
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	20 218	249 455
Pénzeszközök	1 491 190	3 456 568

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

- Anyagkészlet: 128 696 e Ft
- Befejezetlen termelés és félkész termékek 2 781 e Ft
- Áruk: 143 456 e Ft

Az anyagok állománya az előző évhez jelentősen növekedett, melynek oka a víz és csatorna anyagkészlet növekedése. Befejezetlen termelés és félkész termék soron került kimutatásra a megkezdett, de el nem készült rendkívüli rekonstrukció állománya. Áruk közül a vízmérők állománya növekedett jelentősen. A készletek vonatkozásában 2024-ban értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. Követelések

1.2.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 1 411 327 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 314 549 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2024-ben további értékvesztést képeztünk 33 220 e Ft értékben.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 347 769 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 063 558 e Ft**. A követelések állományának jelentős csökkenését a tárgyi eszköz értékesítésből származó, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben fennálló követelés kiegyenlítése okozta (701 938 e Ft)

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2024.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2024.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2024.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az *egyéb követelések* állományának alakulása:

<i>Követelések megnevezése</i>	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 683	1 364
Költségvetési kapcsolatok:	4 306	185 884
Egyéb:	14 229	62 206
Összesen	20 218	249 455

Az egyéb követelések nagy mértékű növekedésének oka a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alappal szemben követelés (128 752 eFt) és a költségvetéssel szembeni követelések növekedése.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2024. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A *pénzeszközök* állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	1 139	1 053
K&H Bank elszámolási számlák	127 970	522 774
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	1 014 820	1 060 000
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	347 261	347 741
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla lekötött	0	1 225 000
Lekötött Víziközmű Fenntartási keret	0	268 000
Lekötött Hulladék letéti számla	0	5 000
Összesen	1 491 190	3 456 568

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **540 008 e Ft.**

		e Ft	
Elhatárolások fajtái		Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgydőszakot illető bevételek		538 368	144 857
Targydőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások		1 640	142
Összesen:		540 008	144 999

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgydőszakot illető bevételek:*
Az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) árbevételeinek, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli – árbevételeinek elhatárolása. A ténylegesen teljesített, de 2024-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 141 766 e Ft.
Apákat megillető távolléti díj támogatás elhatárolt bevétel: 247 e Ft
Elhatárolt tárgyévet illető bankkamat: 2 844 e Ft
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2024. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő felelősségbiztosítás (213 e Ft), szakmai kiadványok , jogtárak előfizetési díjai (617 e Ft), teljesítési fok szerinti projektelszámolás alá tartozó szerződéses munkák költségének elhatárolt összege (-1 647 e Ft), tanúsítványok előfizetése (95 e Ft), szoftverkövetési és GNSS szolgáltatási díjak (829 e Ft) valamint bérleti díj, képzési költségek (35 e Ft) kerültek kimutatásra.

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **6 423 707 e Ft.**

A forrásokra vonatkozó mérlegsorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul:

Források (Passzívák)	2024.01.01	2024.12.31	Állományváltozás
D. Saját tőke	1 353 006	1 392 656	39 650
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	0
III. Tőketartalék	-	-	0
IV. Eredménytartalék	290 101	272 062	-18 039
V. Lekötött tartalék	71 373	98 106	26 733
VI. Értékelési tartalék	-	-	0
VII. Adózott eredmény	8 693	39 649	30 956
E. Céltartalékok	648 404	892 503	244 099
F. Kötelezettségek	1 919 540	2 664 306	744 766
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	161 484	0	-161 484
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 758 056	2 664 306	906 250
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 240 494	1 474 242	233 748
Források összesen	5 161 444	6 423 707	1 262 263

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

2024.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

Korábbi években 71 373 e Ft lekötött tartalékot (fejlesztési tartalék) képeztünk, melyből tárgy évben felhasználásra került 26 392 e Ft.

