

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

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 535-800

**2011.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Székesfehérvár, 2012. április 20.

---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királysor 3-15.

A társaság feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

## **1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 68 Fejér megyei település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 47 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása,
- a székesfehérvári csapadékcatorna bérüzemeltetése,
- egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység)

Az alaptevékenység mintegy 95,1 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételhez viszonyítva. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében nem meghatározóak.

Jelentősebb kiegészítő tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízvezeték építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvízvizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

## **2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA**

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

### **2.1. Könyvvizetés módja és a beszámoló készítés rendje**

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „A” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

Jelen beszámoló a 2011. január 1 – 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## 2.2. Számlarend és függeléke

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvizetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükroket,
- a főkönyvi számlák tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

## 2.3. Értékelési módok és eljárások

### 2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:

- beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
- saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

- értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### 2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

- az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
- az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteiket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

### 2.3.3. Követelések értékelése

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

- megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
- a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

#### 2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírósági végzés, felszámoló nyilat-

kozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

#### 2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

- tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
- az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

#### 2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában.

### **3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE**

#### 3.1. A társaság vagyoni helyzete

##### 3.1.1. Saját tőke alakulása

A saját tőke állománya 82.649 eFt-tal növekedett a bázis évhez viszonyítva a megelőző évi pozitív mérleg szerinti eredmény következményeként, mely az eredménytartalékba került.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2010.	2011.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	6,472.281	6,472.281	-
Eredménytartalék	339.721	416.025	76.304
Lekötött tartalék	54.600	54.600	-
Mérleg szerinti eredmény	76.304	82.649	6.345
Saját tőke	7,630.536	7,713.185	82.649

A saját tőke elemeinek változása az alábbi okok miatt történt:

- eredménytartalék növekedésének okai
- = előző évi mérleg szerinti eredmény 76.304 eFt

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{7,713.185}{10,750.919} \times 100 = 71,74 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke meghatározó, 71,74%-os részarányt képvisel. A tőkeerősségi mutatószám az előző évhez viszonyítva nem változott, értéke jónak nevezhető.

### 3.1.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

A hosszú lejáratú kötelezettségek 47.482 eFt értékű beruházási és fejlesztési hitelt tartalmaznak. A hitelt – 119.482 eFt összegben – 2009. évben vettük fel a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-től a Kőszárhegy kistérségi rendszerek vízellátására, valamint Székesfehérvár, Maroshegy és Sóstó városrészek vízellátásának javítására és a rendszerek összekötésére. A hitelből 24.000 eFt átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek mérlegsorra.

### 3.1.3. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a rövid lejáratú hitel állománya 224.634 eFt, amelyből 24.000 eFt a beruházási és fejlesztési hitel 2012. évben törlesztendő részlete. A rövid lejáratú hitel fennmaradó része egész évben folyamatosan rendelkezésünkre állt, ami a határidőn belüli teljesítést segítette.

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 10.740 eFt-tal nőtt, számottevő tétel az Albafunk Kft. által, elektromos szerelési munkára fizetett 10.743 eFt előleg.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 68.255 eFt-tal növekedett.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2012. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

	Adatok: ezer Ft-ban
- Adók	245.385
- Bétjárulékok kötelezettségei	69.757
- Vízkészlet-használati járulék	15.643
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (munkabér, magán nyugdíjpénztári befiz. kötelezettség)	483
Összesen	331.268

A rövid lejáratú kötelezettségek pénzügyi rendezése határidőben megtörtént.

### 3.2. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva romlott. A fizetőképesség fenntartása érdekében rullírozó hitel felvételére került sor.

A fizetőképesség folytonosságát biztosítani tudtuk:

- a számlázás megfelelő ütemezésével,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazításával,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedésekkel,
- a beszerzések korlátozásával kapcsolatos intézkedésekkel,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszelvényes anyagok készpénzes forgalmazásával,
- rövid lejáratú hitel felvételével.

#### A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

<b>Eszközök</b>	<b>2010. december 31.</b>	<b>2011. december 31.</b>
Készletek	239.832	294.507
Követelések	1,622.847	1,800.027
Értékpapírok	9.600	9.600
Pénzeszközök	196.286	219.730
Rövid lejáratú kötelezettségek	1,014.358	1,165.071

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,04	1,99
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,80	1,74

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva csökkentek, azonban nagyságuk jónak nevezhető. A mutatók csökkenését legfőképpen az előzőekben kibontott rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozza.

