

**Debreceni Vízmű Zrt.  
Kiegészítő melléklet táblái**

**2023**

**Tartalom**

- [1 Személyi ráfordítás](#)
- [1a Személyi jellegű egyéb kifizetések](#)
- [2 Tisztségviselők](#)
- [2a Könyvvizsgáló díjai](#)
- [3 Eszköz tükör](#)
- [3a Eszköz Környezetvéd](#)
- [4 Értécsökkenések](#)
- [4a ÉCS Környezetvéd](#)
- [5 Kintlévőségek](#)
- [5a Kapcsolt köv-köt](#)
- [6 Értékvesztések](#)
- [7 Árbevétel](#)
- [8 Egyéb bevétel](#)
- [9a Támogatások eredmény](#)
- [9b Támogatások pénzforgalom](#)
- [10 Anyagjellegű ráfordítások](#)
- [11 Egyéb ráfordítások](#)
- [12 Társasági adó](#)
- [13 Cash flow](#)
- [14 Mutatók](#)
- [15 Veszélyes hulladékok](#)

**Személyi jellegű ráfordítások és  
Átlagos statisztikai létszámadatok  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
<b>10. Bérkölttség</b>	<b>3 290 603</b>	<b>3 432 394</b>	<b>141 791</b>	<b>4%</b>
Bér	3 240 136	3 383 976	143 840	4%
Teljes munkaidős összesen	3 208 932	3 345 055	136 123	4%
Fizikai dolgozó	1 957 597	1 933 243	-24 354	-1%
technikus, szakmunkás	1 700 989	1 663 417	-37 572	-2%
egyéb	256 608	269 826	13 218	5%
Szellemi dolgozó	1 251 335	1 411 812	160 477	13%
vezető	312 952	364 715	51 763	17%
ügyintéző, előadó, egyéb	938 383	1 047 097	108 714	12%
Nem teljes munkaidős összesen	31 204	38 921	7 717	25%
Fizikai dolgozó	5 020	7 123	2 103	42%
nyugdíjas	0	0	0	-
részmunkaidős	5 020	7 123	2 103	42%
Szellemi dolgozó	26 184	31 798	5 614	21%
nyugdíjas	0	0	0	-
részmunkaidős	26 184	31 798	5 614	21%
Megbízási díjak	18 017	16 514	-1 503	-8%
Tiszteletdíjak	4 424	4 680	256	6%
Egyéb bérkölttség	28 026	27 224	-802	-3%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>258 781</b>	<b>255 252</b>	<b>-3 529</b>	<b>-1%</b>
Végkielégítés	0	0	0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	45 638	54 145	8 507	19%
Biztosítások	2 993	593	-2 400	-80%
Saját gépkocsi használat költsége	6 639	9 110	2 471	37%
Napidíjak	0	40	40	-
Cafeteria	162 162	144 248	-17 914	-11%
Reprezentációs költség	563	869	306	54%
Munkáltatót terhelő SZJA	22 636	20 551	-2 085	-9%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	18 150	25 696	7 546	42%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>420 626</b>	<b>452 515</b>	<b>31 889</b>	<b>8%</b>
Szociális hozzájárulási adó	384 948	415 975	31 027	8%
Egyszerűsített közteher	0	0	0	-
Szakképzési hozzájárulás	38	0	-38	-100%
Rehabilitációs hozzájárulás	35 640	36 540	900	3%
Egyéb bérjárulékok	0	0	0	-
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>3 970 010</b>	<b>4 140 161</b>	<b>170 151</b>	<b>4%</b>

Adatok: fő

<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>535,0</b>	<b>464,2</b>	<b>-70,8</b>	<b>-13%</b>
Fizikai dolgozó	367,0	302,2	-64,8	-18%
technikus, szakmunkás	308,0	249,0	-59,0	-19%
egyéb	59,0	53,2	-5,8	-10%
Szellemi dolgozó	168,0	162,0	-6,0	-4%
vezető	20,0	20,1	0,1	1%
ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	148,0	141,9	-6,1	-4%
<b>Nem teljes munkaidős összesen</b>	<b>9,0</b>	<b>9,6</b>	<b>0,6</b>	<b>7%</b>
Fizikai dolgozó	3,0	3,4	0,4	13%
Szellemi dolgozó	6,0	6,2	0,2	3%
<b>Létszám összesen</b>	<b>544,0</b>	<b>473,8</b>	<b>-70,2</b>	<b>-13%</b>

**Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonkénti bontásban  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
Munkavállalóhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifiz.	236 894	232 942	-3 952	-2%
<i>Teljes munkaidős összesen</i>	233 579	227 887	-5 692	-2%
<i>Fizikai dolgozó</i>	156 041	147 309	-8 732	-6%
<i>  technikus, szakmunkás</i>	131 639	121 388	-10 251	-8%
<i>  egyéb</i>	24 402	25 921	1 519	6%
<i>Szellemi dolgozó</i>	77 538	80 578	3 040	4%
<i>  vezető</i>	12 187	12 442	255	2%
<i>  ügyintéző, előadó, egyéb</i>	65 350	68 136	2 786	4%
<i>Nem teljes munkaidős összesen</i>	3 316	5 055	1 739	52%
<i>Fizikai dolgozó</i>	975	1 235	260	27%
<i>  nyugdíjas</i>	0	0	0	-
<i>  részmunkaidős</i>	975 105	1 234 747	259 642	27%
<i>Szellemi dolgozó</i>	2 341	3 820	1 479	63%
<i>  nyugdíjas</i>	0	0	0	-
<i>  részmunkaidős</i>	2 341	3 820	1 479	63%
Munkavállalóhoz nem kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifiz.	21 887	22 310	423	2%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>258 781</b>	<b>255 252</b>	<b>-3 529</b>	<b>-1%</b>

**Vezető tisztségviselők javadalmazása  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
<b>Vezérigazgató/Ügyvezető</b>				
Bér	24 864	30 573	5 709	23%
Megbízási díj			0	-
Egyéb bérköltség			0	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	430	510	80	19%
Vállalkozási díj			0	-
Előleg			0	-
Kölcsön			0	-
Garancia vállalás			0	-
<b>Felügyelő Bizottság</b>				
Tiszteletdíj	4 424	4 680	256	6%
Személyi jellegű egyéb kifizetések			0	-
Előleg			0	-
Kölcsön			0	-
Garancia vállalás			0	-
Korábbi Vezérigazgató/Ügyvezető utáni nyugdíjfizetési kötelezettség			0	-

**Éves beszámoló könyvvizsgálatát végző  
könyvvizsgáló szolgáltatásai  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
<b>Éves beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló szolgáltatási díjai</b>	<b>2 160</b>	<b>2 160</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Éves beszámoló könyvvizsgálata	2 160	2 160	0	0%
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások			0	-
Adótanácsadói szolgáltatások			0	-
Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatások			0	-

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása  
2023. év**

Adatok: e Ft

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke (a be nem fejezett, későbbi szellemi termék is)	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	<b>Nyitó bruttó érték</b>			124 879	49 912			<b>174 791</b>	28 078 175	3 551 729	753 952		264 349	2 012	<b>32 650 217</b>
2.	Tárgyévi beszerzés			53 677				<b>53 677</b>	622 912	384 503	39 241		3 153 573	980 412	<b>5 180 641</b>
3.	Átsorolás miatti növekedés							<b>0</b>					80		<b>80</b>
4.	Egyéb tárgyévi növekedés							<b>0</b>	126 683	4 817			131 500		<b>263 000</b>
5.	Tárgyévi értékesítés							<b>0</b>		15 554	11 953				<b>27 507</b>
6.	Tárgyévi selejtezés			3 437				<b>3 437</b>	34 361	19 789	2 162		4 296		<b>60 608</b>
7.	Átsorolás miatti csökkenés			80				<b>80</b>							<b>0</b>
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés (beruházásoknál aktiválás)							<b>0</b>			116		1 210 937	966 476	<b>2 177 529</b>
9.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175 039</b>	<b>49 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 951</b>	<b>28 793 409</b>	<b>3 905 706</b>	<b>778 962</b>	<b>0</b>	<b>2 334 269</b>	<b>15 948</b>	<b>35 828 294</b>
10.	Nyitó értékcsökkenés			79 467	49 912			<b>129 379</b>	6 811 706	2 395 034	540 283				<b>9 747 023</b>
11.	Átsorolás miatti növekedés							<b>0</b>							<b>0</b>
12.	Átsorolás miatti csökkenés							<b>0</b>							<b>0</b>
13.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés			11 740				<b>11 740</b>	776 376	249 897	47 670				<b>1 073 943</b>
14.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés							<b>0</b>	27 278	2 343	152		4 296		<b>34 069</b>
15.	Tárgyévi állománycsökkenés miatti ÉCS csökkenés			3 437				<b>3 437</b>	34 361	35 015	11 460		4 296		<b>85 132</b>
16.	Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökkenés							<b>0</b>							<b>0</b>
17.	Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései							<b>0</b>							<b>0</b>
18.	<b>Záró halmozott értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 770</b>	<b>49 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137 682</b>	<b>7 580 999</b>	<b>2 612 259</b>	<b>576 645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 769 903</b>
19.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 269</b>	<b>21 212 410</b>	<b>1 293 447</b>	<b>202 317</b>	<b>0</b>	<b>2 334 269</b>	<b>15 948</b>	<b>25 058 391</b>

