

	<p>BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő Részvénytársaság</p> <p>7700 Mohács, Budapesti ország út 1.</p> <p>Adószám: 24257017-2-02 Cégjegyzékszám: 02-10-060389</p>
---	--

2022. ÉVI

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mohács, 2023. április 30.


 7700 Mohács/Budapesti út 1.
 Baranya Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Adószám: 24257017-2-02

Csollák István
 vezérigazgató

1. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A cég rövidített elnevezése BARANYA-VÍZ Zrt.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Fő tevékenysége víztermelés, vízkezelés, -ellátás, melyet ténylegesen 2015. január 1 napját követően kezdte meg.

A Zrt. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyonot Bérleti Üzemeltetési Szerződések alapján működteti.

Baranya-Víz Zrt. főbb tulajdonosai:

- Mohács Város Önkormányzata
- Komló Város Önkormányzata
- Szigetvár Város Önkormányzata
- Beremend Község Önkormányzata
- Harkány Város Önkormányzata

A Zrt. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

- a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén ideértve a csapadékvíz-elvezetést is.

Másodlagos tevékenység:

A számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége, elsősorban mélyépítés, építés kivitelezés, stb.

A vállalat székhelye: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

A cég fióktelepei: 7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.

7800 Siklós, Gordisai út 2.

7900 Szigetvár, Gyár u.1.

A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2022. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

Megnevezés	Település szám
Mohácsi Üzemigazgatóság	14
Komlói Üzemigazgatóság	29
Harkányi Üzemigazgatóság	57
Szigetvári Üzemigazgatóság	95
Összesen	195

A beszámoló időszakára jellemző főbb adatok és azok változása az előző évhez viszonyítva a következők:

MEGNEVEZÉS	Előzőév (E Ft)	Tárgyév (E Ft)	Változás
			(E Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3 122 953	3 310 233	187 280
Üzleti tevékenység eredménye	-41 702	116 922	158 624
Adózott eredmény	-52 265	90 626	142 891
Saját tőke	534 693	697 068	162 375
- ebből jegyzett tőke	15 320	15 320	0

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 3.310.233 eFt volt, ami előző évhez képest 187.280 eFt-tal több, ennek oka, hogy az alaptevékenységből származó bevételeink növekedtek. Üzleti tevékenység eredménye és adózott eredményünk az Energiaügyi Minisztériumtól kapott 912.581.000,- Ft támogatás miatt lett pozitív.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika – a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési előírásokra épülve - a számviteli törvény előírásainak végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a **BARANYA-VÍZ Zrt. adottságainak, körülményeinek** leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika **célja**, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és annak módosításai alapján meghatározta számviteli politikáját, továbbá annak részeként, de önálló szabályzatban foglalta össze:

- az eszközök és források leltározási,
- az eszközök és források értékelési,
- a pénzkezelési, továbbá
- az önköltség számítási valamint
- a számviteli szétválasztás szabályzatait.

a) Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

Az eszközök besorolása a társaságnál betöltött szerepük, rendeltetésük, várható használatuk alapján történik. Ennek megfelelően a társaság céljait tartósan, egy éven túl szolgáló eszközök a **befektetett eszközök**, az egy éven belül elhasználódó, vagy értékesítésre kerülő eszközök a **forgóeszközök** közé tartoznak.

Az adott eszköz besorolásáról annak a szervezeti egységnek a vezetője dönt, aki beszerezte ill. a beszerzést kezdeményezte.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a vállalkozás azok besorolását megváltoztatja; a befektetett eszközt átsorolja a forgóeszközök közé vagy fordítva.

b) A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja

A **BARANYA-VÍZ Zrt.** a számviteli törvény 9. §-a alapján éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formájából következően kötelezően **kettős könyvvitel**.

c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

A vállalkozás a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az "A" változat szerint állítja össze mérlegét.

A vállalkozás a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján **összköltség eljárással "A" változat** szerint készíti eredmény kimutatását.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket **nem tagolja tovább**, új tételt nem vesz fel. A mérleg és az eredménykimutatás összeállítása során a BARANYA-VÍZ Zrt. a Számviteli Törvényben meghatározott alapelvet követi, a kiegészítő melléklet összeállításánál a valódiság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: április 30.

d) Az alapítás-át szervezés költségeinek aktiválása

A BARANYA-VÍZ Zrt. **nem aktiválja** a külső vállalkozók által számlázott, valamint a saját tevékenység során felmerült közvetlen önköltségbe tartozó költségeket.

e) Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája*Terv szerinti értékcsökkenés*

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A vállalkozás a **maradványérték összegét** az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén **várhatóan realizálható érték** alapján határozza meg. Amennyiben a használat során az eszközönél felújítást, bővítést, rendeltetésváltozást hajtanak végre, a maradványértéket felül kell vizsgálni, és szükség szerint megváltoztatni.

A vállalkozás a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, **az üzembe helyezéstől alkalmazza**, és napi értékcsökkenést számol el. Az üzembe helyezést és a maradványérték számítását hitelt érdemlő módon dokumentálja.

A vállalkozás minden egyes immateriális jószág, illetve tárgyi eszköz (kivéve a 100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a **bruttó értékre vetítve, lineáris leírási módszerrel** határozza meg.

A **100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti** vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként **egy összegben írja le a Zrt.**

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás **addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.**

Nem számol el terv szerinti értékcsökkenést a cég a telek bekerülési értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál, valamint a számviteli törvény szerint tiltott egyéb eszköz után.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszközönél.

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásoknál akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás **rendeltetésének megfelelően nem használható**, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – **a vállalkozás kivezeti a könyveiből.**

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, akkor a leírásokat meg kell szüntetni. A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

A vállalkozás az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatja ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

A vállalkozás fő tevékenysége az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítás, melyet a víziközművek tulajdonosaival, az érintett önkormányzatokkal kötött bérleti - üzemeltetési szerződések alapján végez. A működés során a közművagyonra érintő, a vállalkozás által végzett beruházási, felújítási munkák ellenértékét a tulajdonos megtéríti.

f) Az értékhelyesbítés elszámolása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. üzemviteli épületeit és a hozzá tartozó telkeket igazságügyi szakértő által készített vagyonértékelés alapján piaci értéken tartjuk nyilván. A nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték között különbséget a tárgyeszközök értékhelyesbítése és az értékelési tartalék főkönyvi számlákon tartjuk nyilván.

g) A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a **Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra**, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A mérlegfordulónapi értékeléskor:

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés előtti könyv szerinti érték és az értékeléskori forintérték közötti különbözetet

- amennyiben veszteség, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell árfolyamveszteségként elszámolni,
- amennyiben nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közötti kell árfolyamnyereségként elszámolni.

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben – jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek,

de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi.

Ide tartoznak az olyan várható költségek is, amelyek a támogatások nem elfogadott felhasználása miatti visszafizetési kötelezettség miatt merülhetnek fel.

i) Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása

A bekerülési érték meghatározása az eszközök és források értékelési szabályzata szerint történik.

j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

Az év közben beszerzett készletek a **2. számlaosztályban kerülnek** elszámolásra a számlarendben meghatározott előírások alapján. A vállalkozás a főkönyvben szereplő készletértékét **a fordulónapra vonatkozó mennyiségi felvétellel készített leltár alapján** az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítetteknek megfelelően a ténylegesre korrigálja.

A vállalkozás nem alkalmaz elszámoló árat. Készletek vonatkozásában vállalkozásunk a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési áron történő értékelési formát választotta. A FIFO módszer szerinti értékelés azt jelenti, hogy a felhasználás, illetve az értékesítés esetén mindig a legrégebben meglévő készlet értékét kell kivezetni, így a mérlegben a mérleg fordulónapján meglévő készlet értékét az utolsó beszerzések határozzák meg.

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés/, illetve a saját teljesítmény értékének meghatározása, értékelése a mérlegben teljes önköltségen történik.

k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere

A költségelszámolás rendje kapcsolódik az eredménykimutatás választott formájához, a vezetői számvitel kialakításához, valamint megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A vállalkozás eredmény kimutatását összköltség eljárással állítja össze. A megfelelő vezetői információk biztosítására a vállalkozás a működési költségeket **költségnemenként az 5-ös számlaosztály** megfelelő számláin, valamint a **6-os és 7-es számlaosztály** számláin is vezeti.