### 3.3. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2011. évben 82.649 mérleg szerinti nyereséget realizált. Az alap-tevékenységek üzemi nyeresége 18.698 eFt, a kiegészítő tevékenységek nyeresége 21.029 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény	
	2010. év	2011. év
<b>Alaptevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	104.783	69.140
- szennyvízelvezetés, tisztítás	- 71.889	- 101.948
- egyéb vízgazdálkodási tevékenység	54.769	51.506
Alaptevékenység összesen	87.663	18.698
<b>Alaptevékenységen kívüli tevékenység</b>		
- ipari tevékenység	- 27.219	- 11.187
- építőipari tevékenység	- 11.521	6.038
- egyéb tevékenység	22.569	26.178
Alaptevékenységen kívüli tevékenység összesen	- 16.171	21.029
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>71.492</b>	<b>39.727</b>

Ivóvíztermelés-szolgáltatás esetében a legnagyobb költségvolument továbbra is a vásárolt víz képviseli. A megelőző évhez viszonyítva 17.242 eFt-tal növekedett, miközben az átvett víz mennyisége 1,19 % ponttal csökkent, így a költség-növekedést az átvett víz árának 3,16 % pontos átlagos növekedése okozta.

A szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 682.662 eFt-ot képvisel.

A kiegészítő tevékenységek üzemi eredménye az ipari tevékenység esetében javult, bár még mindig negatív összegű. Az építőipar esetében 17.559 eFt-tal, az egyéb tevékenység esetében 3.609 eFt-tal növekedett a bázisévhez képest.

A pénzügyi műveletek negatív eredményét a felvett hitelek után fizetett kamat tételek okozzák.

A rendkívüli eredmény 76.546 eFt, amelyből kiemelkedő a fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközökből megvalósult beruházások után elszámolt amortizáció arányos felszabadítás összege 64.304 eFt. A térítés nélkül átvett eszközök szintén amortizáció arányos felszabadítása 18.007 eFt.

Az ágazati eredmény-kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza.

#### 4. KORÁBBI IDŐSZAKKAL TÖRTÉNŐ ÖSSZEHASONLÍTÁS

Társaságunk 2010. évben kezdte meg Aba, Káloz, Sárkeresztúr és Soponya települések csatornarendszerének üzemeltetését. A bekötéseket követően a IV. negyedévben indult meg a rendszer működése, de 2011. évben vált teljessé, így az értékesítési mennyiség a 2010. évinek több mint ötszöröse, társasági szinten viszont kicsi volument képvisel.



2011. év IV. negyedévében kezdte meg társaságunk Nagyveleg település csatorna-hálózatának üzemeltetését, melynek hatása még elenyésző.

Egyéb a korábbi időszakokkal történő összehasonlítást torzító változás nem volt. A társaság értékelési eljárásokat nem változtatott, azonban az amortizációs jegyzékben a személygépkocsik leírási kulcsát az adótörvény szerinti 20 %-os mértékűre emeltük, 10 %-os maradványértékkel.

## **5. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

### **5.1. Immateriális javak állományának alakulása**

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 2.187 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, mivel a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés, valamint a tárgyévi állománycsökkenés meghaladta a beszerzések összegét. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

### **5.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása**

A beszámolási időszakban társaságunknál 323.071 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (víziépítmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazonként:

Adatok: ezer Ft-ban

Ágazat	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	123.366	54.238
Szennyvíz	91.249	22.945
ebből: csatornázás	19.425	5.225
tisztítás	71.824	17.720
Egyéb beruházás	108.456	1.702
<b>Összes aktiválás</b>	<b>323.071</b>	<b>78.885</b>

Az üzembe helyezett ivóvíz-szolgáltatást, valamint szennyvízelvezetést és tisztítást szolgáló tárgyi eszközök állománya 166.157 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva az alábbi változások következtében.