**Környezetvédelmi eszközök állományváltozása  
2023. év**

Adatok: e Ft

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (a be nem fejezett, későbbi szellemi termék is)	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
<b>1.</b>	<b>Nyitó bruttó érték</b>			16 822				<b>16 822</b>	1 150 108	991 684	339 662		10 948		<b>2 492 402</b>
2.	Tárgyévi beszerzés							0	174	62 726			252 214		<b>315 114</b>
3.	Átsorolás miatti növekedés							0							<b>0</b>
4.	Egyéb tárgyévi növekedés							0							<b>0</b>
5.	Tárgyévi értékesítés							0							<b>0</b>
6.	Tárgyévi selejtezés							0		7 143					<b>7 143</b>
7.	Átsorolás miatti csökkenés							0							<b>0</b>
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés (beruházásoknál aktiválás)							0					62 900		<b>62 900</b>
<b>9.</b>	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 822</b>	<b>1 150 282</b>	<b>1 047 267</b>	<b>339 662</b>	<b>0</b>	<b>200 262</b>	<b>0</b>	<b>2 737 473</b>
10.	Nyitó értékcsökkenés			15 821				<b>15 821</b>	232 436	585 741	218 585				<b>1 036 762</b>
11.	Átsorolás miatti növekedés							0							<b>0</b>
12.	Átsorolás miatti csökkenés							0							<b>0</b>
13.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés			443				<b>443</b>	28 615	104 826	19 505				<b>152 946</b>
14.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés							0		1 220					<b>1 220</b>
15.	Tárgyévi állománycsökkenés miatti ÉCS csökkenés							0		7 143					<b>7 143</b>
16.	Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökkenés							0							<b>0</b>
17.	Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései							0							<b>0</b>
<b>18.</b>	<b>Záró halmozott értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 264</b>	<b>261 051</b>	<b>684 644</b>	<b>238 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 183 785</b>
<b>19.</b>	<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>889 231</b>	<b>362 623</b>	<b>101 572</b>	<b>0</b>	<b>200 262</b>	<b>0</b>	<b>1 553 688</b>

**Értékcsökkenések**  
**2023. év**

Adatok: e Ft

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Lineáris			11 740				11 740	776 299	249 578	41 395				1 067 272
2.	Egyösszegű							0	77	319	6 275				6 671
3.	Degresszív							0							0
4.	Teljesítmény arányos							0							0
5.	Egyéb módszer							0							0
<b>6.</b>	<b>Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 740</b>	<b>776 376</b>	<b>249 897</b>	<b>47 670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 073 943</b>
7.	Terven felüli értékcsökkenés							0	27 278	2 343	152		4 296		34 069
8.	Visszaírt terven felüli értékcsökkenés							0							0
<b>9.</b>	<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 740</b>	<b>803 654</b>	<b>252 240</b>	<b>47 822</b>	<b>0</b>	<b>4 296</b>	<b>0</b>	<b>1 108 012</b>



**Környezetvédelmi eszközök értékcsökkenései  
2023. év**

Adatok: e Ft

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Lineáris			443				443	28 615	104 826	19 505				152 946
2.	Egyösszegű							0							0
3.	Degresszív							0							0
4.	Teljesítmény arányos							0							0
5.	Egyéb módszer							0							0
<b>6.</b>	<b>Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>28 615</b>	<b>104 826</b>	<b>19 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>152 946</b>
7.	Terven felüli értékcsökkenés							0		1 220					1 220
8.	Visszaírt terven felüli értékcsökkenés							0							0
<b>9.</b>	<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>28 615</b>	<b>106 046</b>	<b>19 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154 166</b>

**Kintlévőségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

KINTLÉVŐSÉGEK	2022. év			2023. év			2023 - 2022. Eltérés			Eltérés / Bázis		
	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>1 960 545</b>	<b>106 978</b>	<b>1 853 567</b>	<b>1 998 820</b>	<b>111 742</b>	<b>1 887 078</b>	<b>38 275</b>	<b>4 764</b>	<b>33 511</b>	<b>1,95%</b>	<b>4,45%</b>	<b>1,81%</b>
VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL	1 765 077	106 978	1 658 099	1 898 391	111 742	1 786 649	133 314	4 764	128 550	7,55%	4,45%	7,75%
VÁLLALATCSOPORTON BELÜL	195 468	0	195 468	100 429	0	100 429	-95 039	0	-95 039	-48,62%	-	-48,62%
<b>Lejárt követelések</b>	<b>337 170</b>	<b>105 334</b>	<b>231 836</b>	<b>313 102</b>	<b>111 742</b>	<b>201 360</b>	<b>-24 068</b>	<b>6 408</b>	<b>-30 476</b>	<b>-7,14%</b>	<b>6,08%</b>	<b>-13,15%</b>
Lakosság	287 961	96 572	191 389	270 226	102 782	167 444	-17 735	6 210	-23 945	-6,16%	6,43%	-12,51%
91 nap alatt	110 591	2 518	108 073	103 832	4 868	98 964	-6 759	2 350	-9 109	-6,11%	93,33%	-8,43%
91-180 nap	33 022	2 127	30 895	21 188	4 032	17 156	-11 834	1 905	-13 739	-35,84%	89,56%	-44,47%
181 nap - 360 nap	27 558	8 256	19 302	26 830	9 145	17 685	-728	889	-1 617	-2,64%	10,77%	-8,38%
361 nap - 720 nap	26 042	13 628	12 414	31 468	17 555	13 913	5 426	3 927	1 499	20,84%	28,82%	12,08%
720 napon túl	90 748	70 043	20 705	86 908	67 182	19 726	-3 840	-2 861	-979	-4,23%	-4,08%	-4,73%
DMJV és intézményei	434	73	361	143	0	143	-291	-73	-218	-67,05%	-100,00%	-60,39%
91 nap alatt	103	0	103	142	0	142	39	0	39	37,86%	-	37,86%
91-180 nap	9	0	9	1	0	1	-8	0	-8	-88,89%	-	-88,89%
181 nap - 360 nap	199	20	179	0	0	0	-199	-20	-179	-100,00%	-100,00%	-100,00%
361 nap - 720 nap	35	9	26	0	0	0	-35	-9	-26	-100,00%	-100,00%	-100,00%
720 napon túl	88	44	44	0	0	0	-88	-44	-44	-100,00%	-100,00%	-100,00%
Vállalatsoponton belül	0	0	0	89	0	89	89	0	89	-	-	-
91 nap alatt	0	0	0	81	0	81	81	0	81	-	-	-
91-180 nap	0	0	0	8	0	8	8	0	8	-	-	-
181 nap - 360 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
361 nap - 720 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
720 napon túl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb	48 775	8 689	40 086	42 644	8 960	33 684	-6 131	271	-6 402	-12,57%	3,12%	-15,97%
91 nap alatt	26 777	69	26 708	24 823	1 188	23 635	-1 954	1 119	-3 073	-7,30%	1621,74%	-11,51%
91-180 nap	5 529	22	5 507	3 022	104	2 918	-2 507	82	-2 589	-45,34%	372,73%	-47,01%
181 nap - 360 nap	9 481	3 853	5 628	3 690	608	3 082	-5 791	-3 245	-2 546	-61,08%	-84,22%	-45,24%
361 nap - 720 nap	2 080	646	1 434	5 452	2 375	3 077	3 372	1 729	1 643	162,12%	267,65%	114,57%
720 napon túl	4 908	4 099	809	5 657	4 685	972	749	586	163	15,26%	14,30%	20,15%
<b>Le nem járt követelések</b>	<b>1 623 375</b>	<b>1 644</b>	<b>1 621 731</b>	<b>1 685 718</b>	<b>0</b>	<b>1 685 718</b>	<b>62 343</b>	<b>-1 644</b>	<b>63 987</b>	<b>3,84%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>3,95%</b>
Le nem járt követelésekből biztos befolyású	1 623 375	1 644	1 621 731	1 685 718	0	1 685 718	62 343	-1 644	63 987	3,84%	-100,00%	3,95%
Lakosság	865 437	1 622	863 815	689 119	0	689 119	-176 318	-1 622	-174 696	-20,37%	-100,00%	-20,22%
DMJV és intézményei	78 639	0	78 639	179 362	0	179 362	100 723	0	100 723	128,08%	-	128,08%
Vállalatsoponton belül	195 468	0	195 468	100 340	0	100 340	-95 128	0	-95 128	-48,67%	-	-48,67%
Egyéb	483 831	22	483 809	716 897	0	716 897	233 066	-22	233 088	48,17%	-100,00%	48,18%
Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
<b>Bizonytalan követelések összesen</b>	<b>337 170</b>	<b>105 334</b>	<b>231 836</b>	<b>313 102</b>	<b>111 742</b>	<b>201 360</b>	<b>-24 068</b>	<b>6 408</b>	<b>-30 476</b>	<b>-7,14%</b>	<b>6,08%</b>	<b>-13,15%</b>
<b>Behajthatatlan és tárgyívben leírt követelések</b>	<b>11 850</b>	<b>8 960</b>	<b>2 890</b>	<b>11 007</b>	<b>8 375</b>	<b>2 632</b>	<b>-843</b>	<b>-585</b>	<b>-258</b>	<b>-7,11%</b>	<b>-6,53%</b>	<b>-8,93%</b>
Lakosság	9 345	6 974	2 371	10 895	8 366	2 529	1 550	1 392	158	16,59%	19,96%	6,66%
DMJV és intézményei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Vállalatsoponton belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb	2 505	1 986	519	112	9	103	-2 393	-1 977	-416	-95,53%	-99,55%	-80,15%
<b>Eladott követelések összege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lakosság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
<b>Eladott követelések ellenértéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lakosság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