2024. évben további 53 125 e Ft-ot kötöttünk le, így 2024.12.31-én a fel nem használt lekötött tartalék összege **98 106 e Ft**

Az *eredménytartalék* változását a 2023. évi adózott eredmény (+ 8 693 e Ft), a korábbi években képzett fejlesztési tartalék feloldása (+26 392 e Ft) valamint a 2024.évi fejlesztési tartalék képzése (- 53 125 e Ft) okozza. Mindezek hatására az *eredménytartalék* mérleg szerinti összege **272 062 e Ft**.

A nyereség utáni adófizetési kötelezettség 13 476 e Ft, az *adózott eredmény* **39 649 e Ft**

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslat: *eredménytartalékba* helyezés.

2.2. Céltartalékok alakulása

2024. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor céltartalék visszavezetésre, illetve újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére, illetve várható kötelezettségekre:

Ft				
Céltartalék megnevezése	Egyenleg 2023.12.31	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg 2024.12.31
Vezetők prémiuma+ hűségjutalom	46 650 656 Ft	83 961 622 Ft	97 054 718 Ft	59 743 752 Ft
Jelenleg kettő vízszállító autóval biztosítjuk az ideiglenes víz biztosítását, valamint alkalmazzuk a tározók jogszabály szerinti éves kétszeri tisztításánál. Az autók már régiek elavultak, gyakran előfordul, hogy nagyobb területet érintő csőtörésből eredő vízhiány esetén több autóra lenne szükség, adott esetben az üzemeltetési feladatot is fel kellene függeszteni az ideiglenes víz biztosítása érdekében. Ezért szükséges lenne a meglévők nagykarbantartása és további egy vízszállító autó hosszabb ideig történő (6+ hó) bérlete.	18 855 000 Ft			18 855 000 Ft
A középfelesztésű (KÖF) 22 kV-os -, és a kifesztésű (KIF) 0,4kV-os hálózatot érintő olyan mértékű áramszolgáltatói vagy saját rendszert érintő (pl. 22kV-os sínrendszer robbanás) meghibásodás, amely a teljes ellátási területet érintően villamos-energia szolgáltatás hosszabb időre történő leállításával járhat. A legfontosabb kútcsoportok, gépházak, szennyvíztelep működtetéséhez vészhelyzeti aggregátorok bérlete kezelő személyzettel, csatlakozások kiépítésével. Növekedés oka: valorizáció.	40 000 000 Ft		1 480 000 Ft	41 480 000 Ft
Állomás utcai szennyvíztelep 0,4kV-os leágazásába telepített, fázisjavító berendezés kapcsoló-, és szabályozóelektronikájának nagykarbantartása, kondenzátor telepek szükség szerinti cseréje. (Meghibásodása áramasszimetriát okozhat, illetve többlet meddő energia fogyasztás léphet fel, mely a víztermelésben is komoly fennakadást okozhat) Növekedés oka: valorizáció.	10 000 000 Ft		370 000 Ft	10 370 000 Ft
A húsz éve beszerzett 160-, és 75kVA teljesítményű utánfutóra szerelt aggregátorok meghibásodása esetén nagykarbantartásuk és ezen időszakra aggregátor bérlet. Ezen aggregátorok biztosítják a gépházak-, és szennyvízátemelők ideiglenes villamosenergia ellátását az áramszolgáltatói üzemszünetek (hibák, karbantartások) idején. Növekedés oka: valorizáció.	20 000 000 Ft		740 000 Ft	20 740 000 Ft