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2010. december 31-én	8,047.241
Beszerzés, létesítés	312.591
Térítés nélküli átvétel	10.480
Tárgyévi értékcsökkenés	- 470.650
Terven felüli értékcsökkenés	- 3.112
Értékesítés	- 11.081
Térítés nélküli átadás	- 4.385
<b>Nyilvántartási érték 2011. december 31-én</b>	<b>7,881.084</b>

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 17.453 eFt volt.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. számú melléklet szemlélteti.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Szfvári szennyvíztelep 3,5 kW-os földkábel fektetés	13.962
Szfvár, Tordai uti szennyvízátemelőbe kapcsolószekrény beépítése, áramfejlesztő	7.150
Spektrofotométer	1.373
Móri üzemmérnökség, parkoló építés	4.442
Mór, Dózsa Gy. u. vízvezeték építése	2.815
Sóstó veszélyes hulladéktároló építése	2.164
Bodajk, Kajmáti I. kút frekvenciaváltó	1.464
Bodajk, Kajmáti II. kút frekvenciaváltó	1.464
Szfvári szennyvíztelep, vegyifülke	1.658
Gánt, Szociális otthon, szennyvízapritó beépítése	3.881
Úrhida, IV. átemelő, szennyvízapritó beépítése	3.865

5.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 98.438 eFt, amelyből az új beruházások 76.237 eFt, a felújítások pedig 22.201 eFt értéket képviselnek. Az állomány 13.511 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A növekedést legfőképpen Székesfehérvár és Kajászó vízellátásán épülő irányítás-technika okozta.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Székesfehérvár, Antal dűlő víz-szennyvíz vezeték	12.500
Hármashíd, transzformátor	2.850
Ivóvízlaboratórium, mikroszkóp	1.999
Börgönd, reptér vízvezeték építés	1.426
Székesfehérvár, vízellátás irányítástechnika kiépítése	3.470
Dég, Hunyadi u. vízvezeték építés	2.450
Kajászó, vízellátás irányítástechnika kialakítása	3.628

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

#### 5.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett eszközök értéke 5.159 eFt, amelynek megoszlása a következő:

- COOP Center Rt. (ÁFÉSZ, Bicske) részvény 78 eFt,
- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 5.081 eFt.

Az üzletrész tekintetében 690 eFt csökkenést okozott, hogy kivezetésre került a VÁLI-VÍZ Kft. üzletrésze végelszámolás miatti megszűnés miatt. A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 2.263 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök tárgyévi törlesztése meghaladta a folyósítások összegét.

### 6. CÉLTARTALÉK KÉPZÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Társaságunknál az elmúlt üzleti évben a várható kötelezettségre képzett céltartalékok értéke 718 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Bicskei szennyvíztelep gépészeti és villamos be- rendezéseire vállalt garanciális kötelezettség	8.569	7.140	- 1.429
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcsolatos köte- lezettségekre	49.597	49.597	-
Védterület kártalanításra	35.835	35.835	-
Peres ügy miatt (VOK, Szfvár.)	-	2.147	2.147
Összesen:	94.001	94.719	718

2011. évben 2.147 eFt céltartalékot képeztünk dr. Rózsás Judit ügyvédi levele alapján a székesfehérvári VOK-nál történő kár jogvitája miatt.

### 7. ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Társaságunk az elmúlt gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 70.008 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

- Víz- és csatornadíj követelésekre 67.882 eFt-ot,
- Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre 2.126 eFt-ot.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	116.141	7.332	123.473
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	67.882	2.126	70.008
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	42.766	1.080	43.846
Értékvesztés záró értéke	141.257	8.378	149.635

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 143.337 eFt, csoportos minősítés alapján 6.298 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a követelés állomány 8,1 százalékát teszi ki.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2010. év	2011. év
0 – 30 nap között	734.375	819.324
31 – 90 nap között	221.827	192.891
91 – 180 nap között	161.893	202.835
181 – 360 nap között	183.319	179.903
360 napon túl	359.237	447.545
<b>Összesen:</b>	<b>1,660.651</b>	<b>1,842.498</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 181.847 eFt-tal növekedett. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy nőtt a 0-30 napos, a 91-180 napos és a 360 napon túli követelések állománya, csökkent viszont a 31-90 napos, valamint a 181-360 napos állomány. Összességében jelentősen nőtt a kintlévőség állománynövekedési üteme. A behajtási tevékenység keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 12.058 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

## **8. IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

### **8.1. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása**

Aktív időbeli elhatárolás címén 384.646 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz- és csatornadíj árbevétel, lakosság	253.500
Víz- és csatornadíj árbevétel, közület	120.272
Szoftverfrissítés, támogatás	2.388
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, gázfogyasztás, stb.)	6.344
Bérleti és kölcsönzési díjak	492
NAV jegyzőkönyv alapján 2008. évi szoftverkövetés	1.650
Összesen:	384.646

## 8.2. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron 1,730.462 eFt-ot könyveltünk el, amely összegből 33.342 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 1,684.120 eFt a halasztott bevételek elhatárolása, valamint 13.000 eFt bevételek passzív időbeli elhatárolása címén jelenik meg.