**Követelések - Kötelezettségek részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben  
2023. év**

Adatok: e Ft

Vállalkozás	Immateriális javakra, beruházásokra adott előlegek	Tartósan adott kölcsön	Követelések	Követelések Összesen	Hátrasorolt kötelezettségek	Tartós kötelezettségek	Rövid lejáratú kötelezettségek	Kötelezettségek Összesen
<b>Konszolidációs körön belüli kapcsoló vállalkozással</b>	<b>0</b>	<b>4 616 061</b>	<b>504 124</b>	<b>5 120 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 717</b>	<b>53 717</b>
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.			47 654	47 654			3 861	3 861
Debreceni Vízmű Zrt.				0				0
Cívís Ház Zrt.			1 677	1 677			3 690	3 690
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.			3 413	3 413				0
Aquaticum Debrecen Kft.			14 027	14 027			837	837
Médiacentrum Debrecen Kft.			126	126				0
DV Info Kft.			68	68			30 586	30 586
„Zsuzsi” Erdei Vasút Nonprofit Kft.			48	48				0
DV Parking Kft.			212	212				0
Debrecen Ipari Centrum Kft.			14	14				0
Forest Offices Debrecen Kft.				0				0
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.			35 072	35 072			14 743	14 743
Cash-pool rendszeren belül		4 616 061	401 813	5 017 874				0
<b>Konszolidációs körön kívüli kapcsoló vállalkozással</b>	<b>0</b>	<b>450 223</b>	<b>75 550</b>	<b>525 773</b>	<b>0</b>	<b>11 110</b>	<b>227 721</b>	<b>238 831</b>
S.C. AQUA NOVA HARGITA S.R.L.		450 223	73 617	523 840				0
Cívís Lakóparkfejlesztő Kft.				0				0
Tócóvölgy Kft.				0				0
Cívís Takarító Kft.			1	1				0
DEVIZÉP Kft.			1 932	1 932		11 110	227 721	238 831
<b>Kapcsoló vállalkozással szemben összesen</b>	<b>0</b>	<b>5 066 284</b>	<b>579 674</b>	<b>5 645 958</b>	<b>0</b>	<b>11 110</b>	<b>281 438</b>	<b>292 548</b>

**Értékvesztések**  
**2023. év**

Adatok: e Ft

Mérleg tétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszairás	Záró
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban					0
Egyéb tartós részesedés					0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					0
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
<b>Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anyagok					0
Befejezetlen termelés és félkész termékek					0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok					0
Késztermékek					0
Áruk					0
Készletekre adott előlegek					0
<b>Követelések</b>	<b>106 978</b>	<b>35 846</b>	<b>30 256</b>	<b>826</b>	<b>111 742</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	106 978	35 846	30 256	826	111 742
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0
Váltókövetelések					0
Egyéb követelések					0
<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
Jelentős tulajdoni részesedés					0
Egyéb részesedés					0
Saját részvények, saját üzletrészek					0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					0
<b>Összesen</b>	<b>106 978</b>	<b>35 846</b>	<b>30 256</b>	<b>826</b>	<b>111 742</b>

**Árbevételek  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 082 553</b>	<b>9 385 224</b>	<b>302 671</b>	<b>3%</b>
<i>ebből árkiegészítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Vállalatsoponton kívül realizált árbevétel	8 223 939	7 278 354	-945 585	-11%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbevétel	195 989	1 316 530	1 120 541	572%
Vállalatsoponton belül realizált árbevétel	662 625	790 340	127 715	19%
Konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással	584 537	699 149	114 612	20%
Debrecei Hőszolgáltató Zrt.	510 024	565 378	55 354	11%
Debrecei Vízmű Zrt.	0	0	0	-
Cívus Ház Zrt.	8 355	9 441	1 086	13%
DKV Debrecei Közlekedési Zrt.	15 733	14 858	-875	-6%
Aquaticum Debrecen Kft.	44 889	74 432	29 543	66%
Médiacentrum Debrecen Kft.	786	917	131	17%
DV Info Kft.	520	598	78	15%
DV Parking Kft.	1 582	1 797	215	14%
„Zsuzsi” Erdei Vasút Nonprofit Kft.	389	199	-190	-49%
Debrecen Ipari Centrum Kft.	138	123	-15	-11%
Forest Offices Debrecen Kft.	140	0	-140	-100%
Debrecei Vagyonkezelő Zrt.	1 981	31 406	29 425	1485%
Konszolidációs körön kívüli kapcsolt és társult vállalkozással	78 088	91 191	13 103	17%
S.C. AQUA NOVA HARGITA S.R.L.	0	0	0	-
Cívus Lakóparkfejlesztő Kft.	0	0	0	-
DEVÍZÉP Kft.	19 704	23 446	3 742	19%
Tócsóvölgy Kft.	0	0	0	-
Cívus Takarító Kft.	38	39	1	3%
Debrecei Társasházkezelő Kft.	17	17	0	0%
Pharmapolis Klaszter Kft.	668	758	90	13%
A.K.S.D. Kft.	38 498	44 429	5 931	15%
DEBRECEN INTERNATIONAL AIRPORT Kft.	19 163	22 502	3 339	17%
<b>02. Exportértékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 181</b>	<b>3 371</b>	<b>190</b>	<b>6%</b>
<i>ebből S.C. AQUA NOVA HARGITA S.R.L.-től</i>	<i>3 181</i>	<i>3 033</i>	<i>-148</i>	<i>-5%</i>
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>9 085 734</b>	<b>9 388 595</b>	<b>302 861</b>	<b>3%</b>

**Egyéb bevételek**  
**2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>570 430</b>	<b>3 922 101</b>	<b>3 351 671</b>	<b>588%</b>
Visszaírt értékvesztés	345	826	481	139%
Immateriális javak	0	0	0	-
Tárgyi eszközök	0	0	0	-
Követelések	345	826	481	139%
Készletek	0	0	0	-
Részeseések	0	0	0	-
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	0	0	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	4 316	29 453	25 137	582%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	22 363	1 403 844	1 381 481	6178%
Leírt követelésekre befolyt összegek	27 785	27 535	-250	-1%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	155 343	187 112	31 769	20%
Követelés eladásból (engedményezés)	0	0	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	619	2 843	2 224	359%
Céltartalék felszabadítása	89 925	110 724	20 799	23%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	90 643	1 998 297	1 907 654	2105%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	0	0	0	-
Költségek ellentételezésére kapott vállaltcsoporton belüli tám	0	0	0	-
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	0	0	-
Más	5 534	6 138	604	11%
Tulajdonosnál az apportérték (értékpapír és részeseedés kivételével)	0	0	0	-
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	0	7 855	7 855	-
Fejlesztési támogatások bevétele	113 043	83 631	-29 412	-26%
Ingyenes eszközátvételek	60 514	63 843	3 329	6%
Egyéb bevételekből DMJV-vel kapcsolatos	0	0	0	-
Egyéb bevételekből tagvállalattal kapcsolatos	8	0	-8	-100%
Konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással	5	0	-5	-100%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	0	0	0	-
Debreceni Vízmű Zrt.	0	0	0	-
Cívis Ház Zrt.	0	0	0	-
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	0	0	0	-
Aquaticum Debrecen Kft.	0	0	0	-
Médiacentrum Debrecen Kft.	0	0	0	-
DV Info Kft.	0	0	0	-
DV Parking Kft.	0	0	0	-
„Zsuzsi” Erdei Vasút Nonprofit Kft.	0	0	0	-
Debrecen Ipari Centrum Kft.	0	0	0	-
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	-
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	5	0	-5	-100%
Konszolidációs körön kívüli kapcsolt és társult vállalkozással	3	0	-3	-100%
S.C. AQUA NOVA HARGITA S.R.L.	0	0	0	-
Cívis Lakóparkfejlesztő Kft.	0	0	0	-
DEVÍZÉP Kft.	3	0	-3	-100%
Tócóvölgy Kft.	0	0	0	-
Cívis Takarító Kft.	0	0	0	-
Debreceni Társasházkezelő Kft.	0	0	0	-
Pharmapolis Klaszter Kft.	0	0	0	-
A.K.S.D. Kft.	0	0	0	-
DEBRECEN INTERNATIONAL AIRPORT Kft.	0	0	0	-

**Támogatások az eredménykimutatásban  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Sorszám	Támogatás megnevezése, célja	2022. év						2023. év					
		DMJV	DV Zrt.	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen	DMJV	DV Zrt.	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen
1	Építési, közműfejlesztési hozzájárulás és egyéb fejlesztési célú támogatás	90 257		9 023		13 763	113 043	155		82 871		605	83 631
2	Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása			83 518			83 518			55 787			55 787
3	Bértámogatás, apanap, közfoglalkoztatási támogatás			6 125			6 125			7 569			7 569
4	Nyírlugos Város Önkormányzata által működési költségek fedezetére nyújtott támogatás					1 000	1 000					1 000	1 000
5	GINOP-6.1.9-18 Projekt támogatás						0			11 029			11 029
6	GINOP PLUSZ 3.2.1 támogatás						0			14 759			14 759
7	Szemléletformáló pályázat						0			88 345			88 345
8	VSZF/435/2023 Energiaügyi minisztérium munkaügyi támogatás						0			8 234			8 234
9	VSZF/435/2023 Energiaügyi minisztérium villamosenergia támogatás						0			1 811 574			1 811 574
10							0						0
11							0						0
12							0						0
13							0						0
14							0						0
15							0						0
	<b>Összesen</b>	<b>90 257</b>	<b>0</b>	<b>98 666</b>	<b>0</b>	<b>14 763</b>	<b>203 686</b>	<b>155</b>	<b>0</b>	<b>2 080 168</b>	<b>0</b>	<b>1 605</b>	<b>2 081 928</b>