A vállalkozás számlarendje tartalmazza a költségek és ráfordítások egyeztetési lehetőségeit. A **közvetített szolgáltatások a 8-as számlaosztályban kerülnek könyvelésre.**

A vállalkozás a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tér el, beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

l) A számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:

- **teljeskörűség elve:** a tevékenységek számviteli szétválasztása során – közvetlen hozzárendelés vagy valamilyen felosztási módszer alapján – minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül a vállalkozás tevékenységei között,
- **áttekinthetőség és egyszerűség elve:** a tevékenységek szétválasztása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, lehetőleg egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhető módon történjen.
- **állandóság elve:** a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes tájékoztatása mellett van lehetőség; a szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is be kell mutatni.

A működési engedéllyel rendelkező víziközmű-szolgáltatónak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban – az általa végzett tevékenységeknek megfelelően – elkülönítve kell bemutatnia:

- a) a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- b) a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységét, ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is,
- az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek tekintetében csak az a) és b) pont szerinti tevékenység megbontását írja elő, ebből következően a kapcsolódó tevékenységek (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel) adatai beépülnek az adott szolgáltatási ágazat tevékenységi mérlegébe, eredménykimutatásába.

A mérleg és az eredménykimutatás ágazati szétválasztásánál másodlagos tevékenységnek tekintendő azoknak a tevékenységeknek a külső megrendelésre végzett része is, amelyek alapvetően az engedélyköteles tevékenység(ek) érdekében szükségesek, de a szabad kapacitások terhére értékesítés is történik, pl. laboratóriumi vizsgálatok, vízveszteség elemzés, kamerás csatornavizsgálat, nyomvonal vizsgálat stb.

3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet alakulását a mérleg és az eredménykimutatás komplex elemzésével a következő adatok segítségével szemléltetjük:

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Befektetett eszközök	875 855	919 409	43 554
B. Forgóeszközök	978 607	1 368 606	389 999
C. Aktív időbeli elhatárolások	174 435	1 083 489	909 054
Eszközök összesen	2 028 897	3 371 504	1 342 607

Az eszközök értéke előző évhez képest 66,17 %-kal nőtt, melynek egyik oka az elhatárolt 912.581 E Ft állami támogatás, másik oka az évvégi pénzkészlet magasabb záró összege.

b) Források összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás
D. Saját tőke	534 693	697 068	162 375
E. Céltartalékok	0	176 173	176 173
F. Kötelezettségek	1 199 763	2 152 878	953 115
G. Passzív időbeli elhatárolások	294 441	345 385	50 944
Források összesen	2 028 897	3 371 504	1 342 607

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest a kötelezettségek nőttek legnagyobb mértékben, mely a 912.581 e Ft-os állami támogatásnak köszönhető.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Üzemi tevékenység eredménye	- 41 702	116 922	158 624
B. Pénzügyi műveletek eredménye	- 10 563	-11 584	-1 021
C. Adózás előtti eredmény	- 52 265	105 338	157 603
D. Adózott eredmény	-52 265	90 626	142 891

A Baranya-Víz Zrt. a 2022-es gazdasági évet 90 626 e Ft nyereséggel zárta.

d.) A Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetének, jövedelmezőségének bemutatása a kiemelt mutatószámokkal

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2021-2022. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2021	2022
Befektetett eszközök aránya	$100 \cdot \text{Befektetett eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	43,17%	27,27%
Forgóeszközök aránya	$100 \cdot \text{Forgóeszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	48,23%	40,59%
Tárgyi eszközök aránya	$100 \cdot \text{Tárgyi eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	42,34%	26,91%
Készletek aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	11,63%	10,93%
Tőkeellátottság	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}$	26,35%	20,68%
Saját tőke/jegyzett tőke arány	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$	3490,16%	4550,05%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$100 \cdot \text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}$	-9,77%	13,00%

2. A pénzügyi helyzet értékelése

A likviditási mutatók a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják meg, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire tud eleget tenni.

Mutató megnevezése	Számítás	2021	2022
Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)	$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	97,01%	68,97%
Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)	$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	85,73%	61,43%
Készpénz likviditási mutató	$\text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	19,38%	31,21%

3. A jövedelmezőség értékelése

A vállalkozás eredménytermelő képessége, jövedelmezősége az egész gazdálkodás központi kérdése, alapvetően befolyásolja az üzleti döntéseket, a jövőbeni fejlődésének rendszerét.

Mutató megnevezése	Számítás	2021	2022
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$	-1,23%	2,64%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$	-1,55%	2,38%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2	$100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$	-9,77%	15,11%
Bélarányos jövedelmezőség	$100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / \text{Bérek költség}$	-3,28%	8,33%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1	$\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$	-4,76%	12,72%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2	$\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$	-5,28%	9,85%

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

Eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás 2021. évi értékhez
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
I. Immateriális javak	16 865	1,93%	12 284	1,34%	-4 581
II. Tárgyi eszközök	858 990	98,07%	907 125	98,66%	48 135
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0
A Befektetett eszközök	875 855	100%	919 409	100%	43 554

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 4,98 %-kal növekedett. Ez a növekedés abból adódik, hogy az üzemviteli épületeket és a hozzá tartozó telkeket ingatlanforgalmi értékbecslő 2022. december 31-ei fordulónapra ismét felértékelte, azok piaci értékét megállapította. A tavalyi év során lekönnyvelt érték helyesbítést korrigáltuk a 2022. év végi piaci értékre. Év végén a nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték közötti különbözetet 631.710 e Ft-ot a tárgyi eszközök érték helyesbítése számlán tartjuk nyilván. Erre a felértékelésre azért volt szükség, mert a tárgyi eszközeink nagy része még előállítási áron vannak nyilván tartva, ami jóval alacsonyabb, mint a valós értéke. Ezzel a felértékeléssel jelentősen javul a befektetett eszközök értéke, de az állaga és a minősége nem. Sajnos továbbra is csak a legszükségesebb eszközök pótlására fordítottunk pénzt. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

2022. december 31.

Komló, Kossuth L. u. 9. sz. alatti, 3868 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	4 000 000	0	4 000 000	70 628 250	66 628 250
Felépítmények	118 071 771	50 445 105	67 626 666	209 391 750	141 765 084
	122 071 771	50 445 105	71 626 666	280 020 000	208 393 334

Mohács, Budapesti országút 1. sz. alatti, 15 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	8 918 559	0	8 918 559	59 976 000	51 057 441
Felépítmények	31 686 814	6 923 626	24 763 188	140 604 000	115 840 812
	40 605 373	6 923 626	33 681 747	200 580 000	166 898 253

Sellye, Dózsa Gy. u. 1-1. sz. alatti 70/1 helyrajzi szám és**Sellye, Dózsa Gy. u., 1-2., 70/5 helyrajzi szám**

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	742 340	0	742 340	2 457 000	1 714 660
Felépítmények	10 186 808	3 906 680	6 280 128	17 743 000	11 462 872
	10 929 148	3 906 680	7 022 468	20 200 000	13 177 532

Siklós, Gordisai út 2.sz. alatti, 0401/9 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	0	0	0	32 237 100	32 237 100
Felépítmények	11 348 712	5 031 004	6 317 708	77 300 900	70 983 192
	11 348 712	5 031 004	6 317 708	109 538 000	103 220 292

Szigetvár, Gyár u. 1. sz. alatti, 1277 helyrajzi szám és

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	6 508 698	0	6 508 698	20 651 400	14 142 702
Felépítmények	96 591 726	36 025 406	60 566 320	173 784 590	113 218 270
	103 100 424	36 025 406	67 075 018	194 435 990	127 360 972

Szigetvár, Széchenyi u. 44. sz. alatti, 1281 helyrajzi szám

	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Nettó érték	Értékbecslés	Értékhelyesbítés
Telek	3 003 600	0	3 003 600	5 520 000	2 516 400
Felépítmények	6 308 532	2 076 318	4 232 214	14 375 000	10 142 786
	9 312 132	2 076 318	7 235 814	19 895 000	12 659 186