Adatok: ezer Ft-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	
– megrendeléses építőipari munkára	13.000
Költségek és ráfordítások elhatárolása:	
– vásárolt víz	572
– bérleti díjak	11.334
– gáz, áram, üzemanyagköltségek	12.954
– munkába járás, útiköltség	1.217
– egyéb szolgáltatási díjak (telefon, postaköltség, bankköltség, iszapszállítás, karbantartás)	3.996
Összesen:	30.073
Mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékainak elhatárolása:	3.269
Halasztott bevételek elhatárolása:	
– fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül átvett pénzeszközök	1,165.880
– térítés nélkül átvett eszközök értéke	510.095
– fellelt eszközök értéke	8.145
Összesen:	1,684.120

A passzív időbeli elhatárolásokon belül jelentős tétel a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül átvett pénzeszközök értéke, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Év	Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	Felhasználás a megvalósult beruházás amortizáció elszámolásával párhuzamosan	Egyenleg december 31-én
1997.	160.879	22	160.857
1998.	295.186	4.887	451.156
1999.	179.671	21.265	609.562
2000.	83.512	26.895	666.179
2001.	165.833	32.779	799.233
2002.	100.841	35.610	864.464
2003.	67.141	38.051	893.554
2004.	205.626	41.450	1,057.730
2005.	80.196	44.294	1,093.632
2006.	92.418	46.441	1,139.609
2007.	128.269	50.265	1,217.613
2008.	66.309	52.003	1,231.919
2009.	33.396	55.831	1,209.484
2010.	53.060	58.965	1,203.579
2011.	22.315	60.014	1,165.880
Összesen	1,734.652	568.772	

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a másik jelentős tétel a térítés nélkül átvett eszközök állománya, amelynek tételes alakulást az alábbiakban mutatjuk be.

Adatok: ezer Ft-ban

Térítés nélkül átvett eszközök		Elhatárolás megszüntetése értékcsökk.elszámolásával párhuzam. (halmozottan)	Egyenleg XII. 31-én
megnevezése	értéke		
Szfvár., Aszalvölgyi u vízell.	16.200	4.374	11.826
Kajászó, Lovarda vízellátása	3.002	743	2.259
Martonvásár, Szent László park vízell.	9.717	2.332	7.385
Szfvár, Huszár u. víz-szennyvíz	7.784	1.868	5.916
Etyek, Kenderföldek vízell.	23.480	5.635	17.845
M7 autópálya vízellátása	6.173	1.482	4.691
Tordas, 829 hrsz. út vízvezeték	720	167	553
Bicske, SPAR raktárbázis víz, szennyvíz	16.725	4.961	11.764
Szfvár, Székely-Toroczkói u. víz-szennyvíz	64.918	14.607	50.311
Szfvár., Nagybányai-Székely u szv. átemelő	8.266	4.876	3.390
Szfvár., Alba Ház víz-szennyvíz	3.229	756	2.473
Szfvár., Vásárhelyi u. szennyvízcsatorna	4.447	934	3.513

Szfvár., Gellért udvarház, víz-szennyvíz	14.534	4.553	9.981
Úrhida, Dózsa Gy. u. vízellátása	291	54	236
Bicske, Hegyikastély dűlő víziközmű	19.032	3.331	15.701
Szfvár., Bébic lakópark víz-szennyvíz	7.960	1.214	6.746
Tordas, Rákóczi u. vízvezeték	13.500	2.059	11.441
Szfvár., Kossuth-Petőfi u. sarok tűzcsap kiép	496	74	421
Etyek, Kecsegyödör vízvezeték	6.067	780	5287
Szfvár., Sóstó Ipari Park vízbekötés	1.673	247	1.426
Szár, Sportcsarnok vízvezeték kiép.	4.320	637	3.683
Szfvár., Lidl Áruház vízvezeték	1.710	235	1.475
Szfvár., Berényi-Csento u. vízvezeték	1.133	144	989
Gyúró, ivóvízvezeték	6.379	702	5.677
Szfvár., Szent Flórián Autókp. víziközmű	12.500	-	12.500
Pátka, Béke tanya, Fehérvári út ivóvízvez.	6.700	717	5983
Szfvár., Gödör-Szent Flórián-Kiskút u. szv.	14.922	1.604	13.318
Szfvár., Rába u. víz-szennyvízvez.	1.200	126	1074
Szfvár., Harmatosvölgy víz-szennyvízvez.	268.603	27.381	241.223
Szfvár., Rét u. víz-szennyvízvez.	4.889	501	4.388
Szfvár., Árok u. vízvezeték	250	25	225
Szfvár., Alba Ipari Zóna 14274 hrsz.út vízv.	8.004	680	7.323
Szfvár., Kelemen B. út (Gaja liget) vízvez.	22.652	1.472	21.180
Sárszentmihály, Kosztolányi köz vízvez.	622	39	583
Kőszárhegy, Rákóczi út vízvez.	1.102	69	1.033
Szfvár., Honvéd u. 21-23. vízvez.	6.080	221	5.860
Gyúró, Petőfi út vízvezeték ép.	1.218	24	1.193
Sárszentmihály, vízvezeték és tűzcsap beép.	975	12	963
Szfvár., Bárándi út vízvez. és tűzcsap beép.	1.850	-	1.850
Polgárdi, Bartók köz közműépítés	938	5	933
Csabdi, Szabadság u. vízvezeték-építés	4.100	21	4.080
Sárszentmihály, víziközmű-építés	1.400	5	1.397
Összesen:	599.762	89.667	510.095