**Támogatások pénzforgalmi szemléletben  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Sorszám	Támogatás megnevezése, célja	2022. év						2023. év					
		DMJV	DV Zrt.	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen	DMJV	DV Zrt.	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen
1	Építési, közműfejlesztési hozzájárulás és egyéb fejlesztési célú támogatás	208 107				225 169	433 276	307 100		13 300		137 921	458 321
2	Lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása			83 518			83 518			56 405			56 405
3	Bértámogatás, apanap, közfoglalkoztatási támogatás			6 175			6 175			7 120			7 120
4	Nyírlugos Város Önkormányzata által működési költségek fedezetére nyújtott támogatás					1 000	1 000					1 000	1 000
5	GINOP-6.1.9-18 Projekt támogatás						0			11 029			11 029
6	GINOP PLUSZ 3.2.1 támogatás						0			19 129			19 129
7	Szemléletformáló pályázat						0			0			0
8	VSZF/435/2023 Energiaügyi minisztérium munkaügyi támogatás						0			8 234			8 234
9	VSZF/435/2023 Energiaügyi minisztérium villamosenergia támogatás						0			1 946 366			1 946 366
10							0						0
11							0						0
12							0						0
13							0						0
14							0						0
15							0						0
	<b>Összesen</b>	<b>208 107</b>	<b>0</b>	<b>89 693</b>	<b>0</b>	<b>226 169</b>	<b>523 969</b>	<b>307 100</b>	<b>0</b>	<b>2 061 583</b>	<b>0</b>	<b>138 921</b>	<b>2 507 604</b>



**Anyagjellegű ráfordítások  
2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
<b>05. Anyagköltség</b>	<b>2 702 942</b>	<b>3 829 484</b>	<b>1 126 542</b>	<b>42%</b>
Alapanyagok	814 138	840 851	26 713	3%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	270 748	295 496	24 748	9%
Üzemyanyag felhasználás	104 321	86 217	-18 104	-17%
Energiaköltségek	1 441 448	2 535 438	1 093 990	76%
Munkaruha, védőruha	16 293	13 386	-2 907	-18%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	23 195	26 520	3 325	14%
Számítástechnikai kellékanyag	1 098	943	-155	-14%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	31 701	30 633	-1 068	-3%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>1 578 949</b>	<b>1 581 290</b>	<b>2 341</b>	<b>0%</b>
Fuvarköltségek	2 285	1 932	-353	-15%
Utazás, kiküldetés költségei	4 590	4 438	-152	-3%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	4 590	4 160	-430	-9%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	278	278	-
Karbantartás, javítás költségei	270 578	296 514	25 936	10%
Gépjármű javítás, karbantartás	52 946	54 305	1 359	3%
Informatikai javítás, karbantartás	0	0	0	-
Egyéb karbantartás, javítás	217 632	242 209	24 577	11%
Posta költségek	42 208	43 458	1 250	3%
Távközlés költségei	17 212	15 815	-1 397	-8%
Vezetékes telefon	2 884	2 471	-413	-14%
Mobil telefon	7 942	7 185	-757	-10%
Egyéb távközlési költség	6 386	6 159	-227	-4%
Vásárok, szakmai rendezvények	0	0	0	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	383 182	369 094	-14 088	-4%
Szennyvíziszap elhelyezés	301 126	289 457	-11 669	-4%
Szennyvízbeszállítás	0	0	0	-
Műszaki egyéb	24 897	40 741	15 844	64%
Gázmotor, uszoda üzemeltetés	22 350	0	-22 350	-100%
Külső labor, egyéb	7 480	8 061	581	8%
Bérelti és lízingdíj	406 270	275 987	-130 283	-32%
Ingatlanok bérelti díja	13 406	10 752	-2 654	-20%
Járművek bérelti díja	45 645	26 813	-18 832	-41%
Egyéb bérelti díjak	347 219	238 422	-108 797	-31%
Könyvviteli szolgáltatás díja	0	0	0	-
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 160	2 160	0	0%
Ügyvédi díjak	5 535	7 068	1 533	28%
Közjegyzői díjak	2 248	3 222	974	43%
Vagyonvédelem	47 531	47 556	25	0%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	38 162	42 814	4 652	12%
Minőségvizsgálati díjak	0	0	0	-
Egyéb szakértői díjak	15 211	22 805	7 594	50%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	5 998	40 870	34 872	581%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	0	0	-
Oktatás, továbbképzés	4 750	31 937	27 187	572%
Szociális ráfordítások	61	40	-21	-34%
Lakásbérelti díj	0	0	0	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	330 968	375 580	44 612	13%
Informatika	0	0	0	-
Egyéb	7 585	11 178	3 593	47%
Óraleolvasás, számlázás	675	563	-112	-17%
Orahitelesítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	2 531	1 676	-855	-34%
Tagdíjak, üzemorvos.stb	39 723	25 434	-14 289	-36%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>362 288</b>	<b>341 328</b>	<b>-20 960</b>	<b>-6%</b>
Bankköltségek	172 562	169 682	-2 880	-2%
Hatósági díjak, illetékek	10 061	8 545	-1 516	-15%
Biztosítási díjak	16 502	16 178	-324	-2%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	163 163	146 923	-16 240	-10%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>31 704</b>	<b>44 168</b>	<b>12 464</b>	<b>39%</b>
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>472 958</b>	<b>1 612 723</b>	<b>1 139 765</b>	<b>241%</b>
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>5 148 841</b>	<b>7 408 993</b>	<b>2 260 152</b>	<b>44%</b>

**Egyéb ráfordítások**  
**2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	78 855	69 915	-8 940	-11%
<i>Immateriális jogok terven felüli ÉCS</i>	8	0	-8	-100%
<i>Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS</i>	45 973	34 069	-11 904	-26%
<i>Követelések értékvesztése</i>	32 874	35 846	2 972	9%
<i>Készletek értékvesztése</i>	0	0	0	-
<i>Részesedések értékvesztése</i>	0	0	0	-
Kereskedelmi áruk leltárhianyai	0	0	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	7 091	49 539	42 448	599%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	3 014	20 747	17 733	588%
Leírt behajthatatlan követelések	2 890	2 632	-258	-9%
Nem számlázott utólag adott engedmény	0	0	0	-
Eladott (engedményezett) követelés könyvszerinti értéke	0	0	0	-
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	2 000	2 000	-
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	0	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	1 757	355	-1 402	-80%
Céltartalék képzés	198 030	55 968	-142 062	-72%
Fogyasztási adó, jövedéki adó	0	0	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	355 531	293 066	-62 465	-18%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	131 931	93 343	-38 588	-29%
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	0	0	0	-
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	0	0	0	-
Más egyéb ráfordítás	133	85	-48	-36%
Apportált eszközök könyvszerinti értékei	0	0	0	-
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszközátadások	0	0	0	-
TAO támogatás	0	0	0	-
Társadalmi szervezetek támogatása	1 320	1 310	-10	-1%
Fejlesztési támogatás ráfordítása	0	0	0	-
Ingyenes eszközátadások	102 757	1 401 451	1 298 694	1264%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>883 309</b>	<b>1 990 411</b>	<b>1 107 102</b>	<b>125%</b>