Összesen	297 367 560	104 408 139	192 959 421	824 668 990	631 709 569
-----------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

b) A befektetett eszközök számviteli politikai vonatkozásairól

- Az immateriális javak értékének meghatározása a mérlegben az analitikus nyilvántartásokból történt, mert a nyilvántartásokat a BARANYA-VÍZ Zrt. folyamatosan, napra készen, a számviteli alapelveknek megfelelően vezeti.
- A tárgyi eszközök értéke a mérlegben alapvetően leltározással (lényegében mennyiségi felvétel és a nyilvántartásokkal való egyeztetés módszerével) kerül meghatározásra.
- A befektetett eszközök nyilvántartásba vétele bekerülési értéken történik.
- A saját előállítású tárgyi eszközök értékének meghatározása a ténylegesen felmerült közvetlen költségen történik.
- A tárgyi eszközök értékelésének módjában, költségelszámolásának rendjében a beszámolási évben az előző évhez képest módosulásra nem került sor.
- Az alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adóról és az osztalék adóról szóló törvény szerinti kulcsokkal.

c) Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

<i>Immateriális javak</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	107 413	90 548	16 865
Növekedés (+)	1 080	5 661	-4 581
Csökkenés (-)	-59	-59	0
Záró állomány	108 434	96 150	12 284

<i>Ingatlanok</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	891 550	105 490	786 060
Növekedés (+)	72 591	8 522	64 069
Csökkenés (-)	-842	0	-842
Záró állomány	963 299	114 012	849 287

<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	635 915	582 483	53 432
Növekedés (+)	11 077	17 758	-6 681
Csökkenés (-)	-4 165	-4 165	0
Átvezetés (-)	0	0	0
Záró állomány	642 827	596 076	46 751

<i>Egyéb berendezések, felszerelések</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	116 237	102 697	13 541
Növekedés (+)	3 169	8 793	-5 624
Csökkenés (-)	-3 645	-3 645	0
Záró állomány	115 761	107 844	7 917

<i>Beruházások, felújítások</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	5 957	0	5 957
Növekedés (+)	12 539	0	12 539
Aktiválás (-)	-15 326	0	-15 326
Átsorolás (-)	0	0	0
Záró állomány	3 170	0	3 170

d) Az értékcsökkenési leírás

A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében az aktiválással egyidejűleg számolja el a BARANYA-VÍZ Zrt. az értékcsökkenési leírást.

Az értékcsökkenés növekedésében a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása, a csökkenésben az értékesítés, selejtezés, leltárhiány, átvezetés jelenik meg.

A BARANYA-VÍZ Zrt. befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke megfelel a számviteli politikában leírt értékelésnek.

Tervszerinti értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Az alábbi táblázat a tervszerinti értékcsökkenési leírást a címben leírtaknak megfelelően mutatja be.

Megnevezés		Számviteli törvény	Társasági adótörvény
		szerinti	szerinti
		Értékcsökkenési leírás (e Ft)	
Immateriális javak		5 661	5 661
ebből:	Vagyoni értékű jogok	4 923	4 923
	Szellemi termékek	738	738
Tárgyi eszközök		35 073	35 082
ebből:	Ingatlanok	8 522	8 522
	Műszaki ber. jármű	17 758	17 767
	Egyéb ber. jármű	8 793	8 793
	Beruházások	0	0
Összesen		40 734	40 743

Terven felül elszámolt értékcsökkenés összege: 0.-

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2022. évben megfelelt a társasági adótörvény szerinti mértékeknek. A társasági adó kiszámítása során az adóalapot a számviteli szerinti illetve a társasági adó szerinti értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

2.) Kiegészítés a forgóeszközök értékéhez

Eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft
I. Készletek	113 776	11,63%	149 561	10,93%	35 785
II. Követelések	669 360	68,40%	599 646	43,81%	-69 714
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0%	0
IV. Pénzeszközök	195 471	19,97%	619 399	45,26%	423 928
Forgóeszközök összesen	978 607	100%	1 368 606	100%	389 999

Követelések összege csökkent, mivel 2022. évben növeltük a kintlévőség után elszámolt értékvesztés összegét. Az évvégi záró pénzkészletünk jelentősen magasabb volt az előző évihez képest, ennek oka, hogy az Energiaügyi Minisztériumtól decemberben kaptuk meg a támogatást.

a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Nyers és alapanyagok	56 595	49,74%	70 603	47,21%	14 008
Egyéb anyagok	43 610	38,33%	41 399	27,68%	-2 211
Befejezetlen és félkész termék	3 853	3,39%	19 216	12,85%	15 363
Közvetített szolgáltatás	6 291	5,53%	15 797	10,56%	9 506
Hitelesített, felújított vizórak	1 117	1,98%	279	0,19%	-838
Kereskedelmi áruk	2 195	1,93%	2 208	1,48%	13
Göngyöleg	115	0,10%	59	0,04%	-56
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%	0
Összesen	113 776	100%	149 561	100%	35 785

A 2022-ben a befejezetlen és félkész terméken vettük nyilvántartásba azokhoz a munkákhoz kapcsolódó költségeket, amik nem készültek el teljes egészében, ezért nem került kiszámlázásra. A vállalkozás a mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Követelések áruszállításból	634 405	94,78%	539 861	90,03%	-94 544
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0,02%	150	0,02 %	0
Egyéb követelések	34 805	5,20%	59 635	9,95%	24 830
Összesen	669 360	100%	599 646	100%	-69 714

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

- A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik, vagyis egy éven túli.
- A képzendő értékvesztésnél figyelembe vesszük a megtérüléssel kapcsolatos információkat. Amennyiben a követelésünk teljes vagy részleges megtérülése valószínűsíthető, akkor a vezetőségnek jogában áll mérlegelni azt, hogy adott követelésre csökkentse az értékvesztés mértékét.
- A képzendő értékvesztés módszertana: a 180-365 nap közötti követelésekre 70%, a 366-730 nap közötti követelésekre 85%, a 731 napon túli követelésekre 95% értékvesztést kell elszámolni.
- 2022-ben a vevők fizetési morálját és kintlévőségeink behajthatóságát mérlegelve módosítottuk Számviteli Politikánkat, az elszámolható értékvesztés százalékos mértékét megemeltük.
- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Az értékvesztés százalékos értékének meghatározásáról a társaság cégvezetője dönt.
- Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés eredeti nyilvántartásba vételi értékét.

A BARANYA-VÍZ Zrt. valamennyi követelése elfogadott, elismert követelés. A követeléseket és a hozzájuk tartozó értékvesztést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	842 474	208 069	791 696	251 835	-50 778	43 766
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	150	0	150	0	0	0
Egyéb követelések	34 805	0	59 636	0	24 831	0
Összesen	877 429	208 069	851 482	251 835	-25 947	43 766

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 791.696 e Ft mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 641.972 e Ft víz- és csatornadíj, 149.724 e Ft vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

Az alábbi táblázat a fizetési határidőn túli, lejárt vevő követeléseket mutatja be:

Tartomány	Lakossági víz- és csatornadíj	Vállalkozói víz- és csatornadíj	Intézményi víz- és csatornadíj	Vállalkozói tevékenység	Másodlagos tevékenység	Összesen
0-60	78 127 998	17 965 415	10 883 506	6 967 484	5 451 194	119 395 597
61-90	6 558 467	3 104 903	2 525 205	0	0	12 188 575
91-180	16 855 119	1 151 245	2 035 780	0	284 658	20 326 802
181-365	14 044 915	1 580 962	2 885 668	243 596	149 621	18 904 762
366-730	17 611 114	650 126	9 735	0	59 800	18 330 775
731-	219 933 437	7 431 624	2 820 657	0	4 573 514	234 759 232
összesen:	353 131 050	31 884 275	21 160 551	7 211 080	10 518 787	423 905 743

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatokként.