Biogáz üzem villamos főelosztójában az energiaátadó-, energiaátalakító-, és energiatovábbító rendszereinek nagykarbantartása (megszakítók, terhelés szakaszolók, szinkronkapcsolók löketvizsgálata, transzformátorok felülvizsgálata)	5 000 000 Ft		185 000 Ft	5 185 000 Ft
A biogáz hasznosítására szolgáló 2 db 500 kW-os gázmotor egyikének a hűtőrendszere nem megfelelő hatásfokkal működik egy ideje, a szakszerviznek ez idáig nem sikerült a hibát elhárítani a berendezés csak rövid időszakokra indítható el, így a másik gázmotornak nagyon megnőtt az üzemórája. 2 db 500 kW-os gázmotorok és a hőcserélő nagykarbantartása, a munkavégzés időtartama alatti többlet energia biztosítása az engedélyestől túlvételezéssel (díjkülönbözet) és a biogáznak ezen időtartam alatti elégetésére alkalmas fáklya bérlete. Növekedés oka: valorizáció.	103 900 000 Ft		3 844 300 Ft	107 744 300 Ft
Az 1990-es évek elején létesített szennyvíztelepet körülvevő védőerdősáv előregedett, az utóbbi idők viharaiban már számtalan fa kidőlt, "derékba" tört. Klímaváltozás miatt előforduló viharok következtében szükséges védőerdő területi karbantartása során a balesetveszély elhárítása, fakivágás, valamint a hatósági előírásoknak megfelelő védőerdősáv rekultiválása. Növekedés oka: valorizáció.	7 785 000 Ft		288 045 Ft	8 073 045 Ft
Biogáz üzem hulladékfogadó állomásán a fogadó garatban lévő 2 db 1 méter átmérőjű örlőcsigának az utóbbi 1 évben két tengelytörése is volt. Ez a perforált hardox lemez és az örlők jelentősebb kopására utal, ami miatt előfordulhat, hogy cseréjünkkel nem tudjuk megvárni a tervezett 2025-ös évet. Anyagbeszerzés és a javítás idején hulladékot nem tudunk fogadni és így csökken a termelt villamos energia mennyisége, ezért többlet kell az engedélyestől túlvételezéssel biztosítani. A kieső villamos energia díjkülönbözete és a nagykarbantartáshoz a kopóalkatrészek és a munkadíj költsége. Növekedés oka: valorizáció.	29 857 970 Ft		1 104 745 Ft	30 962 714 Ft
A biogáz üzem 2 db 4000 m3-es rothasztó tornyának bármelyikében a keverő meghibásodik, azonnali havária üritést kell elvégezni, a hibát elhárítani, majd újra beoltani és beüzemelni. Ez egy több mint 3 hónapos folyamat jelentős többletköltséggel, erőforrás igényvel, valamint villamos energia termelésünkből kiesik közel 550 000 kW-nyi villamos energia, amit ez esetben az engedélyestől kell vételeznünk, és túlvételezés miatt díjkülönbözet adódik.	82 827 240 Ft			82 827 240 Ft
A tíz éves 3840 m3-es TECON gáztartály nagykarbantartása, a munka idejére 1500 m3-es mobil gáztároló bérletével.	47 000 000 Ft			47 000 000 Ft

Technológiai gépészet gyártóművi nagykarbantartás: 2 db PDL2000 típusú sűrített iszap elővíztelenítő szalagos asztal, 1 db RGHC-400 típusú cső a csőben hőcserélő, 1 db 70 m ³ -es iszap - hulladék homogenizáló tartály és 1 db 450 kW-os biogáz kazán. Növekedés oka: valorizáció.	54 300 000 Ft		2 009 100 Ft	56 309 100 Ft
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás - szükséges autópark bérlete kezelő személyzettel 1 éves időtartamra. Növekedés oka: valorizáció.	33 939 000 Ft		1 255 743 Ft	35 194 743 Ft
Megyeri úti rácsgépház előtti egyesítő aknából elvezető Megyeri úti rácsgépházba beérkező NA1600 főgyűjtők bármelyikének olyan mértékű meghibásodása, amikor a beérkező 15-20000 m ³ /nap szennyvíz elvezetését már nem tudja biztosítani. Ez esetben azonnali beavatkozásként provizórikus szennyvízelvezetési megoldásokat, földműveket, átemeléseket kell biztosítani, amelyeket követően kezdődhet el a hiba javítása. Környezetvédelmi kár keletkezik, amely talajcserét, mederkotrást és élővilág visszatelepítését vonhatja maga után a Pécsi-víz előre meg nem határozható szakasza és területe mentén. Növekedés oka: valorizáció.	116 649 600 Ft		4 316 035 Ft	120 965 635 Ft
Ivóvízhálózati gépházak nagy karbantartása (15mFt): Szkókó tározó: 90m ² tetőfelület és 50fm vízorrzegély; Tettye tározó: 70m ² tetőfelület, 20fm vízorrzegély, 30 fm attikafal; Vasas tározó: 50m ² tetőfelület és 50fm vízorrzegély. Csökkenés oka: felhasználásra került a megvalósult karbantartásokra.	15 000 000 Ft	15 000 000 Ft		- Ft
A közel 20 éves magasnyomású csatornatisztító (WOMA) technológiai autó meghibásodása, esetlegesen új beszerzése idejére a szennyvízelvezetési szolgáltatás zavartalan fenntartásához szükséges gép bérlete személyzettel együtt akár egy év időszakra is. A bérlet esetén az éjszakai és a hétvégi készenlétet is fenn kell tartani az elöntések okozta közegészségügyi kockázatok megelőzése érdekében.			25 700 000 Ft	25 700 000 Ft
A több mint 15 éves magasnyomású kombinált csatornatisztító (FAUN) technológiai autó meghibásodása, esetlegesen új beszerzése idejére a szennyvízelvezetési szolgáltatás zavartalan fenntartásához szükséges gép bérlete személyzettel együtt akár egy év időszakra is. A bérlet esetén az éjszakai és a hétvégi készenlétet is fenn kell tartani az elöntések okozta közegészségügyi kockázatok megelőzése érdekében.			43 510 000 Ft	43 510 000 Ft