**Társasági adó és adózott eredmény levezetése**  
**2022-2023. év**

Adatok: e Ft

Megnevezés	2022. év	2023. év
<b>Adózás előtti eredmény (±)</b>	<b>-341 908</b>	<b>45 831</b>
Előző évek elhatárolt negatív adóalapból az adóévben leírt összeg		
Céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	89 925	110 724
Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege figyelemmel a kivételekre		
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás és eszköz kivezetéskori értéke	1 054 437	1 116 323
Bejelentett részesedés értékesítésének adóévi árfolyamnyeresége, valamint az adóévben visszaírt értékvesztése		
Fejlesztési tartalék összege után, legfeljebb az adóévi adózás előtti eredmény és legfeljebb 10 Mrd Ft		
Kapott (járó) bevételként elszámolt osztalék és részesedés	24 565	12 908
Tul. részesedés kivezetésekor a rész. értékét meghaladóan elszámolt bevétel, jogtúdó nélküli megszűnés, j.t. kivonás, kedvezm. átalakulás esetén	1 087	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		
Volt munkanélküli, levizsgázott szakképző iskolai tanuló, stb. tovább foglalkoztatása után elszámolt szoc.ho.		
Munkásszállás, munkavállalói bérlakas létesítésére, fenntartására fordított összeg, legfeljebb az adózás előtti nyereség összegéig		
Elektromos töltőállomás bekerülési értéke és 3 éves nyeresége közötti különbözet		
Az adózó kapcsolt vállalkozása saját tevékenységi körében végzett K+F tevékenységének közvetlen költségére tekintettel megállapított összeg		
Követelésre visszaírt értékvesztés, behajth. köv. leírásakor a korábbi növelő értékvesztés, Követelés átruház., kiegyenlít. a bevétel	25 951	28 207
Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés		
Adóalapot növelő bírságok, jogkövetkezmények elengedése, visszatérítése miatt elszámolt bevételek		
Kutatás, kísérlet fejlesztés közvetlen költségei - csökkentve az erre kapott támogatással		
Műemlék értékét növelő beruházás, felújítás költségének ill. karbantartási költségének kétszerese		
Ellenőrzés miatt tárgyévben elszámolt bevétel vagy ASTÉ növekedés, vagy költség és ráfordítás csökkenés		3 915
Megváltozott munkaképességű munkavállaló bére (max. a min. bér), ha a létszám nem haladja meg a 20 főt		
Műemlék értékét növelő beruházás, felújítás költsége ill. karbantartási költsége kapcsolt vállalkozásnál		
Támogatás, juttatás, térítés nélkül adott eszk., nyújtott szolg. meghatározott összegre		
Kapcsolt vállalkozásokkal a piaci ártól való eltérés miatt		
Jogelődnel az átalakulás miatt fennálló csökkentő tétel		
Jogutódnál az átalakulás miatt fennálló csökkentő tétel		
Egyéb csökkentő jogcím		
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>1 195 965</b>	<b>1 272 077</b>
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	198 030	55 968
Számviteli törvény szerint elszámolt tervszerinti és terven felüli értékcsökkenés és eszköz kivezetéskori nettó értéke	1 063 579	1 122 849
Nem a vállalkozási, bevételserző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (kiegészítő TAO támogatás is)		
Jogerős bírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezmény ráfordítása (az önellenőrzési pótlék nem)	2 692	1 229
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés figyelemmel a kivételekre	32 874	35 846
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés figyelemmel a kivételekre	57	176
Nettó finanszírozási költség adótörvényben elismert mértékét meghaladó része		
Termőföldből átminősített ingatlantartó társaság tagjánál a részesedés értékesítés árfolyamnyeresége és szokásos eredm.különbség 2X-ese		
Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése v. kivezetése utáni jövedelem és a szokásos eredmény különbség kétszerese		
Ellenőrzött külföldi társ.ban lévő, ill. a bejelentett részesedéshez kapcsolódó, adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árf.vesztéség		
Ellenőrzés miatt tárgyévben elszámolt többletköltség, ráfordítás, vagy bevétel- ill. ASTÉ csökkenés		2 245
Kedvezm. átalakulást követően a tul.rész. kivezetésekor elszám. adóalap csökkentésből a megszerzett rész. értékének csökkenése		
Tartós adományozás elszámolt többlet kedvezménye (vagy annak kétszerese), ha a szerződésben vállaltak nem teljesülnek		
Kapcsolt vállalkozásokkal a piaci ártól való eltérés miatt, ha az eltérés csökkentette az eredményt		
Jogelődnel az átalakulás miatt fennálló növelő tétel		
Jogutódnál az átalakulás miatt fennálló növelő tétel		
Egyéb növelő jogcím		
<b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>	<b>1 297 232</b>	<b>1 218 313</b>
<b>Külföldről származó jövedelem után kifizetett (fizetendő) adó (±)</b>		
<b>Külföldről származó jövedelem (±)</b>	<b>14</b>	<b>-594</b>
<b>Adóalap összesen (±)</b>	<b>-240 655</b>	<b>-7 339</b>
Társasági adó (2019. évtől csoportos társasági adó tagvállalatra eső része)		
Adókedvezmények		
Visszatartott adó (külföldön szerzett jövedelem után külföldön fizetett (fizetendő) és ráfordításként elszámolt adó számított összege)		
<b>Tárgyévi társasági adó kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lekötött fejlesztési tartalék beruházásra fel nem használt összegének társasági adó kötelezettsége</b>		
<b>Energiaszolgáltatók különadója</b>		
<b>Előző évek ellenőrzése miatti társasági adó és különadó változása (±)</b>	<b>106</b>	<b>6 883</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-342 014</b>	<b>38 948</b>

**Cash-flow kimutatás**  
**2022-2023. év**

Adatok: e Ft

sorsz.	Megnevezés	2022. év	2023. év
	<b>I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW (1-13. sorok)</b>	<b>2 122 328</b>	<b>4 896 713</b>
1a.	+ Adózás előtti eredmény és ellenőrzés miatti eredménytartartalék változás	-341 908	45 831
	<i>Ebből: Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	<i>90 693</i>	<i>1 842 650</i>
1b.	+ Korrekciók az adózás előtti eredményben	-24 332	-11 598
1	+ Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b)	-366 240	34 233
2	+ Elszámolt amortizáció	1 017 598	1 085 683
3	+ Elszámolt értékvesztés és visszairás	99 842	126 806
4	+ Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	108 104	-54 756
5	+ Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-619	-844
6	+ Szállítói kötelezettség változása	424 795	745 782
7	+ Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	238 694	1 866 084
8	+ Passzív időbeli elhatárolások változása	-81 142	1 220 000
9	+ Vevőkövetelés változása	-389 699	-145 270
10	+ Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	1 188 199	2 057 439
11	+ Aktív időbeli elhatárolások változása	-117 098	-2 031 561
12	- Fizetett adó (nyereség után)	-106	-6 883
13	- Fizetett osztalék, részesedés	0	0
	<b>II. BEFEKTETÉSI CASH-FLOW (14-18. sorok)</b>	<b>-1 524 509</b>	<b>-3 927 687</b>
14	- Befektetett eszközök beszerzése	-1 390 483	-2 805 284
15	+ Befektetett eszközök eladása	237 706	3 942
16	+ Hosszú lej. kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	
17	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-396 297	-1 139 253
18	+ Kapott osztalék, részesedés	24 565	12 908
	<b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW (19-26. sorok)</b>	<b>59 526</b>	<b>766 486</b>
19	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20	+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21	+ Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22	+ Véglegesen kapott pénzeszköz	290 078	767 796
23	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24	- Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-229 232	0
26	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 320	-1 310
	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)</b>	<b>657 345</b>	<b>1 735 512</b>
27	+ Devizás pénzeszközök átértékelése	27	-8
	<b>V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok)</b>	<b>657 372</b>	<b>1 735 504</b>

**Mutatók**  
**2022-2023. év**

Adatok: e Ft

**Vagyoni helyzet mutatói**

<b>Tárgyi eszközök aránya</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{22\,903\,194}{33\,987\,956} \times 100\% = 67,39\%$	$\frac{25\,058\,391}{39\,147\,454} \times 100\% = 64,01\%$
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{27\,821\,157}{33\,987\,956} \times 100\% = 81,86\%$	$\frac{31\,122\,262}{39\,147\,454} \times 100\% = 79,50\%$
<b>Forgó eszközök aránya</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{5\,538\,901}{33\,987\,956} \times 100\% = 16,30\%$	$\frac{5\,365\,733}{39\,147\,454} \times 100\% = 13,71\%$
<b>Saját tőke jegyzett tőke arány</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{5\,996\,573}{2\,891\,000} \times 100\% = 207,42\%$	$\frac{6\,035\,521}{2\,891\,000} \times 100\% = 208,77\%$
<b>Kötelezettségek aránya</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{26\,275\,574}{5\,996\,573} \times 100\% = 438,18\%$	$\frac{29\,442\,514}{6\,035\,521} \times 100\% = 487,82\%$
<b>Kötelezettségek részaránya</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100\%$	$\frac{26\,275\,574}{33\,987\,956} \times 100\% = 77,31\%$	$\frac{29\,442\,514}{39\,147\,454} \times 100\% = 75,21\%$
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek aránya</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{2\,625\,193}{5\,996\,573} \times 100\% = 43,78\%$	$\frac{5\,649\,988}{6\,035\,521} \times 100\% = 93,61\%$
<b>Tőkeerősség</b>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{5\,996\,573}{33\,987\,956} \times 100\% = 17,64\%$	$\frac{6\,035\,521}{39\,147\,454} \times 100\% = 15,42\%$

**Mutatók**  
**2022-2023. év**

Adatok: e Ft

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Bevétel arányos jövedelmezőség</b>	2022	2023
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{-341\,908}{10\,679\,954} \times 100\% = -3,20\%$	$\frac{45\,831}{14\,716\,402} \times 100\% = 0,31\%$
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>	2022	2023
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{-341\,908}{33\,987\,956} \times 100\% = -1,01\%$	$\frac{45\,831}{39\,147\,454} \times 100\% = 0,12\%$
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b>	2022	2023
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{-341\,908}{5\,996\,573} \times 100\% = -5,70\%$	$\frac{45\,831}{6\,035\,521} \times 100\% = 0,76\%$

**Mérleg mutatók**

<b>Használhatósági fok</b>	2022	2023
$\frac{\text{Aktivált tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Aktivált tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{22\,636\,833}{32\,383\,856} \times 100\% = 69,90\%$	$\frac{22\,708\,174}{33\,478\,077} \times 100\% = 67,83\%$

**Pénzügyi helyzet mutatói**

<b>Likviditási mutató</b>	2022	2023
$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{5\,538\,901}{2\,625\,193} \times 100\% = 210,99\%$	$\frac{5\,365\,733}{5\,649\,988} \times 100\% = 94,97\%$
<b>Likviditási gyorsráta</b>	2022	2023
$\frac{\text{Forgó eszköz - Készlet}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{5\,427\,035}{2\,625\,193} \times 100\% = 206,73\%$	$\frac{5\,177\,879}{5\,649\,988} \times 100\% = 91,64\%$