## 9. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 9.1. Költségek költségnemenkénti bemutatása

A tárgyévi költségek költségnemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyes költségnemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

A költségnem csoportokon belül legnagyobb mértékben

az igénybe vett szolgáltatások 16,0 %-kal,

a személyi jellegű kifizetések 79,9 %-kal

növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

Saját teljesítmények és költségek alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

01.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43.052
02.	Saját termelésű készletek állományváltozása	32.827
<b>03.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen (01+02.sor)</b>	<b>75.879</b>
04.	Költségnemek összesen (4. sz. melléklet)	7,306.921
<b>05.</b>	<b>Költségek összesen (03+04. sorok)</b>	<b>7,382.800</b>

A költségek és a saját teljesítmények együttesen 2010-ről 2011-re vonatkozóan 7,49 %-kal növekedtek, az igénybe vett szolgáltatások és a saját teljesítmények növekedésének hatására.

9.2. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A teljes önköltség növekedése 6,33 % pontos, ezen belül a közvetlen költségek 7,14 % pontos, és a közvetett költségek 3,24 % pontos növekedést mutatnak.

9.3. Rendkívüli tételek alakulása

Az eredmény-kimutatás rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások során elszámolt tételek jogcímenkénti részletezését mutatjuk be az alábbiakban:

Rendkívüli bevételek:

Adatok: ezer Ft-ban

–	térítés nélkül átvett eszközök értéke	18.007
–	véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök	64.305
–	fellelt eszközök értéke	328
	Összesen:	82.640

Rendkívüli kiadások:

Adatok: ezer Ft-ban

–	véglegesen visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszközök	1.660
–	térítés nélkül átadott eszközök értéke	4.385
–	elengedett követelés	49
	Összesen:	6.094

9.4. Társasági adó alapját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:



Az adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	95.707 ezer Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	578.429 ezer Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	614.242 ezer Ft
<b>Adóalap</b>	<b>131.520 ezer Ft</b>

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– Céltartalék 2011. évi képzése	2.147
– A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	518.566
– Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	10.771
– Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	6.020
– Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	70.008
– Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	1.757
– Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költség	4.973
<b>Összesen:</b>	<b>614.242</b>

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	1.429
– Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	534.006
– Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	39.369
– Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	3.625
<b>Összesen:</b>	<b>578.429</b>

## 10. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 10.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a 2011. február és május havi változást követően a közgyűlés határozatainak megfelelően az alábbi tiszteletdíjakat fizettük ki:

Igazgatóság	4 tagból	3 fő részére	2.775 eFt
Felügyelő bizottság	6 tagból	5 fő részére	4.325 eFt

### 10.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

Költségtakarékos gazdálkodás mellett a 2011-es évben szolgáltatási feladatainkat 681 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal láttuk el, az összes foglalkoztatottak létszáma 3 fővel nőtt a 2010-es évhez viszonyítva, ennek oka az üzemeltetési terület bővülése volt.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	442 fő
nem fizikai foglalkozású	188 fő

A 2011-es évben az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **1,812.281 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **221.767,- Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **226.547,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

Valamennyi foglalkoztatottat érintően 2011. január hónaptól **17.000,- Ft/hó**, június hónaptól **18.000,- Ft/hó értékű** meleg étkezésre szolgáló utalványt adtunk, ennek éves összes költsége **149.836 eFt** volt.

Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatásként **33.591 eFt** került átutalásra a munkavállalóink nyugdíjpénztári számlájára.

A létszám, kereset és személyi jellegű kifizetések alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

### 10.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet Kis István vezérigazgató, Székesfehérvár, Marcal u. 10. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

### 10.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2009. július 1-től a GÁLICZ-AUDIT KFT, személy szerint Agg Erika könyvszakértő végzi. A Gálicz Audit Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001001, Agg Erika Kksz.: 000334.

Társaságunk könyvvizsgálat címén 5.400 eFt-ot fizetett ki a tárgyévben.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes.

#### 10.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	67.803 db
A FEJÉRVÍZ ZRt. visszavásárolt saját részvényeinek száma:	960 db
A részvények névértéke:	10.000,- Ft
<b>A részvények összértéke:</b>	<b>687.630 eFt</b>

#### 10.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunk részesedéssel rendelkezik a következő társaságban:

COOP Center Rt., Bicske	78 eFt
-------------------------	--------

#### 10.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

#### 10.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 6. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2011. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Termelés- szolgáltatás Ivóvíz	Szennyvíz- elvezetés, tisztítás	Egyéb vízgazd. tevékeny	Ipari te- vékenység	Építő-ipari tevék.	Egyéb tevé- kenység	Vállalati tevékeny összesen	
1.	Közvetlen anyagköltség	111 866	85 953	20	5 878	9 644	4 027	217 388	
2.	Vásárolt víz	908 905						908 905	
3.	Technológiai villamos	208 069	290 730	1 870			12 910	513 579	
4.	Elszámolt munkaóra költség	622 711	539 143	1 389	935	6 929	5 958	1 177 065	
5.	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	156 563	149 275				1 930	307 768	
6.	Igénybe vett szolgáltatások	96 863	820 881	3 173	11 241	34 966	4 431	971 555	
7.	Egyéb szolgáltatások	52 452						52 452	
8.	Összetett közvetlen költsége	Javítási, karbantartási költség	441 189	321 084				762 273	
9.		Szállítási, rakodási költség	115 561	147 415	23 113		2 035	301	288 425
10.		Közvetlen gépköltség	44 401	26 934			248		71 583
11.		Egyéb segédüzemi költség	83 760	193 822	40 665	17 365	5 433	1 014	342 059
12.	Egyéb összetett közvetlen költségek						8 770	8 770	
13.	<b>ÉRTÉKES.KÖZV.ÖNKÖLT (1-12)</b>	<b>2 842 340</b>	<b>2 575 237</b>	<b>70 230</b>	<b>35 419</b>	<b>59 255</b>	<b>39 341</b>	<b>5 621 822</b>	
14.	Eladott áruk és szolgáltatások értéke						150 613	150 613	
15.	<b>ÉRTÉKES.KÖZV.ÖNKÖLT (13+14)</b>	<b>2 842 340</b>	<b>2 575 237</b>	<b>70 230</b>	<b>35 419</b>	<b>59 255</b>	<b>189 954</b>	<b>5 772 435</b>	
16.	Üzemi általános költség	264 104	232 881	998	41	9 851	3 961	511 836	
17.	<b>SZÚKÍTETT ÖNKÖLTSÉG (15+16)</b>	<b>3 106 444</b>	<b>2 808 118</b>	<b>71 228</b>	<b>35 460</b>	<b>69 106</b>	<b>193 915</b>	<b>6 284 271</b>	
18.	Értékesítés közvetett költségei	Értékesítés költsége	72 263	56 019	1 891	376	1 210	3 209	134 968
19.		Igazgatási költségek	292 214	229 965	13 019	2 563	8 405	22 258	568 424
20.		Egyéb átutalásos költségek	124 212	99 055	5 761	1 104	3 558	9 689	243 379
21.	<b>TELJES ÖNKÖLTSÉG (17+18+19+20)</b>	<b>3 595 133</b>	<b>3 193 157</b>	<b>91 899</b>	<b>39 503</b>	<b>82 279</b>	<b>229 071</b>	<b>7 231 042</b>	
22.	Szennyvízbírság								
23.	Egyéb ráfordítások	150 474	128 681	2 841	377	1 386	5 235	288 994	
24.	<b>ÜZEMI RÁFORDÍTÁS (21+22+23)</b>	<b>3 745 607</b>	<b>3 321 838</b>	<b>94 740</b>	<b>39 880</b>	<b>83 665</b>	<b>234 306</b>	<b>7 520 036</b>	
25.	Értékesítés nettó árbevétele	3 744 379	3 133 963	145 498	28 611	89 355	246 883	7 388 689	
26.	Csatornabírság		525					525	
27.	Ráfordítás támogatás	23 432	60 557					83 989	
28.	Egyéb bevétel	46 936	24 845	748	82	348	13 601	86 560	
29.	<b>ÜZEMI BEVÉTEL (25+26+27+28)</b>	<b>3 814 747</b>	<b>3 219 890</b>	<b>146 246</b>	<b>28 693</b>	<b>89 703</b>	<b>260 484</b>	<b>7 559 763</b>	
30.	<b>ÜZEMI EREDMÉNY (29-24)</b>	<b>69 140</b>	<b>-101 948</b>	<b>51 506</b>	<b>-11 187</b>	<b>6 038</b>	<b>26 178</b>	<b>39 727</b>	