Pécsi víz potenciális szennyezésének kármentesítése (környezetvédelmi bírság, mederkotrás kármentesítés)	-	-	144 434 676 Ft	144 434 676 Ft
Szerződések ill. káresemények várható fizetési kötelezettségei	16 640 000 Ft	9 640 000 Ft	- Ft	7 000 000 Ft
Megkötött szerződésből adódó fizetési kötelezettségek	-	-	26 407 428 Ft	26 407 428 Ft
ÖSSZESEN:	648 404 466 Ft	108 601 622 Ft	352 699 790 Ft	892 502 634 Ft

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **2 664 306 e Ft**. Összetétele a következő:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	161 484	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	161 484	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 758 056	2 664 306
Rövid lejáratú hitelek	56 994	0
Vevőtől kapott előlegek	14 267	9 603
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	304 683	301 842
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 382 112	2 352 861

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A K&H Bank Zrt-től 2014-ben felvett hosszú lejáratú hitelt társaságunk teljes egészében törlesztette, 2024.12.31-én hitelkötelezettséget nem mutatunk ki.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelt nem tartunk nyilván 2024.12.31-én.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	e Ft Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	111 447	135 996
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	1 130	631
Költségvetési kapcsolatok	253 815	223 192
Egyéb kötelezettség	1 015 720	1 993 042
Összesen	1 382 112	2 352 861

Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek között a bankszámlára utalandó 2024.12. havi bért (**135 851 e Ft**), valamint a fel nem vett (**142 e Ft**) és egyéb járandóságokat mutatjuk ki (**3 eFt**).

Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettségek és költségvetési kapcsolatok között az állami költségvetéssel, valamint az önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek. Legnagyobb összegben az elkövetkezendő időszakokban esedékes általános forgalmi adó (**206 021 e Ft.**)

2023. évi eljárásunkkal egyezően azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé, átvezettük a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Ennek összege **287 603 e Ft.**

A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségként mutatjuk ki a társaság által kezelt elkülönített víziközmű használat díj összegét. (**1 539 955 e Ft**)

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A **passzív időbeli elhatárolások** összetétele:

e Ft

Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	26 980	251 879
Tárgyévet terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	40 439	14 840
Halasztott bevételek	1 173 075	1 207 523
Összesen:	1 240 494	1 474 242

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásaként** a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki, melyek közül a legjelentősebb a víziközmű fenntartási keret elszámolásból eredő bevétel elhatárolás (**230 300 e Ft**).

A **költségek, ráfordítások elhatárolása** között fizetendő kamatot mutatunk ki (**14 840 e Ft**)

Halasztott bevételek:

A *KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt* keretében társaságunk, illetve a társaságunkba 2014-ben beolvadt BIOMŰ-Baranya Kft. támogatást kapott a biogáz üzem megvalósításához. A kapott támogatás összege 1 938 540 e Ft. A beruházást 2015. december 30-án üzembe helyeztük, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött. Halasztott bevételként e jogcímen a beszámolóban **693 682 e Ft**-ot mutatunk ki.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszédett *közműfejlesztési hozzájárulásból* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (**504 417 e Ft**). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a víziközművek fejlesztésére fordítandó.