**Veszélyes hulladékok állományának alakulása  
2023. év**

<b>Megnevezés</b>	<b>Veszélyes hulladék</b>	<b>egység</b>
Nyitó készlet mennyisége		kg
Tárgyévi növekedés mennyisége	76 958	kg
Tárgyévi csökkenés mennyisége	76 958	kg
<b>ZÁRÓ KÉSZLET</b>	<b>0</b>	<b>kg</b>
Nyitó készlet érték		e Ft
Tárgyévi növekedés érték	4 230 205	e Ft
Tárgyévi csökkenés érték	4 230 205	e Ft
<b>ZÁRÓ KÉSZLET ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>e Ft</b>

**Debreceni Vízmű Zrt.**  
**Vagyonkezelésbe vett immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2023. év**

Adatok: E Ft

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átiszervezés aktivált értéke	Kísérelti fejlesztés aktivált értéke (a be nem fejezett, későbbi szellemi termék is)	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	<b>Nyitó bruttó érték</b>			2 154				<b>2 154</b>	24 591 971	7 18 022	1 933		0		<b>25 311 926</b>
2.	Tárgyévi beszerzés							0	614 325	54 192			668 517		<b>1 337 034</b>
3.	Átsorolás miatti növekedés							0							<b>0</b>
4.	Egyéb tárgyévi növekedés							0	126 683	4 817			131 500		<b>263 000</b>
5.	Tárgyévi értékesítés							0							<b>0</b>
6.	Tárgyévi selejtezés							0	34 361	2 397					<b>36 758</b>
7.	Átsorolás miatti csökkenés							0							<b>0</b>
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés (beruházásoknál aktiválás)							0					800 017		<b>800 017</b>
9.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 154</b>	<b>25 298 618</b>	<b>774 634</b>	<b>1 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 075 185</b>
10.	Nyitó értékcsökkenés			1 449				<b>1 449</b>	5 481 084	490 983	1 306				<b>5 973 373</b>
11.	Átsorolás miatti növekedés							0							<b>0</b>
12.	Átsorolás miatti csökkenés							0							<b>0</b>
13.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés			189				<b>189</b>	646 896	45 984	153				<b>693 033</b>
14.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés							0	27 278	797					<b>28 075</b>
15.	Tárgyévi állománycsökkenés miatti ECS csökkenés							0	34 361	2 397					<b>36 758</b>
16.	Tárgyévi visszairt terven felüli értékcsökkenés							0							<b>0</b>
17.	Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései							0							<b>0</b>
18.	<b>Záró halmozott értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 638</b>	<b>6 120 897</b>	<b>535 367</b>	<b>1 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 657 723</b>
19.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516</b>	<b>19 177 721</b>	<b>239 267</b>	<b>474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 417 462</b>



**Debreceni Vízmű Zrt.**  
**Értékvesztés a számviteli törvény szerint**  
**2023. év**

Adatok: E Ft

	181-360 nap	10%	361-720 nap	25%	720 napon túl	50%	Egyedi érték.	Egyedi	Összesen	
	alap	értékvesztés	alap	értékvesztés	alap	értékvesztés	alap	értékvesztés	alap	értékvesztés
200 eFt alatti lakossági víz, csatorna	23 305	2 331	18 173	4 543	35 228	17 614			76 706	24 488
200 eFt alatti közületi víz, csatorna	3 350	335	2 621	655	1 551	776			7 522	1 766
200 eFt alatti egyéb kimenő számla	87	9	185	46	0	0	0	0	272	55
200 eFt feletti lakossági víz, csatorna							87 791	77 788	87 791	77 788
200 eFt feletti közületi víz, csatorna							11 664	7 645	11 664	7 645
200 eFt feletti egyéb kimenő számla							0	0	0	0
<b>Vevőkövetelés összesen:</b>	<b>26 742</b>	<b>2 675</b>	<b>20 979</b>	<b>5 244</b>	<b>36 779</b>	<b>18 390</b>	<b>99 455</b>	<b>85 433</b>	<b>183 955</b>	<b>111 742</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nyilvántartott ért.veszt.össz.</b>	<b>26 742</b>	<b>2 675</b>	<b>20 979</b>	<b>5 244</b>	<b>36 779</b>	<b>18 390</b>	<b>99 455</b>	<b>85 433</b>	<b>183 955</b>	<b>111 742</b>

**Debreceni Vízmű Zrt.**  
**Eszközállomány változása**  
**2022-2023. év**

Adatok: M Ft

Eszközállomány változása	2022. dec.31. m Ft	2023. dec.31. m Ft	Változás m Ft	Megoszlás az össz. eszköz értékből %	
				2022	2023
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>27821,1</b>	<b>31122,3</b>	3301,2	81,86	79,50
<i>I. Immateriális javak</i>	45,4	87,3	41,9	0,13	0,22
Vagyoni értékű jogok	45,4	87,3	41,9	0,13	0,22
Szellemi termékek	0	0	0,0	0,00	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0,0	0,00	0,00
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	22903,2	25058,4	2155,2	67,39	64,01
Ingatlanok	21266,5	21212,4	-54,1	62,57	54,19
Műszaki ber.,gépek,jármű	1156,7	1293,5	136,8	3,40	3,30
Egyéb ber.felsz.jármű	213,7	202,3	-11,4	0,63	0,52
Beruházások	264,3	2334,3	2070,0	0,78	5,96
Beruházásokra adott előlegek	2,0	15,9	13,9	0,01	0,04
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	4872,5	5976,6	1104,1	14,34	15,27
Tartós részesed.kapcs.vállalk-ban	932,0	895,2	-36,8	2,74	2,29
Egyéb tartós részesedés	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Tartós kölcsön kapcs.váll.	3927,8	5066,3	1138,5	11,56	12,94
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,4	1,2	0,8	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapír	12,3	13,9	1,6	0,04	0,04
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>5538,9</b>	<b>5365,7</b>	-173,2	16,30	13,71
<i>I. Készletek</i>	111,9	187,9	76,0	0,33	0,48
Anyagok	95,9	121,5	25,6	0,28	0,31
Befejezetlen, félkész termék	0,8	9,1	8,3	0,00	0,02
Késztermék	0	0	0,0	0,00	0,00
Áruk	15,2	57,3	42,1	0,04	0,15
<i>II. Követelések</i>	4702,6	2717,9	-1984,7	13,84	6,94
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1658,1	1786,6	128,5	4,88	4,56
Követelések kapcs.vállalk.szemb.	2814,6	579,7	-2234,9	8,28	1,48
Követelések jelentős tul.r. váll. szemb.	0	0	0,0	0,00	0,00
Egyéb követelések	229,9	351,6	121,7	0,68	0,90
<i>III. Értékpapírok</i>	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
<i>IV. Pénzeszközök</i>	724,4	2459,9	1735,5	2,13	6,28
Pénztár,csekkek	1,5	1,2	-0,3	0,00	0,00
Bankbetét	722,9	2458,8	1735,9	0,20	6,28
<b>C. A AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>	<b>628</b>	<b>2659,5</b>	2031,5	1,85	6,79
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	617,7	2646,8	2029,1	1,82	6,76
Ktg-ek ráford.aktív időb.elh.	10,3	12,7	2,4	0,03	0,03
Halasztott ráfordítások	0	0	0,0	0,00	0,00
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>33988,0</b>	<b>39147,5</b>	5159,5	100,00	100,00

**Debreceni Vízmű Zrt.**  
**Forrásállomány változása**  
**2022-2023. év**

Adatok: M Ft

Megnevezés:	2022	2023	Változás m Ft	Megoszlás az összes forrás értéken belül %	
	dec.31. m Ft	dec.31. m Ft		2022.	2023.
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>5996,6</b>	<b>6035,5</b>	<b>38,9</b>	<b>17,64</b>	<b>15,42</b>
<i>I. Jegyzett tőke</i>	2891,0	2891,0	0,0	8,51	7,38
<i>III. Tőketartalék</i>	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
<i>IV. Eredménytartalék</i>	-1261,3	-1656,0	-394,7	-3,71	-4,23
<i>V. Lekötött tartalék</i>	4708,9	4761,6	52,7	13,85	12,16
<i>VII. Adózott eredmény</i>	-342,0	38,9	380,9	-1,01	0,10
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>330,0</b>	<b>275,3</b>	<b>-54,7</b>	<b>0,97</b>	<b>0,70</b>
Céltartalék a várható kötelezettségekre	72,6	52,0	-20,6	0,21	0,13
Céltartalék a jövőbeni költségekre	257,4	223,3	-34,1	0,76	0,57
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>26275,6</b>	<b>29442,5</b>	<b>3166,9</b>	<b>77,31</b>	<b>75,21</b>
<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettség</i>	23650,4	23792,5	142,1	69,58	60,78
Beruházási, fejl. hitel	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Tartós köt.kapcs.vállalk.szemben	13,3	11,1	-2,2	0,04	0,03
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23637,1	23781,4	144,3	69,55	60,75
<i>III. Rövid lejáratú kötelezettség</i>	2625,2	5650,0	3024,8	7,7	14,4
Rövid lejáratú hitelek	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Vevőktől kapott előleg	1,4	152,9	151,5	0,00	0,39
Köt.áruszáll.,szolg-ból	1106,5	2073,2	966,7	3,26	5,30
Rövid lejáratú köt.kapcs.vállalk.szemben	100,9	281,5	180,6	0,30	0,72
Rövid lejáratú köt.jelentős r. váll. Szemben	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú köt.	1416,4	3142,4	1726,0	4,17	8,03
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>	<b>1385,8</b>	<b>3394,2</b>	<b>2008,4</b>	<b>4,08</b>	<b>8,67</b>
Bevét.passzív időb elhat.	7,7	3,8	-3,9	0,02	0,01
Költségek,ráford.passzív időb.elhat.	183,7	1551,8	1368,1	0,54	3,96
Halasztott bevételek	1194,4	1838,6	644,2	3,51	4,70
<b>FORRÁSOK</b>	<b>33988,0</b>	<b>39147,5</b>	<b>5159,5</b>	<b>100,0</b>	<b>100,00</b>