Megnevezés	Összeg E Ft
Adorjás Község Önkormányzata	2 273
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	465
Alsómocsolád Község Önkormányzata	4 071
Baranyahídvég Község Önkormányzata	2 762
Baranyajenő Község Önkormányzata	26
Bezedek Község Önkormányzata	6 627
Bikal Község Önkormányzata	1 526
Bosta Község Önkormányzata	904
Csarnóta Község Önkormányzata	153
Csertő Község Önkormányzata	857
Diósvízló Község Önkormányzata	5 926
Drávacsehi Község Önkormányzata	538
Drávacsepy Község Önkormányzata	509
Dravakeresztúr Község Önkormányzata	86
Dravapalkonya Község Önkormányzata	776
Dravapiski Község Önkormányzata	168
Erdőmárok Község Önkormányzata	459
Felsőszentmárton Község Önkormányzata	3 265
Geresdlak Község Önkormányzata	2 263
Göresönydoboka Község Önkormányzata	1 582
Harkány Község Önkormányzata	6 477
Hegyhátmaróc Község Önkormányzata	2 202
Homorúd Község Önkormányzata	330
Ibafa Község Önkormányzata	378
Illocska Község Önkormányzata	28
Kacsóta Község Önkormányzata	1 012
Kisdér Község Önkormányzata	75
Kistapolca Község Önkormányzata	168
Kisszentmárton Község Önkormányzata	59
Köblény Község Önkormányzata	244
Kölked Község Önkormányzata	5 254
Lapáncsa Község Önkormányzata	67
Liptód Község Önkormányzata	264
Magyarbóly Község Önkormányzata	1 685
Magyarhertelend Község Önkormányzata	1 052
Márfa Község Önkormányzata	188
Mozsgó Község Önkormányzata	2 513
Nagyhajmás Község Önkormányzata	849
Patapoklosi Község Önkormányzata	328
Pogány Község Önkormányzata	548
Sámod Község Önkormányzata	2 876
Sellye Község Önkormányzata	2 257

Somogyapáti Község Önkormányzata	3 441
Somogyhatvan Község Önkormányzata	1 157
Szárász Község Önkormányzata	212
Székelyszabar Község Önkormányzata	1 329
Szentlászló Község Önkormányzata	1 048
Szulimán Község Önkormányzata	556
Tófü Község Önkormányzata	1 422
Vajszló Község Önkormányzata	1 077
Velény Község Önkormányzata	40
Összesen	74 374

Az egyéb követelések összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

Megnevezés	Összeg EFt
Egyéb adott előlegek	257
Munkavállalókkal szembeni követelés	96
Kifizetőhelyi ellátás igény	4 207
Apákat megillető távolléti díj teljesítés	119
Egyéb költségvetési kiutalási igény	150
Külön eljárási költség követelés	701
Áfa elhatárolás szállító	27 881
Technikai átvezetési számla	3 613
Beszédési megbízás	3 077
Adósságkezelés átvezetési számla	3 221
Innovációs járulék	7 665
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	495
Helyi adók	8 153
Összesen	59 635

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

Az aktív időbeli elhatárolások összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	1 424	0,82%	912 581	84,23%	911 157
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás	173 011	99,18%	170 908	15,77%	-2 103
Halasztott ráfordítások	0	0,00%	0	0%	0
Aktív időbeli elhatárolás	174 435	100%	1 083 489	100%	909 054

Bevételek aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó tétel	1 424
Elhatárolt X-es munkák feloldása (VE-1/24)	-535
Drávamenti T. továbbszámlázott ktg. elhatárolás	-889
2022. évi támogatás előírása – működésre (VE-12/75)	912 581
Összesen	912 581

KGEF/750/2022-TIM_SZERZ. iktatószámú támogatói okirat alapján Baranya-Víz Zrt 912.581.000,- Ft visszatérítendő állami támogatásban részesült.

A támogatói okirat szerint a támogatás véglegessé válik, amennyiben a tulajdonos önkormányzatok részt vesznek az Integrációban, vagyis átadják közművagyonukat és részvényüket Nemzeti Vízművek Zrt-n keresztül a Magyar Államnak. Ezt a feltételt az eredeti okirat szerint 2023. február 28-áig teljesíteni kellett volna. Azonban az Integráció folyamata elhúzódott, ezért a támogatói okirat módosításra került úgy, hogy az Integráció megvalósulásának végső határidejét 2023. május 1-ben határozták meg.

Integrációs megállapodások aláírása Társaságunknál 2023. május 3., 4. és 5-én megtörtént. 195 tulajdonosunk közül 190 kíván részt venni az Integrációban. Így bizonyossággal kijelenthető, hogy az Integráció sikeresen fog lezajlani. A támogatás elszámolásának határideje: 2023. április 29-e, melynek határidőre eleget tettünk.

A 2022. évi költségek (ráfordítások ellentételezésére) kapott működési támogatás elszámolására vonatkozóan a számviteli törvény szerint a következő az alapszabály:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (SZTV) 77 §.

(3) Az egyéb bevételek között kell kimutatni:

b)* a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - az adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, illetve az üzleti évhez kapcsolódóan a mérlegkészítés időpontjáig - a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően - igényelt (járó) támogatás, juttatás összegét;

Viszont a költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás esetében az SZTV az alábbi lehetőséget adja (csak LEHET nem kötelező):

SZTV 33 §.

(7) * Aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni - a 77. § (2) bekezdés d) pontja és (3) bekezdés b) pontja, valamint a rendeltetésszerűen használatba vett immateriális javakhoz, tárgyi eszközökhöz kapcsolódó 77. § (4) bekezdés b) pontja szerinti - jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások - a már felmerült költségekkel (ráfordításokkal) arányos - várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás 77. § (2) bekezdés d) pontja, (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdés b) pontja szerinti elszámolásakor, illetve a támogatás meghiúsulásakor kell megszüntetni.

Ez alapján el lehet számolni 2022. évre a 912.581.000,-Ft. támogatást, amennyiben „a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni”.

Mérlegkészítés időpontjában a rendelkezésünkre álló információk és a SZTV. fenti paragrafusai alapján döntöttünk a támogatás aktív időbeli elhatárolások és egyéb bevételek számlákon történő elszámolása mellett.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tétel	173 011
Elhatárolás feloldása	-5 483
Szaklap előfizetés	232
Gépjármű bérleti díj	118
Balesetbiztosítás	133
Jogszály követési díj	1 210
Postaköltség	32
Vagyonsbiztosítás	1 337
Gáz költség	309
Libra3S	9
Összesen	170 908

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15.320 e Ft. A tárgy évi adózott eredmény 90.626 e Ft.

A saját tőke alakulását mérleg soros részletezésben a következő táblázat adatai mutatják:

Megnevezés	2021. XII. 31-én	2022. XII. 31-én	Változás előző évhez
	e Ft	e Ft	e Ft
Jegyzett tőke	15 320	15 320	0
Jegyzett de még be nem fiz. tőke		0	0
Tőketartalék	289 955	289 955	0
Eredménytartalék	-278 277	-330 543	-52 266
Lekötött tartalék		0	0
Értékelési tartalék	559 961	631 710	71 749
Adózott eredmény	-52 265	90 626	142 891
Saját tőke összesen	534 694	697 068	162 374

A saját tőke értéke a 162.374 e Ft nőtt, a növekedést két tétel okozta. Egyrészt a 90.626 EFt pozitív adózott eredmény, másrészt az ingatlanok felértékeléséből adódó értékelési tartalék 71.749 EFt-tos növekedése. A saját tőke értékét csökkenti az eredménytartalékon keresztül a 2021. évi veszteség.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs.

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

A társaság 2022.évre 176.173 e Ft céltartalékot képzett, az elmaradt karbantartási költségek fedezetére.

Megnevezés	Összeg (Ft)
<i>Céltartalék várható költségekre</i>	
Épületek állagmegóvása érdekében felmerülő rendkívüli költségek	23 902 980
Hálózati karbantartásokból eredő, időszakonként felmerülő költségek	36 000 000
Víztornyok időszakos karbantartásának költségei	25 000 000
Szennyvíztisztító telepek időszakos karbantartásának költségei	61 270 156
Szennyvíz átemelők időszakos karbantartásának költségei	30 000 000
Összesen	176 173 136

Üzemviteli épületeink állagmegóvó karbantartása évek óta forráshiány miatt elmaradt, de elkerülhetetlen. A komlói műhelyépület tetőszigetelésének felújítása, szigetvári és siklósi üzemviteli épületek szigetelése és homlokzati festése a további állagromlás elkerülése érdekében és energia takarékoság szempontból indokolt.

Vízhálózatok szivacsos átmosására ütemtervvel rendelkezünk, de az elmúlt években, csak ott végeztük el, ahol erre a legnagyobb szükség volt. A folyamatos jó vízminőség biztosítása érdekében az ütemterv szerinti mosatást el kell végezni, de ez eddig forráshiány miatt nem tudtuk megtenni.

Víztornyok időszakos karbantartására az elmúlt években nem tudunk megfelelő hangsúlyt fektetni, de a folyamatos vízellátás biztosítása érdekében szükséges a minimális karbantartáson felüli nagyobb beavatkozásokat is elvégezni.