E mérlegsoron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2024. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**996 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**45 e Ft**) is.

Itt szerepel továbbá a KEHOP 2.1.7 támogatásból származó elhatárolt bevétel (**8 383 e Ft**)

III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Ivóvíz árbevétel	2 405 028	2 780 687	375 659
Ivóvíz árbevétel alapidj	0	303 841	303 841
Szennyvíz árbevétel	1 781 323	2 919 203	1 137 880
Csatorna árbevétel alapidj	7 465	551 563	544 098
Egyéb árbevétel, folyékony hulladék, vízterhelési díj	603 701	528 732	-74 969
Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	869 606	229 336	-640 270
Értékesítés nettó árbevétele	5 667 124	7 313 362	1 646 238
Aktivált saját teljesítmények értéke	-73 855	435 530	509 386
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	354 620	1 130	-353 491
Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	33 919	33 418	-501
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	6 031	58 262	52 231
Késedelmi kamat	8 084	13 237	5 153
KEK-különeljárási költség bevétel	13 648	3 363	-10 285
Kerekítési különbözet	122	150	27
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	9 050	9 252	202
Különféle egyéb bevétel	1 237	7 311	6 075
Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap bevétel	0	284 886	284 886
Elengedett, elévült kötelezettség	2 080	13 057	10 977
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	423 524	21 349	-402 175
Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 026	2 436	1 410
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0	9 640	9 640
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	415 823	98 962	-316 861
Követelések visszaírt értékvesztése	24 583	15 497	-9 086
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	400 914	796	-400 118
Egyéb bevételek	1 694 662	572 744	-1 121 918
Anyagköltség	282 428	398 359	115 931
Üzemanyag (benzin és gázolaj)	37 125	39 980	2 855
Egyéb energetikai és fenntartási anyagok (olajok, gázok)	5 467	6 719	1 252
Vegyi anyag/Veszélyes anyagok	156 533	147 556	-8 977
Földgáz	39 155	28 044	-11 111
Villamos energia	658 679	537 391	-121 289
Fogyóeszköz	2 283	2 644	362
Egyéb anyag	13 714	12 195	-1 519
Munkavédelemhez kapcsolódó anyagköltség	1 836	1 423	-413
Kötelező védőoltás	0	0	0
Egyéb anyag	7 207	5 529	-1 678
Anyagköltség	1 204 428	1 179 841	-24 587
Egyéb szállítás	1 077	945	-132
Közmű bérleti díj	1 177 425	1 178 292	867
Egyéb bérleti díjak	122 282	173 586	51 304
Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	157 821	304 900	147 079
Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	37 458	48 866	11 408

Közművagyonon végzett alvállalkozói teljesítmény	172 742	154 250	-18 492
Álláshirdetés költség	0	159	159
Egyéb hirdetés, reklám, kommunikációs költség	10 692	6 813	-3 879
Oktatás, szakképzés	5 644	5 026	-618
Újság, szakkönyv	205	232	27
Belföldi utazás, szállás	1 025	1 432	407
Postaköltség	34 350	31 223	-3 127
Telefonköltség, internet	7 528	7 219	-309
Könyvvizsgálati díj	3 000	3 000	0
Szakértői díjak	45 466	58 095	12 629
Egyéb tanácsadási díjak	1 521	2 550	1 029
Tagsági díjak	2 475	3 362	887
Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	16 531	21 862	5 331
Ügyvédi, per- és végrehajtási költségek	27 986	30 706	2 721
Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	222	113	-109
Őrzés, védelem	71 666	57 454	-14 211
Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	35 904	89 084	53 180
Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségei	39 967	48 448	8 481
Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 280	2 102	-178
GPS szolgáltatás költségei	2 796	2 609	-188
Audit	2 540	510	-2 030
Szerver üzemeltetés költségei	3 558	1 073	-2 484
Szoftver követési és támogatási díjak, használati díjak	26 282	34 537	8 255
Hulladék-kezelés	208 014	247 269	39 255
Munkaerő-kölcsönzés	5 678	7 428	1 750
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	106 830	69 465	-37 365
Igénybe vett szolgáltatások	2 330 965	2 592 609	261 644
Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	2 849	0	-2 849
Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	12 017	21 920	9 903
Bankköltség	87 009	100 513	13 505
Vagyonbiztosítás	663	2 845	2 182
Kötelező gépjárműbiztosítás	5 819	6 000	181
Casco gépjárműbiztosítás	6 394	6 820	426
Felelősségbiztosítás	12 261	6 725	-5 537
Vízkészlet járulék	38 444	30 310	-8 134
NÉBIH felügyeleti díj	7	5	-2
Felügyeleti díj Magyar Energia Hivatal	36 533	36 063	-471
Egyéb szolgáltatások költségei	201 996	211 200	9 205
Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	287 593	268 957	-18 636
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	83 429	72 407	-11 021
Anyag jellegű ráfordítások összesen	4 108 410	4 325 014	216 603
Bérköltség	1 873 665	2 166 489	292 825
Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 696	153 607	1 910
Bérfeladások	225 599	256 735	31 136
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 250 960	2 576 831	325 871
Értékcsökkenési leírás	110 305	109 898	-408