**ÁGAZATI MÉRLEG**  
2022. év

**ÁGAZATI MÉRLEG**  
2023. év

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok: e Ft-ban						Adatok: e Ft-ban					
		Ivóvíz	Szennyvíz	Kiserőmű	Távhő	Egyéb	Előző év	Ivóvíz	Szennyvíz	Kiserőmű	Távhő	Egyéb	Tárgyév
		2022.12.31	2022.12.31	2022.12.31	2022.12.31	2022.12.31	összesen	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	összesen
a	b	c	d	e	f	g	c	d	e	f	g		
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b> (2.+10.+18.)	<b>12 805 017</b>	<b>12 820 412</b>	<b>133 588</b>	<b>15 328</b>	<b>2 046 812</b>	<b>27 821 157</b>	<b>15 090 435</b>	<b>13 056 908</b>	<b>152 991</b>	<b>118 721</b>	<b>2 703 207</b>	<b>31 122 262</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3. ... 9.)	17 411	26 598	14	31	1 358	45 412	58 354	24 250	20	95	4 550	87 269
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke												
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke												
05.	3. Vagyoni értékű jogok	17 411	26 598	14	31	1 358	45 412	58 354	24 250	20	95	4 550	87 269
06.	4. Szellemi termékek						0						0
07.	5. Üzleti vagy cégérték												
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek												
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése												
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. ... 17.)	11 084 785	11 351 990	133 479	15 262	317 678	22 903 194	13 095 003	11 491 865	139 747	32 164	299 612	25 058 391
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 048 318	10 887 688	55 020	6 291	269 152	21 266 469	10 305 137	10 594 618	47 796	11 001	253 858	21 212 410
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	660 297	397 438	77 805	8 896	12 259	1 156 695	817 929	361 351	85 159	19 600	9 408	1 293 447
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	145 864	30 852	654	75	36 224	213 669	130 935	27 005	6 792	1 563	36 022	202 317
14.	4. Tenyészállatok												
15.	5. Beruházások, felújítások	230 306	34 000	0	0	43	264 349	1 838 089	495 892	0	0	288	2 334 269
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	2 012	0	0	0	2 012	2 913	12 999	0	0	36	15 948
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése												
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. ... 28.)	1 702 821	1 441 824	95	35	1 727 776	4 872 551	1 937 078	1 540 793	13 224	86 462	2 399 045	5 976 602
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	33 223	7 023	1	0	891 826	932 073	33 843	16 325	0	0	845 031	895 199
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 662 650	1 429 866	0	0	835 295	3 927 811	1 895 180	1 518 841	13 155	86 336	1 552 772	5 066 284
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés												
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban												
23.	5. Egyéb tartós részesedés						0						0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						0						0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	218	155	3	1	20	397	627	438	5	10	97	1 177
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	6 730	4 780	91	34	635	12 270	7 428	5 189	64	116	1 145	13 942
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése												
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete												
29.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b> (30.+37.+46.+53.)	<b>2 467 729</b>	<b>2 046 696</b>	<b>7 541</b>	<b>138 347</b>	<b>878 588</b>	<b>5 538 901</b>	<b>2 066 460</b>	<b>1 648 344</b>	<b>12 010</b>	<b>64 119</b>	<b>1 574 800</b>	<b>5 365 733</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31. ... 36.)	51 673	39 369	833	11	19 980	111 866	60 377	56 286	240	293	70 658	187 854
31.	1. Anyagok	51 673	39 369	833	11	4 028	95 914	60 377	56 286	240	293	4 303	121 499
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek						795					9 025	9 025
33.	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok												
34.	4. Késztermékek												
35.	5. Árúk					15 157	15 157					57 330	57 330
36.	6. Készletekre adott előlegek												
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. ... 45.)	2 088 218	1 725 390	6 708	138 336	743 978	4 702 630	996 137	782 665	4 760	17 817	916 591	2 717 970
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	798 826	604 420	5 438	0	249 415	1 658 099	681 035	514 715	2 721	0	588 178	1 786 649
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 187 401	1 021 142	0	138 128	467 991	2 814 662	186 187	152 019	1 145	16 080	224 243	579 674
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben												
42.	5. Váltókövetelések												
43.	6. Egyéb követelések	101 991	99 828	1 270	208	26 572	229 869	128 915	115 931	894	1 737	104 170	351 647
44.	7. Követelések értékelési különbözete												
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete												
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47. ... 52.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban												
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés												
49.	3. Egyéb részesedés												
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek												
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok												
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete												
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55.)	327 838	281 937	0	0	114 630	724 405	1 009 946	809 393	7 010	46 009	587 551	2 459 909
54.	1. Pénztár, csekkek	699	601	0	0	245	1 545	475	380	3	22	276	1 156
55.	2. Bankbetétek	327 139	281 336	0	0	114 385	722 860	1 009 471	809 013	7 007	45 987	587 275	2 458 753
56.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (57. ... 59.)	<b>341 342</b>	<b>249 549</b>	<b>9</b>	<b>92</b>	<b>36 906</b>	<b>627 898</b>	<b>1 554 275</b>	<b>963 858</b>	<b>900</b>	<b>5 486</b>	<b>134 940</b>	<b>2 659 459</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	334 520	247 001	3	32	36 096	617 652	1 547 107	960 775	877	5 334	132 729	2 646 822
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 822	2 548	6	60	810	10 246	7 168	3 083	23	152	2 211	12 637
59.	3. Halasztott ráfordítások												
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (1.+29.+56.)	<b>15 614 088</b>	<b>15 116 657</b>	<b>141 138</b>	<b>153 767</b>	<b>2 962 306</b>	<b>33 987 956</b>	<b>18 711 170</b>	<b>15 669 110</b>	<b>165 901</b>	<b>188 326</b>	<b>4 412 947</b>	<b>39 147 454</b>