Szennyvíztisztító telepek időszakos karbantartása ütemterv szerint történik, azonban az eszközök és épületek állagmegóvása érdekében nagyobb horderejű munkák elvégzése szükséges, melyre forrást kell biztosítani.

Szennyvíz átemelők időszakos karbantartása – csak úgy, mint a szennyvíztisztító telepek esetében – különösen indokolt a folyamatos szolgáltatás biztosítása érdekében. A nagy karbantartásokat az eddigi években forráshiány miatt nem tudtuk elvégezni.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2022. évi mérlegében 21.240 e Ft beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 eFt kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlása céljára. A kölcsön lejáratát 2027. március 31., kamata: változó. A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85.000 e Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 e Ft értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású

kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2022. évben 4.700 e Ft volt.

ERSTE hitel:

A Komló-Víz Kft. 2014. márciusban az Erste Bank Hungary Zrt. által 2013. októberben felmondott hosszú lejáratú hitele forint alapú hitellel kiváltásra került. A Komló-Víz Kft-nek a BARANYA-VÍZ Zrt-be történő beolvadásával ez a kötelezettség a BARANYA-VÍZ Zrt. könyveibe került.

A fennálló hitel főbb jellemzői:

Hitelszerződés száma:	14CR00001/M03728/FORB
A folyósított hitel összege:	307.326.716,-Ft
A hitel szerződés szerinti lejáratának napja:	2026. december 31.
Tőke és kamattörlesztés:	naptári negyedévenként
Kamat mértéke:	fix 4,35%
Egyenleg 2022. 12. 31-én:	147.327 e Ft

2022. évben törlesztésre 12.454 e Ft-ot fizettünk.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0%	0	0%	0
Rövid lejáratú hitelek	21 143	2%	26 378	1%	5 235
Vevőktől kapott előlegek	0	0%	725	0%	725
Kötelezettségek áruszállításból	642 163	64%	689 103	35%	46 940
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.		0%	0		0
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	621	0%	621	0%	0
Egyéb kötelezettség	344 879	34%	1 267 484	64%	922 605
Összesen	1 008 806	100%	1 984 311	100 %	975 505

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2022. év végi összege 1.984.311 eFt. A 2022. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók) értéke 689.103 eFt, ami az előző évhez képest 46.940 e Ft-tal növekedett. A Baranya-Víz Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

Jelentős növekedést (922.605 EFt) mutat az egyéb kötelezettségek sor. Ennek legfőbb oka, hogy a mérlegkészítéskor az Energiaügyi Minisztérium a tőle kapott támogatás elszámolást még nem fogadta el, így a kapott támogatás még nem tekinthető vissza nem térítendő támogatásnak. Ezért a kapott összeget (912.581 EFt) a rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

Tulajdonosi önkormányzatokkal szembeni eszközhasználati díjból eredő kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg E Ft
Ág Község Önkormányzata	343
Almamellék Község Önkormányzata	2 958
Babacsölös Község Önkormányzata	265
Baksa Község Önkormányzata	811
Bánfa Község Önkormányzata	2 880
Basal Község Önkormányzata	521
Beremend Község Önkormányzata	16 252
Besence Község Önkormányzata	855
Bisse Község Önkormányzata	1 235
Bodolyabér Község Önkormányzata	1 347
Bogádmindszent Község Önkormányzata	1 993
Bogdása Község Önkormányzata	881
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	1 265
Botykapeterd Község Önkormányzata	1 418
Bükkösd Község Önkormányzata	1 104
Bürtös Község Önkormányzata	572
Cún Község Önkormányzata	1 391
Csányoszló Község Önkormányzata	67
Csebény Község Önkormányzata	231
Cserdi Község Önkormányzata	395
Csonkamindszent Község Önkormányzata	2 496
Dencsháza Község Önkormányzata	2 160
Dinnyeberki Község Önkormányzata	3 847
Drávafok Község Önkormányzata	3 225
Drávaiványi Község Önkormányzata	1 927
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	6 041
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	1 162
Drávasztára Község Önkormányzata	3 794
Egyházaskozár Község Önkormányzata	326
Endrőc Község Önkormányzata	1 057
Fazekasboda Község Önkormányzata	261
Garé Község Önkormányzata	3 113
Gerde Község Önkormányzata	2 235
Gerényes Község Önkormányzata	462
Gilvánfa Község Önkormányzata	1 802
Gordisa Község Önkormányzata	1 540
Görcsöny Község Önkormányzata	2 287
Gyöngyfa Község Önkormányzata	1 156
Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	161
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	1 365
Helcsfa Község Önkormányzata	411

Hetvehely Község Önkormányzata	1 155
Himesháza Község Önkormányzata	2 865
Hirics Község Önkormányzata	1 160
Hobol Község Önkormányzata	5 022
Horváthertelend Község Önkormányzata	1 891
Ipacsfa Község Önkormányzata	863
Ivándárda Község Önkormányzata	222
Kákics Község Önkormányzata	4 925
Kárász Község Önkormányzata	777
Kásád Község Önkormányzata	4 761
Katádfa Község Önkormányzata	1 529
Kémcs Község Önkormányzata	5 929
Kemse Község Önkormányzata	226
Kétújfalu Község Önkormányzata	610
Királyegyháza Község Önkormányzata	3 694
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	724
Kisdobsza Község Önkormányzata	1 121
Kishajmás Község Önkormányzata	1 090
Kisharsány Község Önkormányzata	5 778
Kislippó Község Önkormányzata	592
Kisnyárad Község Önkormányzata	60
Kistamási Község Önkormányzata	789
Kistótfalu Község Önkormányzata	1 288
Kisvaszar Község Önkormányzata	986
Komló Község Önkormányzata	55 662
Körös Község Önkormányzata	1 178
Kovácsbuda Község Önkormányzata	632
Lánysók Község Önkormányzata	12 044
Liget Község Önkormányzata	664
Lippó Község Önkormányzata	3 068
Lúzsok Község Önkormányzata	1 828
Magyaregregy Község Önkormányzata	544
Magyarlukafa Község Önkormányzata	470
Magyarmecske Község Önkormányzata	3 057
Magyaršék Község Önkormányzata	561
Magyartelek Község Önkormányzata	1 305
Mánfa Község Önkormányzata	1 220
Maráza Község Önkormányzata	634
Markóc Község Önkormányzata	11
Marócsa Község Önkormányzata	1 147
Márok Község Önkormányzata	1 276
Matty Község Önkormányzata	319
Máza Község Önkormányzata	4 241
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	1 510
Mekényes Község Önkormányzata	638

Merenye Község Önkormányzata	404
Mohács Község Önkormányzata	35 738
Molvány Község Önkormányzata	1 581
Nagycsány Község Önkormányzata	1 165
Nagydobsza Község Önkormányzata	1 906
Nagyharsány Község Önkormányzata	8 277
Nagypeterd Község Önkormányzata	3 510
Nagytótfalu Község Önkormányzata	1 876
Nagyváty Község Önkormányzata	4 304
Nemeske Község Önkormányzata	2 440
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	741
Ócsárd Község Önkormányzata	310
Okorvölgy Község Önkormányzata	1 227
Ózdfalu Község Önkormányzata	288
Páprád Község Önkormányzata	3 597
Pécsbagota Község Önkormányzata	257
Pettend Község Önkormányzata	103
Piskó Község Önkormányzata	773
Rádfalva Község Önkormányzata	2 063
Regenye Község Önkormányzata	36
Rózsafa Község Önkormányzata	532
Sárok Község Önkormányzata	399
Siklósbadony Község Önkormányzata	956
Somogyhárságy Község Önkormányzata	375
Somogyviszló Község Önkormányzata	197
Sósvertike Község Önkormányzata	1 283
Sumony Község Önkormányzata	3 515
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	3 363
Szalatnak Község Önkormányzata	75
Szaporca Község Önkormányzata	2 502
Szászvár Község Önkormányzata	5 266
Szava Község Önkormányzata	4 724
Szentdénese Község Önkormányzata	5 493
Szentegát Község Önkormányzata	1 011
Szentkatalin Község Önkormányzata	1 811
Szentlőrinc Község Önkormányzata	42 544
Szigetvár Község Önkormányzata	23 753
Szilvás Község Önkormányzata	1 554
Szőke Község Önkormányzata	248
Szőrény Község Önkormányzata	336
Szűr Község Önkormányzata	542
Tarrós Község Önkormányzata	109
Tékes Község Önkormányzata	584
Teklafalu Község Önkormányzata	357
Tengeri Község Önkormányzata	594