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	313	182	-131
Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	1 988	2 620	632
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	3 638	65 998	62 360
Késedelmi kamat	39	13 382	13 343
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	8 102	13 946	5 844
Kerekítési különbözet	107	208	102
Behajtási költségátalány	16	31	15
Egyéb eredményt csökkentő tételek	8	4	-4
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	73	2 431	2 358
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	19 831	406 995	387 164
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	0	0	0
Követelések elszámolt értékvesztése	39 574	48 717	9 143
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	14 815	0	-14 815
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	568	1 304	736
Beruházások terven felüli értékcsökkenése	1 216	0	-1 216
Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	257 749	261 591	3 842
Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	83 419	114 691	31 271
Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	26 407	26 407
Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	408 809	326 292	-82 517
Behajthatatlan követelés	24 411	18 711	-5 700
Behajthatatlan követelés (T.A.alap növelő)	8 823	6 696	-2 128
Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	1 299	746	-552
Egyéb ráfordítások	874 798	1 310 953	436 155
Üzemi eredmény	-56 544	-1 060	55 484
Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0
Részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereség	0	0	0
Befekt.pénzügyi eszközökből(é.papír,kölcsön) származó bevétel,árfolyamnyereség	0	0	0
Kamatbevétel pénztéteztől	132 889	71 772	-61 117
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69	23	-46
Pénzügyi műveletek bevételei	132 958	71 795	-61 162
Részesedésekből származó ráfordítások és árfolyamvesztések	0	0	0
Befektetett pü.eszközökből(é.papír, kölcsön)származó ráfordítás, árf.vesztés	0	0	0
Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	41 098	17 261	-23 838
Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamattjell.ráf.	0	0	0
Fizetendő kamatok, kamattjell.ráf. ráfordítások	41 098	17 261	-23 838
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64	349	285
Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 162	17 610	-23 552

Az értékesítés nettó árbevételének jelentős növekedését az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete alapján megemelkedett nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díja okozta.

Az aktivált saját teljesítmények növekedését a víziközmű fenntartási keret terhére létrehozott víziközmű vagyon elszámolása okozta.

Az egyéb bevételek csökkenését a 2023. évben kapott támogatások (energia támogatás, működési támogatás) kiesése, a céltartalék felhasználás csökkenése és a tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel csökkenése okozta, melyet ellensúlyoz a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap bevétel (284 886 e Ft)

Tárgyévben 147 079 e Ft-tal több közművagyonon végzett javítást, karbantartást számoltunk el.

Az egyéb ráfordítások között jelentős növekedést mutat a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke. Ezen összeg a jogszabály szerint átadásra került, víziközmű fenntartási keret terhére létrehozott, közművagyon részét képező eszközök aktivált értéke.

A pénzügyi műveletek bevételei között tárgyévben kevesebb kamatbevételt mutatunk ki, melynek oka a jegybanki alapkamat csökkenése.