**ÁGAZATI MÉRLEG**  
2022. év

**ÁGAZATI MÉRLEG**  
2023. év

**MÉRLEG Források (passzívák)**

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok: e Ft-ban						Adatok: e Ft-ban					
		Ivóvíz 2022.12.31	Szennyvíz 2022.12.31	Kiserőmű 2022.12.31	Távhő 2022.12.31	Egyéb 2022.12.31	Előző év összesen 2022.12.31	Ivóvíz 2023.12.31	Szennyvíz 2023.12.31	Kiserőmű 2023.12.31	Távhő 2023.12.31	Egyéb 2023.12.31	Tárgyév összesen 2023.12.31
a	b	c	d	e	f	g	c	d	e	f	g		
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE</b> (62.+64. ... 68.+71.)	<b>762 619</b>	<b>2 662 604</b>	<b>193 200</b>	<b>100 982</b>	<b>2 277 168</b>	<b>5 996 573</b>	<b>707 313</b>	<b>2 224 896</b>	<b>212 779</b>	<b>265 045</b>	<b>2 625 488</b>	<b>6 035 521</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 330 617	1 332 217	13 882	1 593	212 691	2 891 000	1 401 776	1 212 878	14 212	11 028	251 106	2 891 000
63.	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>												
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)												
65.	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 006 758	-733 600	113 274	0	1 365 794	-1 261 290	-2 174 612	-1 393 713	161 444	97 252	1 653 546	-1 656 083
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 798 799	2 479 136	17 958	2 053	410 931	4 708 877	1 606 615	2 722 003	16 777	3 861	412 400	4 761 656
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka												
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka												
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-360 039	-415 149	48 086	97 336	287 752	-342 014	-126 466	-316 272	20 346	152 904	308 436	38 948
72.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b> (73. ... 75.)	<b>275 927</b>	<b>49 683</b>	<b>527</b>	<b>198</b>	<b>3 685</b>	<b>330 020</b>	<b>228 013</b>	<b>32 625</b>	<b>241</b>	<b>434</b>	<b>13 950</b>	<b>275 263</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	39 852	28 381	527	198	3 685	72 643	27 722	19 367	241	434	4 271	52 035
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	236 075	21 302	0	0	0	257 377	200 291	13 258	0	0	9 679	223 228
75.	3. Egyéb céltartalék						0						0
76.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b> (77.+82.+92.)	<b>12 846 064</b>	<b>13 132 568</b>	<b>34 910</b>	<b>23 894</b>	<b>238 138</b>	<b>26 275 574</b>	<b>14 415 200</b>	<b>14 191 724</b>	<b>31 324</b>	<b>39 079</b>	<b>765 187</b>	<b>29 442 514</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78. ... 81.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben												
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással												
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással												
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben												
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83. ... 91.)	11 479 407	12 120 059	23 759	2 716	24 440	23 650 381	11 572 192	12 171 454	19 867	4 573	24 440	23 792 526
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök												
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények												
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból												
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek												
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek						0						0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 240	3 020	0	0	0	13 260	8 090	3 020	0	0	0	11 110
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásokkal												
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással												
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 469 167	12 117 039	23 759	2 716	24 440	23 637 121	11 564 102	12 168 434	19 867	4 573	24 440	23 781 416
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95. ... 104.)	1 366 657	1 012 509	11 151	21 178	213 698	2 625 193	2 843 008	2 020 270	11 457	34 506	740 747	5 649 988
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök												
94.	<i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>												
95.	2. Rövid lejáratú hitelek												
96.	3. Vevőktől kapott előlegek					1 385	1 385		146 418	0	0	6 514	152 932
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	551 588	400 627	6 873	1 059	146 323	1 106 470	902 344	624 841	6 307	9 516	530 224	2 073 232
98.	5. Váltótartozások												
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	50 297	36 532	627	96	13 343	100 895	122 492	84 821	856	1 292	71 977	281 438
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű lévő vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással												
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	764 772	575 350	3 651	20 023	52 647	1 416 443	1 818 172	1 164 190	4 294	23 698	132 032	3 142 386
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete												
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete												
105.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (99. ... 101.)	<b>171 613</b>	<b>1 195 221</b>	<b>883</b>	<b>422</b>	<b>17 650</b>	<b>1 385 789</b>	<b>1 480 992</b>	<b>1 887 919</b>	<b>707</b>	<b>1 276</b>	<b>23 262</b>	<b>3 394 156</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	7 702	7 702	74	14	0	0	3 722	3 810
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	77 239	98 236	883	422	6 918	183 698	1 111 446	421 628	707	1 276	16 721	1 551 778
108.	3. Halasztott bevételek	94 374	1 096 985	0	0	3 030	1 194 389	369 472	1 466 277	0	0	2 819	1 838 568
109.	<b>H. KIEGYENLÍTŐ TÉTELEK</b>	<b>1 770 827</b>	<b>-1 834 267</b>	<b>-30 480</b>	<b>-917</b>	<b>94 837</b>	<b>0</b>	<b>1 879 652</b>	<b>-2 668 054</b>	<b>-79 150</b>	<b>-117 508</b>	<b>985 060</b>	<b>0</b>
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (57.+68.+72.+98.)	<b>15 827 050</b>	<b>15 205 809</b>	<b>199 040</b>	<b>124 579</b>	<b>2 631 478</b>	<b>33 987 956</b>	<b>18 711 170</b>	<b>15 669 110</b>	<b>165 901</b>	<b>188 326</b>	<b>4 412 947</b>	<b>39 147 454</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)  
2022. év

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)  
2023. év

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Adatok: e Ft-ban						Adatok: e Ft-ban					
		Ivóvíz 2022.12.31	Szennyvíz 2022.12.31	Kiserőmű 2022.12.31	Távhő 2022.12.31	Egyéb 2022.12.31	Előző év összesen 2022.12.31	Ivóvíz 2023.12.31	Szennyvíz 2023.12.31	Kiserőmű 2023.12.31	Távhő 2023.12.31	Egyéb 2023.12.31	Tárgyév összesen 2023.12.31
a	b	c	d	e	f	g	c	d	e	f	g		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 410 519	3 527 287	12 883	117 185	1 014 734	3 854 602	3 089 166	26 757	175 599	2 239 100	9 385 224	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					3 181					3 371	3 371	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	4 410 519	3 527 287	12 883	117 185	1 017 915	3 854 602	3 089 166	26 757	175 599	2 242 471	9 388 595	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-71 973	71 973		-1 733		-83 018	44 809	38 209	8 230	8 230	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	234 155	4 200	0	0	14 691	253 046	254 132	16 563	0	13 936	284 631	
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03.+04.)	234 155	-67 773	71 973	0	12 958	251 313	254 132	-66 455	44 809	38 209	292 861	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	372 755	143 461	44 486	988	8 740	570 430	2 620 348	1 215 378	872	4 704	80 799	3 922 101
	Ebből: visszaírt értékvesztés	203	142	0	0	0	345	449	363	0	14	826	
05.	Anyagköltség	1 748 625	865 242	7 882	662	80 531	2 702 942	2 461 410	1 257 226	3 605	4 853	102 390	3 829 484
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	590 008	871 557	24 033	3 737	89 614	1 578 949	556 400	852 447	18 839	28 517	1 581 290	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	228 124	127 475	67	530	6 092	362 288	206 849	123 286	94	635	10 464	341 328
08.	Eladott áruk beszerzési értéke					31 704	31 704					44 168	44 168
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					472 958	472 958					1 612 723	1 612 723
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	2 566 757	1 864 274	31 982	4 929	680 899	5 148 841	3 224 659	2 232 959	22 538	34 005	1 894 832	7 408 993
10.	Bérek	1 806 532	1 278 207	25 024	9 171	171 669	3 290 603	1 834 371	1 273 142	16 297	28 837	279 747	3 432 394
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	140 123	104 439	1 077	706	12 436	258 781	131 577	100 454	711	1 668	20 842	255 252
12.	Bérbírlatok	230 735	164 024	3 276	1 196	21 395	420 626	239 759	167 350	2 136	4 004	39 266	452 515
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	2 177 390	1 546 670	29 377	11 073	205 500	3 970 010	2 205 707	1 540 946	19 144	34 509	339 855	4 140 161
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	438 212	515 505	19 595	2 084	42 202	1 017 598	481 438	530 984	13 336	16 367	43 558	1 085 683
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	507 847	349 980	302	2 751	22 429	883 309	1 331 003	583 007	671	4 390	71 340	1 990 411
	Ebből: értékvesztés	43 712	34 587	6	55	495	78 855	47 733	17 894	13	83	4 192	69 915
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-672 777	-673 454	48 086	97 336	88 583	-1 112 226	-513 725	-649 807	16 749	129 241	-4 149	-1 021 691
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	16 417	3 471	0	0	4 677	24 565	7 842	3 782	0	0	1 284	12 908
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	16 417	3 471	0	0	4 677	24 565	7 842	3 782	0	0	1 284	12 908
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					1 087	1 087					0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					1 087	1 087					0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	212 634	182 863	0	0	91 812	487 309	208 694	181 263	1 964	12 890	209 980	614 791
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	212 634	182 863	0	0	91 812	487 309	208 694	181 263	1 964	12 890	209 980	614 791
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	83 729	72 007	0	0	34 399	190 135	174 463	151 531	1 642	10 775	146 644	485 055
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	83 729	72 007	0	0	34 399	190 135	152 277	132 261	1 433	9 405	129 145	424 521
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	159	137	0	0	69 030	69 326	34	29	0	2	26	91
	Ebből: értékelési különbözet												
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	312 939	258 478	0	0	201 005	772 422	391 033	336 605	3 606	23 667	357 934	1 112 845
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek												
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott												
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek						0						0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						0						0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					1 660	1 660					2 245	2 245
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					1 660	1 660					2 245	2 245
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése					0	0					0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	201	173	0	0	70	444	41	36	0	3	42 998	43 078
	Ebből: értékelési különbözet												
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	201	173	0	0	1 730	2 104	41	36	0	3	45 243	45 323
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	312 738	258 305	0	0	199 275	770 318	390 992	336 569	3 606	23 664	312 691	1 067 522
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-360 039	-415 149	48 086	97 336	287 858	-341 908	-122 733	-313 238	20 355	152 905	308 542	45 831
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	106	106	3 733	3 034	9	1	106	6 883
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	-360 039	-415 149	48 086	97 336	287 752	-342 014	-126 466	-316 272	20 346	152 904	308 436	38 948

A víziközmű szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározásához (58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 4. sz. melléklet) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény fogalmainak felhasználásával az alábbi gazdasági mutatókat és értékhatárokat kell figyelembe venni a víziközmű-szolgáltatás végzéséhez előírt működési engedély kiadásához

### 2023. évi tény mutatószámok (adatok E Ft-ban)

#### 1. Tőkeerősségi mutató

$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$$

$$\frac{6\,035\,521}{39\,147\,454 - 23\,767\,235 - 226\,737 - 275\,227 - 502\,322} = 0,4198 > 0,3$$

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁmpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található, fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztésre célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

VKÜKöt	=	23 767 235
PTÁmpasszív	=	226 737
VKFpénzeszköz	=	275 227
MAKHasználati díj	=	502 322

#### 2. Eladósodottsági mutató

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}^2}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}^1}$$

$$\frac{29\,442\,514 - 23\,767\,235 - 135\,141}{39\,147\,454 - 23\,767\,235 - 226\,737 - 275\,227 - 502\,322} = 0,3854 < 0,65$$

MAKHasználati díj<sup>1</sup> = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj<sup>2</sup> = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj <sup>1</sup>	=	502 322
MAKHasználati díj <sup>2</sup>	=	135 141

#### 3. Likviditási mutató

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök* és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

$$\frac{7\,075\,970 + 2\,717\,970}{5\,649\,988} = 1,7334 > 1,0$$

\* A pénzeszközök értéke tartalmazza a beszámolóban a tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban soron szereplő cash-pool rendszerbeli pénzeszközök értékét is.