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Vállalati tevékenység összesen
1.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNY</b>	<b>39 727</b>
2.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	227
3.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
4.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	518
5.	Pénzügyi műveletek bevételei (2-3-4. sorok)	745
6.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	20 673
7.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékcsökkenése	583
8.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	55
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (6-7-8. sorok)	21 311
10.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (5-9.)</b>	<b>-20 566</b>
11.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (1+10.)</b>	<b>19 161</b>
12.	Rendkívüli bevételek	82 640
13.	Rendkívüli ráfordítások	6 094
14.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (12-13.)</b>	<b>76 546</b>
15.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (11+14.)</b>	<b>95 707</b>
16.	Adófizetési kötelezettség	13 058
17.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (15-16.)</b>	<b>82 649</b>
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	
19.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	
20.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (17+18-29)</b>	<b>82 649</b>

Székesfehérvár, 2012. április 20.



## ESZKÖZMÉRLEG 2011. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma- teriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezé- sek,gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek,gépek, járművek
				Föld- területek	Épületek, épület- részek	Építmé- nyek	Üzemkö-rön kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok		
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	415 339	10 218 448	1 549 214	649 221	7 973 340	39 687	6 986	1 895 860	893 959
2.	Beszerzés, létesítés	31 536	125 827	136	5 677	119 913		101	134 684	52 080
3.	Térítés nélküli átvétel		10 480			10 480				
4.	Egyéb növekedés									
5.	Selejtezés, káresemény	33 194	4 532	113		4 419			8 345	11 434
6.	Értékesítés	98	3 000	3 000					7 862	29 420
7.	Térítés nélküli átadás		7 720			7 720				
8.	Egyéb csökkenés									
9.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08.sorok)	-1 756	121 055	-2 977	5 677	118 254		101	118 477	11 226
<b>10.</b>	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+09. sorok)</b>	<b>413 583</b>	<b>10 339 503</b>	<b>1 546 237</b>	<b>654 898</b>	<b>8 091 594</b>	<b>39 687</b>	<b>7 087</b>	<b>2 014 337</b>	<b>905 185</b>
11.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	355 424	2 976 437		158 780	2 808 820	4 449	4 388	1 265 630	718 959
12.	Tárgyévi értékcsökkenés	33 638	238 677		13 813	222 908	1 084	872	186 980	44 993
13.	Egyéb növekedés									
14.	Selejtezés, káresemény	33 109	1 641			1 641			8 124	11 434
15.	Értékesítés	98							7 027	22 174
16.	Térítés nélküli átadás		3 335			3 335				
17.	Egyéb csökkenés									
18.	ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT. (12+13-14-15-16-17 sorok)	431	233 701		13 813	217 932	1 084	872	171 829	11 385
<b>19.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(11+18.sor)</b>	<b>355 855</b>	<b>3 210 138</b>		<b>172 593</b>	<b>3 026 752</b>	<b>5 533</b>	<b>5 260</b>	<b>1 437 459</b>	<b>730 344</b>
<b>20.</b>	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (10-19. sor)</b>	<b>57 728</b>	<b>7 129 365</b>	<b>1 546 237</b>	<b>482 305</b>	<b>5 064 842</b>	<b>34 154</b>	<b>1 827</b>	<b>576 878</b>	<b>174 841</b>



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

## BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2011. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Beruházás</b>	<b>Felújítás</b>	<b>Összesen</b>
<b>1.</b>	<b>NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>64 636</b>	<b>20 291</b>	<b>84 927</b>
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	255 787	80 795	<b>336 582</b>
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	244 186	78 885	<b>323 071</b>
<b>4.</b>	<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>76 237</b>	<b>22 201</b>	<b>98 438</b>

Székesfehérvár, 2012. április 20.



## KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2011. ÉV

Sor- sz.	Megnevezés	Hivatkozás	2010. december 31.	2011. december 31.
1.	Vásárolt víz		891 663	908 905
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség		152 866	186 293
3.	Villamos energia költség		575 831	537 864
4.	Egyéb anyagköltség		564 448	630 626
<b>5.</b>	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>1+2+3+4.sorok</b>	<b>2 184 808</b>	<b>2 263 688</b>
6.	Posta, telefon, telefax, internet költség		50 058	46 829
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás		287 490	419 884
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak		633 373	693 394
9.	Biztonsági, köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.		152 310	157 596
10.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.		10 037	18 151
11.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat f.		8 641	9 414
12.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás		18 069	15 657
13.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások		187 018	201 617
<b>14.</b>	<b>Igénybe vett egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>6+...+13. sor</b>	<b>1 346 996</b>	<b>1 562 542</b>
15.	Hatósági díjak, illetékek		3 257	4 796
16.	Bankköltségek		92 141	103 210
17.	Vízkészlet-használati díj		43 601	52 452
18.	Biztosítási díjak		30 054	27 270
<b>19.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>15+16+17+18. s.</b>	<b>169 053</b>	<b>187 728</b>
20.	Eladott áruk beszerzési értéke		106 064	150 613
21.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		455	0
<b>I.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5+14+19+20+21.s.</b>	<b>3 807 376</b>	<b>4 164 571</b>
<b>22.</b>	<b>Béreköltség</b>		<b>1 810 333</b>	<b>1 810 276</b>
23.	Alkalmazottaknak fizetett étkezési hozzájárulás		40 033	149 836
24.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség		14 134	15 891
25.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás		34 227	33 591
26.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat		11 074	10 168
27.	Betegszabadság		13 930	14 969
28.	Táppénz-hozzájárulás		5 984	5 134
29.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk		33 856	46 682
30.	Egyéb személyi jellegű kifizetések		3 425	5 594
<b>31.</b>	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>23+...+30. sorok</b>	<b>156 663</b>	<b>281 865</b>
32.	Nyugdíjbiztosítási járulék		441 568	435 752
33.	Egészségbiztosítási járulék, EHO		36 800	39 434
34.	Munkaerő-piaci járulék		18 398	18 147
35.	Szakképzési hozzájárulás		27 598	27 330
36.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék)		23 245	25 258
<b>37.</b>	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>32+...+36.sorok</b>	<b>547 609</b>	<b>545 921</b>
<b>II.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>22+31+37.sorok</b>	<b>2 514 605</b>	<b>2 638 062</b>
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		<b>512 717</b>	<b>504 288</b>
<b>A.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>I+II+III. sor</b>	<b>6 834 698</b>	<b>7 306 921</b>





## FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, KERESETE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2011. ÉV

Sor- szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám	Kereset	Személyi jellegű kifizetések
			fő	eFt	eFt
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	442	1 070 277	184 640
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	188	642 415	76 347
3.		összesen: (1+2. sorok)	630	1 712 692	260 987
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	14	11 888	4 062
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	2	2 443	408
6.		összesen: (4+5. sorok)	16	14 331	4 470
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	25	47 786	8 523
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	10	24 114	2 365
9.		összesen: (7+8. sorok)	35	71 900	10 888
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		481	1 129 951	197 225
11.	Nem fizikai foglalk.összesen (2+5+8. sorok)		200	668 972	79 120
12.	Állományba nem tartozók		0	13 358	5 520
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		681	1 812 281	281 865

Székesfehérvár, 2012. április 20.

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2011. december 31.

Sor- sz.	A tétel megnevezése	2011. december 31.
a	b	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>417 284</b>
1.	Adózás előtti eredmény	95 707
2.	Elszámolt amortizáció	504 288
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	29 358
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	718
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	109 115
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	24 040
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-57 287
9.	Vevőkövetelés változása	-182 923
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-75 094
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-17 580
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-13 058
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-390 560</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-406 025
15.	Befektetett eszközök eladása	15 465
16.	Kapott osztalék, részesedés	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-3 280</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	272 116
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-37 698
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-237 698
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>23 444</b>