Tésenfa Község Önkormányzata	1 647
Téseny Község Önkormányzata	934
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	2 180
Töttös Község Önkormányzata	1 144
Újpetre Község Önkormányzata	3 211
Várad Község Önkormányzata	864
Vásárosbéc Község Önkormányzata	1 870
Vejti Község Önkormányzata	1 775
Vékény Község Önkormányzata	44
Vokány Község Önkormányzata	1 942
Zádor Község Önkormányzata	1 831
Zaláta Község Önkormányzata	3 115
Összesen	410 949

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

Megnevezés	Összeg (EFt)
Áfa elhatárolás vevő	61 791
Peres eljárások költség követelés	372
Kamat követelés	848
Lakásfenntartási támogatás átvezetési	921
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás	912 581
Társasági adó	14 712
Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség	22 910
Innovációs járulék kötelezettség	5 185
Vízterhelési díj kötelezettség teljesítése	3 800
Levegőterhelési díj kötelezettség teljesítése	6
Közművezeték adó teljesítése	16 496
Cégautóadó kötelezettség teljesítése	511
Áfa pénzügyi elszámolása	83 153
Helyi adók	717
Szociális hozzájárulási adó	18 355
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevételek	131
Tb járulék (biztosítottaktól levont)	27 329
Szakszervezeti tagdíj	77
Bankszámlára utalandó bér	84 540
Letiltások munkabérből	923
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (központ)	480
Egyéb kötelezettségek	490
Vízkeszlethasználati járulék	11 156
Összesen	1 267 484

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege: 345 385 EFt, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Az eszközök megnevezése	2021. XII. 31-én		2022. XII. 31-én		Változás előző évhez
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	2 768	1%	21 824	6%	19 056
Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás	178 734	61%	215 362	62%	36 628
Halasztott bevételek	112 939	38%	108 199	32%	-4 740
Passzív időbeli elhatárolás	294 441	100%	345 385	100%	50 944

Bevételek passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tételek	2 768
X-es munkák elhatárolása (VE-12/67)	19 056
Összesen	21 824

Költségek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Összeg (EFt)
Nyitó tételek	178 734
Elhatárolás feloldása	-126 249
Villamos energiaköltség-technológiák	57 701
Villamos energiaköltség-egyéb	735
Gázenergia	14 324
Gázolaj	2 966
Egyéb anyagköltség	6
Benzin	180
Átvett víz	7 210
Nyomtatvány, irodaszer	1 152
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	44
Ingatlanok bérleti díja	3 470
Járművek bérleti díja	1 200
Eszközök bérleti díja	246
Víz-és szennyvíz technológiák javítása	3 914
Postaköltség, csomagolás	438
Telefon, internet, URH frekvencia	525
Vagyonvédelem, GPS követés	494
Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás	689
Ügyvédi díj	450
Számítástechnikai szolgáltatás	36

Laborvizsgálatok költsége	509
Fűtés, meleg víz	1 297
Szennyvíziszap kezelés	570
Nyomtatás költségei	37
Tanácsadás	620
Belső ellenőr munkadíj	230
E számla költségei	144
Egyéb, be nem sorolt szolgáltatás	5
Jutalom	16 497
Prémium	33 935
Telefon magáncélú használata	66
Szociális hozzájárulási adó bérköltség után	5 243
Közvetített szolgáltatások	6 024
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	1 920
Összesen	215 362

Halasztott bevételek	
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Nyitó tételek	112 940
Közműfejlesztési hozzájárulás felhasználása	-622
VKfH vízigény	460
Halasztott bevétel feloldása (VE-12/43)	-4 579
Összesen	108 199

Társaságunk által nyilvántartott korábbi években és 2022-ben beszedett közműfejlesztési hozzájárulásról településenkénti bontásban az alábbiakban adunk tájékoztatást:

Közműfejlesztési hozzájárulás	2022. évi nyitó (Ft)	2022. évi ki- vetés (Ft)	2022. évi fel- használás (Ft)	2022. évi záró (Ft)
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	32 600	-	-	32 600
Baksa Község Önkormányzata	31 900	-	-	31 900
Botykapeterd Község Önkormányzata	120 157	-	-	120 157
Bükkösd Község Önkormányzata	1 321 776	-	-	1 321 776
Csertő Község Önkormányzata	213 339	-	-	213 339
Dinnyeberki Község Önkormányzata	48 900	-	-	48 900
Drávafok Község Önkormányzata	6 670	-	-	6 670
Görcsöny Község Önkormányzata	81 200	81 500	-	162 700
Gyöngyfa Község Önkormányzata	30 450	-	-	30 450
Harkány Város Önkormányzata	2 807 000	-	-	2 807 000
Helesfa Község Önkormányzata	245 380	-	-	245 380
Hetvehely Község Önkormányzata	207 336	-	-	207 336
Hobol Község Önkormányzata	161 240	-	-	161 240
Kacsóta Község Önkormányzata	346 510	-	-	346 510
Kétújfalu Község Önkormányzata	25 428	16 300	-	41 728
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	17 400	-	-	17 400
Komló Város Önkormányzata	3 312 735	-	-	3 312 735
Magyartelek Község Önkormányzat	-	326 240	-	326 240
Marócsa Község Önkormányzata	44 336	-	-	44 336
Mohács Város Önkormányzata	47 766 720	-	-	47 766 720
Molvány Község Önkormányzata	43 500	-	-	43 500
Mozsgó Község Önkormányzata	142 625	-	-	142 625
Nagypeterd Község Önkormányzata	19 560	-	-	19 560
Páprád Község Önkormányzata	145 000	-	-	145 000
Patapoklosi Község Önkormányzata	73 950	-	-	73 950
Sellye Város Önkormányzat	163 000	-	-	163 000
Somogyhárságy Község Önkormányzata	32 600	-	-	32 600
Somogyhatvan Község Önkormányzata	44 370	-	-	44 370
Sósvertike Község Önkormányzata	14 500	-	-	14 500
Sumony Község Önkormányzata	37 150	-	-	37 150
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	319 660	-	-	319 660
Szentdénes Község Önkormányzata	16 300	-	-	16 300
Szentegető Község Önkormányzata	72 500	36 349	-	108 849
Szentlőrinc Város Önkormányzata	8 347 385	-	-	8 347 385
Szigetvár Város Önkormányzata	3 110 808	-	622 227	2 488 581
Szőrény Község Önkormányzata	29 000	-	-	29 000
Téseny Község Önkormányzata	46 690	-	-	46 690
Vásárosbéc Község Önkormányzata	90 200	-	-	90 200

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel Ft	Nettó árbev. aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 697 576	51,28%
Szennyvízszolgáltatás	971 060	29,34%
Építési tevékenység	380 793	11,50%
Egyéb építési tevékenység	20 974	0,63%
Mintavételi labor	47 536	1,44%
Egyéb tevékenység	25 150	0,76%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	63 765	1,93%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	103 379	3,12%
Összesen	3 310 233	100%

A költségek elemzése nem része a kiegészítő mellékletnek, de alakulása lényeges az eredmény szempontjából.

Költségnevek	2021 (Eft)	V _m 2021 (%)	2022 (Eft)	V _m 2022 (%)
Anyagköltség	833 582	25,7%	1 281 959	32,55%
Igénybe vett szolgáltatás	620 965	19,2%	621 392	15,78%
Egyéb szolgáltatás	118 223	3,6%	109 217	2,77%
Bérek	1 272 705	39,3%	1 402 808	35,62%
Személyi jellegű kifizetések	76 975	2,4%	83 962	2,13%
Bérfeladások	190 930	5,9%	164 090	4,17%
Értékcsökkenési leírás	44 067	1,4%	40 734	1,03%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 515	0,1%	442	0,01%
Közvetített szolgáltatások	82 069	2,5%	233 861	5,94%
ÖSSZESEN	3 242 031	100%	3 938 465	100%

Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatás összege az előző évihez képest jelentősen növekedett részben az infláció és EURO árfolyam növekedés miatt, részben a kialakult energiaválság okozta jelentős gáz- és villamosenergia árcmelkedés miatt. Közvetített szolgáltatások értékének jelentős mértékű növekedését a Mohácsi Tanusodának továbbszámolt energiaköltség okozta.