A hosszú lejáratú hittel visszafizetése miatt jelentősen csökkent a fizetett hitelkamat összege.

V. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2023	2024
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	806 196	2 676 773
Adózás előtti eredmény +	35 252	53 125
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	400 000	284 885
Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	35 252	53 125
Elszámolt amortizáció +	110 305	109 898
Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	83 949	457 375
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-7 014	244 098
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 451	-1 130
Szállítói kötelezettség változása ±	-132 249	-3 549
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	584 195	965 093
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-24 419	233 748
Vevőkövetelés változása ±	-799 554	558 981
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 413 321	-322 401
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-429 580	395 009
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-26 559	-13 476
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-124 278	-492 916
Befektetett eszközök beszerzése -	-132 000	-494 872
Befektetett eszközök eladása +	7 722	1 955
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-52 24	-218 478
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-52 245	-218 478
Véglegesen átadott pénzeszköz -		
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	629 673	1 965 378
Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +	629 673	1 965 378
Pénzeszközök állománya az időszak elején	861 517	1 491 190
Pénzeszközök állománya az időszak végén	1 491 190	3 456 568

VI. Energiaellátók jövedelemadója

	eFt
Adózás előtti eredmény	53 125
Adóalapot növelő tételek:	
adott támogatás, térítés átadott eszköz, nyújtott szolg. 6.§2)b	13 946
adóellenőrzés elszámolt ktg 6. § 2)g	-
képzett céltartalék 6.§2)h	352 700
Adóalapot csökkentő tételek:	
visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, térítés nélkül átvett eszk 6.§ 3)b	-307 030
adóellenőrzés bev. 6.§ 3)g	-
céltartalék felhaszn. 6.§ 3)h	- 108 602
társassági adó jóváírás 6.§ 3)j	- 402
korábbi évek negatív adóalap 50% 6.§ 3)m	- 1 869
Adóalap	1 869
Arányosított adóalap	1 684
Energiaellátók jövedelemadója 41%	690

VII. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	711 008
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	108 602
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	531 845
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	15 497
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	402
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 537
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	-
Fejlesztési tartalék	53 125
Adóalapot növelő tételek	928 221
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	352 700
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	519 204
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	50
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	854
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	48 717
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	6 696
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
Szokásos piaci ártól való eltérés összege	-
Adózás előtti eredmény	53 125
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	711 008
Adózás előtti eredményt növelő tételek	928 221
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	270 338
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	159 158
Számított adó	24 330
Előző évi korrekció	- 11 544
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2023. évi társasági adókötelezettség	12 786
Energiaellátók jövedelemadója	690
Adózott eredmény	39 649

IX. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
Vertikális mutatók					
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	23,81%	19,21%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	65,72%	78,53%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	10,46%	2,26%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	81,64%	91,91%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	26,21%	21,68%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	37,19%	41,47%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	12,56%	13,89%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	24,03%	22,95%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	141,87%	191,31%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	91,59%	100,00%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	21,44%	19,54%
12.	Tőke-növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	137,66%	141,69%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	123,21%	112,83%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	192,96%	189,34%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	182,62%	179,02%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-94,07%	-248,20%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	-1,00%	-0,01%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,15%	0,54%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	-4,18%	-0,08%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	0,64%	2,85%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	-1,10%	-0,02%

X. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§. társaságunk számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

49. § (1) A víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánossághozatalra és közzétételre az Szt. rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztf finanszírozást és a versenytorzítást.

(3) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztf finanszírozás-mentességet.

(5) A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében társaságunk az önköltség-számítási szabályzat részeként elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

E szabályzat alkalmazásával elvégeztük a szétválasztást, melynek eredményét az alábbiakban mutatjuk be.

Tettye Forrásház Zrt. mérlegének, eredmény-kimutatásának számviteli szétválasztása

Mérleg szétválasztása

ESZKÖZÖK					
Sor-szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	207 608	169 112	857 474	1 234 194
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 739	9 887	4 103	22 729
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	8 739	9 887	4 103	22 729
6	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	195 376	155 250	852 032	1 202 658
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 790	3 416	795 051	801 257
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	126 495	112 216	26 007	264 718
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 650	27 197	26 983	78 830
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	40 334	12 089	3 884	56 307
16	6. Beruházásokra adott előleg	1 107	332	107	1 546
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	3 493	3 975	1 339	8 807
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 493	3 975	1 339	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 999 902	2 275 583	769 029	5 044 514
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	107 955	122 836	44 142	274 933
31	1. Anyagok	51 050	58 087	19 559	128 696
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	2 781	2 781
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	0	0
35	5. Áruk	56 905	64 749	21 802	143 456
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	520 832	592 627	199 554	1 313 013
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	421 881	480 036	161 641	1 063 558
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	98 951	112 591	37 913	249 455
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 371 115	1 560 120	525 333	3 456 568
54	1. Pénztár, csekkek	418	475	160	1 053
55	2. Bankbetétek	1 370 697	1 559 645	525 173	3 455 515
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	58 599	66 296	20 104	144 999
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58 612	66 311	19 934	144 857
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-13	-15	170	142
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	2 266 109	2 510 991	1 646 607	6 423 707

FORRÁSOK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	576 630	779 654	36 372	1 392 656
62	I. JEGYZETT TŐKE	606 185	288 108	88 546	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	167 800	79 752	24 510	272 062
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	60 509	28 759	8 838	98 106
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-257 864	383 035	-85 522	39 649
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	550 468	261 627	80 408	892 503
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 605	9 793	3 010	33 408
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	529 863	251 834	77 398	859 095
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 643 263	781 012	240 031	2 664 306
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szem	0	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szem	0	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykiadásából	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások	0	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 643 263	781 012	240 031	2 664 306
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96	3. Vevőtől kapott előlegek	5 923	2 815	865	9 603
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	186 167	88 482	27 193	301 842
98	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szem	0	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szem	0	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 451 173	689 715	211 973	2 352 861
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	241 955	273 400	958 887	1 474 242
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	113 460	128 365	10 054	251 879
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 874	1 780	11 186	14 840
108	3. Halasztott bevételek	126 621	143 255	937 647	1 207 523
0	Szétválasztási különbözet	-746 207	415 298	330 909	0
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 266 109	2 510 991	1 646 607	6 423 707

Eredmény-kimutatás szétválasztása

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 092 900	3 500 543	719 919	7 313 362
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 092 900	3 500 543	719 919	7 313 362
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-7 459	-7 459
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	363 107	79 857	25	442 989
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	363 107	79 857	-7 434	435 530
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	253 954	270 350	48 440	572 744
8	<i>Ebből: visszaírt értékesítés</i>	<i>6 555</i>	<i>7 416</i>	<i>1 526</i>	<i>15 497</i>
9	05. Anyagköltség	677 761	416 769	85 311	1 179 841
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 158 946	1 260 057	173 606	2 592 609
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	104 206	88 651	18 343	211 200
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	238 545	266	30 146	268 957
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93	105	72 209	72 407
	<i>Belső szolgáltatás átadás</i>	<i>5 742</i>	<i>1 746</i>		<i>0</i>
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 185 293	1 767 594	372 127	4 325 014
15	10. Bérköltség	901 519	917 644	347 326	2 166 489
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 463	74 442	14 702	153 607
17	12. Bérjárulékok	106 106	110 634	39 995	256 735
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 072 088	1 102 720	402 023	2 576 831
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	33 983	50 192	25 723	109 898
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	699 407	559 692	51 854	1 310 953
21	<i>Ebből: értékesítés</i>	<i>20 607</i>	<i>23 314</i>	<i>4 796</i>	<i>48 717</i>
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-280 810	370 552	-90 802	-1 060
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
24	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
26	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30 384	34 375	7 013	71 772
30	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	11	2	23
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	30 394	34 386	7 015	71 795
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
35	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0
37	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 301	8 260	1 700	17 261
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	147	167	35	349
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	7 448	8 427	1 735	17 610
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	22 946	25 959	5 280	54 185
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-257 864	396 511	-85 522	53 125
48	X. Adófizetési kötelezettség	0	13 476	0	13 476
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-257 864	383 035	-85 522	39 649