Személyi jellegű ráfordításaink évről évre nőnek a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt, a járulékkezdvezmény nem kompenzálja a béremelés összegét.

A befejezetlen termelés állományváltozása -15.427 e Ft., saját előállítású eszközök aktivált értéke nem volt, így az aktivált saját teljesítmények értéke ezzel megegyező összegű.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Egyéb bevételek	Összeg E Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei	4 740
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 930
Késedelmi kamatok	3 912
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	2 299
Behajtási költségátalányból befolyt bevétel	6 127
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	2 190
Kártérítések, kapott bírságok	2 146
Behajtás eljárási díjainak megtérülése	30 021
Különféle pótdíjak	85
Követelések visszaírt értékvesztése,	307
Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	145 072
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás	912 581
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	1 452
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás, juttatás	4 957
Előző évet érintő bevétel	296
Rezsi csökkentés bruttó összeg kerekítése	60
Dolgozói juttatások utólagos megtérülése	574
Kerekítésből származó összegek	16
Egyéb, be nem sorolt bevétel	1 212
Összesen	1 120 977

A 2022. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 75 település 145.072 eFt összegben jutott támogatáshoz. A korábbi évhez képest 25.185 eFt-tal több támogatást kaptunk.

2022-ben egyéb bevételek között szerepelnek és csak ebben az évben jelentettek bevételt:

- behajtás eljárási díjainak megtérülése: 30.021 e Ft
- Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás: 912.581 e Ft. Számviteli törvény 33. §-a értelmében aktív időbeli elhatárolással szemben lekönyveltük az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatást.

Eredményünket javította a követelések után visszaírt értékvesztés összege: 307 e Ft.

Az egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2022. évre eső halasztott bevételeinek feloldása 4.579 eFt szerepel.

Egyéb ráfordítás	Összeg E Ft
Költségek(ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	200
Bírság, büntetés, kamat	9 878
Helyi adók	37 956
Közművezeték adó	82 479
Költségvetéstől kapott támogatás visszafizetés	136
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	1 207
Jogerős ítélet alapján fizetett perköltség	12 811
Követelések, készletek értékvesztése	44 073
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	176 173
Környezetterhelési díj	15 742
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 863
Cégautóadó	1 629
Innovációs adó	5 185
Behajtás eljárás díjai	249
Előző éveket érintő ráfordítás	763
Egyéb be nem sorolt ráfordítás	470
Rezsicsökkentés kerekítés	150
Kerekítésből származó összegek	64
Elengedett követelések	120
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	102
Összesen	391 250

Egyéb ráfordításaink előző évhez képest jelentősen, 215.028 e Ft-tal nőtt, a legnagyobb növekedés a várható karbantartási költségekre képzett céltartalék 176.173 EFt összege okozza. Továbbra is jelentős tétel a közművezeték adó (82.479 EFt). A vevőkövetelés értékelésének módosítása és a követelésállomány öregedése miatt 44.073 EFt értékvesztést számoltunk el 2022-ben.

3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2022. évi eredménye -11.584 e Ft-ot tesz ki.

A bevételei között a számlavezető bank által jóváírt kamat összege: 130 e Ft.

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2022-ben 7.767 e Ft volt.

A Takarékbanktól felvett hitel vonatkozásában 2022-ben a kamatfizetési kötelezettségünk 1.969 e Ft volt.

4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2022. évi adózás előtti eredménye: 105.338 e Ft.

A Társaságnak társasági adófizetés 14.712 e Ft, energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nincs.

Adóalap növelő és csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adózás előtti eredmény	105 338
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	176 173
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírás-ként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetésekor, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el	40 734
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Air., az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények miatti ráfordítás, kivéve, ha az önellenőrzéshez kapcsolódik	1 532
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	44 073
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	120
Növelő tételek összesen	262 632
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	163 450
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege továbbá az eszközök kivetésekor, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	40 744
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés a c) rovatba. Az a) rovatba kérjük kiemelni a kapcsolt vállalkozással szembeni behajthatatlan követelés elszámolt összegét	307
Csökkentő tételek összesen	204 501
Társasági adóalap	163 469

5.) A társasági eredménye

2022. évi adózott eredménye 90.626 e Ft. Az eredmény kizárólag az Energiaügyi Minisztériumtól kapott – egyéb bevételeként elszámolt – állami támogatás miatt lett pozitív. Támogatás nélkül alaptevékenységünkön 736.408 e Ft veszteséget, az összes tevékenység esetében 631.070 eFt veszteséget mutatnánk ki.

A nyereséget javasoljuk a Társaság eredménytartalékába helyezni.

IV. Számviteli szétválasztás

A BARANYA-VÍZ Zrt. a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a előírásának megfelelően, a számviteli szétválasztási szabályzatában leírtaknak alapján elkészítette ágazati mérlegét és eredménykimutatását. A szétválasztás külön-külön mutatja be az ivóvízszolgáltatás, a szennyvízelvezetés (együttesen engedélyes tevékenységek) illetve a másodlagos tevékenységek adatait E Ft-ban.

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2022. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	808 395	512 392	296 004	111 013	919 409
I.	Immateriális javak	11 220	7 598	3 621	1 064	12 284
1.	Alapítás-átszervezés aktívái értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	2 685	6 655	3 030	904	10 269
4.	Szellemi termékek	535	943	592	161	1 129
5.	Üzleti vagy cégjogok	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	797 176	504 793	292 382	109 949	907 125
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	190 294	114 274	76 021	27 283	217 578
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 870	24 501	16 370	5 881	46 751
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 965	3 922	3 042	952	7 917
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	2 794	1 610	1 184	376	3 370
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	556 252	360 487	195 766	75 457	631 710
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 005 956	649 783	356 172	362 650	1 368 606
I.	Készletek	51 337	39 444	11 893	98 224	149 561
1.	Anyagok	51 031	39 144	11 887	60 971	112 002
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	35 013	35 013
3.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk	306	300	6	2 240	2 546
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	455 273	292 695	162 578	144 373	599 646
1.	Követelések áruzárlatból és szolgáltatásból (vevők)	407 268	262 158	145 110	132 593	539 861
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.	0	0	0	150	150
5.	Vállalkozásokkal szembeni követelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	48 005	30 537	17 468	11 630	51 635
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	499 346	317 644	181 701	120 053	619 399
1.	Pénztár csekkek	760	484	277	183	943
2.	Bankbetétek	498 585	317 161	181 425	119 870	618 456
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 069 132	535 374	533 759	14 357	1 083 489
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	912 581	439 799	472 782	0	912 581
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	156 551	95 574	60 977	14 357	170 908
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0

Baranya-Víz Vízkezelési Szolgáltató Zrt.		2022. évi mérleg - Források (passzívák)				
D.	Saját tőke	534 642	347 764	186 878	162 426	697 068
I.	Jegyzett tőke	13 103	7 714	5 389	2 218	15 320
	Ebből: visszatartott tulajdoni részesedések névértékén	0				0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0				0
III.	Tőketartalék	247 984	145 992	101 992	41 971	289 955
IV.	Eredménytartalék	-282 697	-166 428	-116 269	-47 846	-330 543
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	556 252	360 487	195 766	75 457	631 710
1.	Értékbecslésértékelési tartalék	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartalék	0				0
VII.	Adózott eredmény	0	0	0	90 626	90 626
E.	Céltartalékok	176 173	84 903	91 270	0	176 173
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	176 173	84 903	91 270	0	176 173
3.	Egyéb céltartalék	0				0
F.	Kötelezettségek	1 955 614	1 180 177	775 437	197 265	2 152 878
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással	0				0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész	0				0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0				0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	144 168	84 874	59 294	24 400	168 568
1.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0				0
2.	Átvállalható és átvállalozó kölcsönök	0				0
3.	Tartalékok kölcsönvisszatérítéséből	0				0
4.	Bérlőházi és felújítási hitelek	13 166	10 695	7 471	3 075	21 240
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	126 002	74 179	51 823	21 325	147 327
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szem.	0				0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.	0				0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.	0				0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 811 446	1 095 303	716 143	172 865	1 984 311
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Ebből az átvállalható és átvállalozó kölcsönök	0				0
3.	Rövid lejáratú hitelek	22 560	13 281	9 279	3 818	26 378
4.	Vevőtől kapott előlegek	620	365	255	105	725
5.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	631 355	385 440	245 915	57 748	689 103
6.	Vállalkozások	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkoz.	0				0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.	0				0
9.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.	569	347	221	52	621
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 156 343	695 869	460 473	111 141	1 267 484
11.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
12.	Származékok nyújtott nyújtott értékelési különb.	0				0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	315 545	195 670	119 875	29 839	345 385
1.	Bevételek időbeli elhatárolása	17 554	11 192	6 402	4 230	21 824
2.	Költségek időbeli elhatárolása	197 271	120 433	76 838	18 091	215 362
3.	Hátrasorolt bevételek	100 680	64 045	36 635	7 519	108 199
H.	Szervizelési különbözlet	-98 491	-110 965	12 475	98 491	0

Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.		2022. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 668 636	1 697 576	971 060	641 597	3 310 233
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 668 636	1 697 576	971 060	641 597	3 310 233
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	15 427	15 427
04.	Saját előállított eszközök aktívák értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0	15 427	15 427
III.	Egyéb bevételek	1 116 326	588 564	527 762	4 652	1 120 977
	Ebből: visszatart értékesítés	30 751	18 848	11 903	0	30 751
05.	Anyagköltség	1 111 664	696 771	414 893	170 295	1 281 959
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	593 820	344 487	249 332	27 572	621 992
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	102 301	76 563	25 738	6 916	109 217
08.	Eladott áru értékesítési értéke	0	0	0	443	443
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	233 861	233 861
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 807 785	1 117 821	689 964	439 087	2 246 871
10.	Bérköltség	1 314 138	792 063	522 076	88 670	1 402 808
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 052	48 677	32 375	2 910	83 962
12.	Bérfizetések	154 124	92 167	61 957	9 967	164 090
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 549 314	932 907	616 407	101 546	1 650 860
VI.	Értékesítési költségek leírása	35 905	20 690	15 214	4 829	40 734
VII.	Egyéb ráfordítások	382 619	208 781	173 838	8 630	391 250
	ebből: értékesítés	204	125	79	23	227
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból)	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (13+14+15+16)	240	153	87	58	298
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	240	153	87	58	298
18.	Részesedésekből származó ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból)	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 579	6 093	3 486	2 303	11 882
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, birtokos adott kölcsönök	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	9 579	6 093	3 486	2 303	11 882
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	14 712	14 712

V. Cash flow

2022. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 423.928 eFt-tal növekedett, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

CASH FLOW-KIMUTATÁS		
2022. december 31.		
adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-70 866	292 396
1a Adózás előtti eredmény ±	-52 265	105 338
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	155 632	151 482
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-52 265	105 338
2 Elszámolt amortizáció +	44 312	40 734
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-30 524	43 766
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	4 530	4 740
6 Szállítói kötelezettség változása ±	36 011	46 940
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-45 286	927 841
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6 963	50 943
9 Vevőkövetelés változása ±	-35 628	50 778
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-14 930	-69 630
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	15 951	-909 054
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-42 112	-10 020
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-47 275	-14 760
15 Befektetett eszközök eladása +	5 163	4 740
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása -	0	0
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
17 Kapott osztalék, részesedés -	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	155 632	141 552
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	155 632	151 482
23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-9 930
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III, sorok) ±	42 654	423 928
27 Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV.+27. sorok) ±	42 654	423 928

VI. Egyéb tájékoztatás

1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Zrt. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak átlagos létszáma 9 fő, részükre bruttó 6.430 E Ft járandóság került kifizetésre. 2022. február hónaptól 5 fő FB tag részesült tiszteletdíjban. A 2011. évi CLXXXIX. tv. 72.§ (2) bekezdése alapján 2021. május 1. napjától „A 3000 fő feletti lakosságszámú település foállású polgármesterc...egyéb tevékenységéért díjazást nem fogadhat el...”. Tekintettel a törvényi rendelkezésre a FB elnöke és 1 fő tagja 2022. I. negyedévében a BARANYA-VÍZ Zrt. részére visszafizette a 2022. január hónapban a részükre átutalt összeget.

A vállalatvezetés részére 2022. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

Megnevezés	E Ft
Bérköltség	77.988
Egyéb költség	1.351

A bérjáradékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

Bérjáradék	2021. év		2022. év		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	%	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	173 838	91,05	164 040	99,97	-5,6	-9 798
Szakképzési hozzájárulás	17 089	8,95	0			-17 089
Rehabilitációs költség	0	0,0	0			
Egyéb bérjáradék	3	0,0	50	0,03	1566,7	+47
Összesen	190 930	100,0	164 090	100,0	-14,1	-26 840

A 2022. évi bérköltség, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér (E Ft)	Egyéb személyi jell. kif. (E Ft)
Fizikai állomány	202	738 790	46 825
Szellemi állomány	127	656 494	31 451
Egyéb bér	-	7 524	5 686
Összesen	329	1 402 808	83 962

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

- munkavállalók cafeteria és egyéb természetbeni juttatásának összegeit,
- bérlettérítést, munkába járás költségtérítését,
- keresőképtelenséghez kapcsolódó költségeket,
- jubileumi jutalmat, végkielégítést,
- segélyeket,
- munkáltatót terhelő SZJA összegét
- reprezentáció, üzleti ajándék értékét tartalmazza.

A BARANYA-VÍZ Zrt., mint Társadalombiztosítási kifizetőhely az alábbi összegeket számfejtette:

Megnevezés	Táppénz (EFt)	Gyermek ápolási táppénz (EFt)	CSED és GYED (EFt)	Táppénz hozzájárulás (EFt)
Fizikai állomány	13 683	35	5 835	3 655
Szellemi	6 950	455	17 857	2 025
Teljes munkaidősök	20 633	490	23 692	5 680
Részmunkaidősök	939	121	4 487	294
Összesen	21 572	611	28 179	5 974

2.) Veszélyes hulladékok adatai

A Zrt. 309/2014. (XII.11.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően a veszélyes hulladékok keletkezésével foglalkozó adatszolgáltatást elkészítette.

Az adatok a következők:

Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmnökségek leadott hulladéakai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	5	0	0	5	0	5	0
12 01 01 vasfém részek és esztergaforgács	0	40	40	0	0	0	40	0
13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	0	535	180	0	25	330	535	0
15 01 01 papír és karton csomagolási hulladékok	0	66	0	66	0	0	66	0
15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	112	40	11	31	30	112	0
15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	70	33	3	18	16	70	0

15 02 03 abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től	0	16	16	0	0	0	16	0
16 01 07* olajsűrő	0	63	40	0	3	20	63	0
15 01 11* veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	0	6	5	1	0	0	6	0
16 01 03 hulladékká vált gumiabroncsok	0	3	3	0	0	0	3	0
17 01 01 beton	0	2 250	0	0	2 250	0	2 250	0
17 02 03 műanyag	0	720	720	0	0	0	720	0
17 04 05 vas és acél	0	12 560	12 560	0	0	0	12 560	0
17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	0	9 000	0	0	9 000	0	9 000	0
17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag	0	618	400	0	218	0	618	0
20 01 36 kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	0	57	0	36	21	0	57	0
20 01 01 papír, karton	0	1 508	0	648	0	860	1 508	0
20 01 21 fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	3	0	2	1	0	3	0
20 01 33* elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 3 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	0	1	0	0	1	0	1	0
20 01 39 műanyagok	0	535	200	0	0	335	535	0

3.) Egyéb adatok

A BARANYA-VÍZ Zrt. önálló képviselőtére a Zrt. vezérigazgatója és az igazgatóság tagjai, együttes képviselőre a közgyűlés által felhatalmazott személyek jogosultak a cégkivonat szerint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Takács Andrea (lakcím: Siklós, Széchenyi u. 17.) felelős, nyilvántartási száma: 192475.

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített.

A BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát Faddi László könyvvizsgáló (7621 Pécs, Mária utca 20. 2. lépcsőház fszt. 3., MKVK nyilvántartási száma: 001550) végzi, melyért 2022. évben 2.750 e Ft díjazásban részesült.

A **BARANYA-VÍZ Zrt.** azonosító adatai:

Székhelye:	7700 Mohács, Budapesti országút 1.
Cégjegyzékszám:	02-10-060389
Adószám:	24257017-2-02
Statisztikai számjel:	24257017-3600-114-02
Email cím:	vizmu@baranyaviz.hu
Honlap:	www.baranyaviz.hu
A társaság képv. jogosult személy neve:	Csollák István
A társ. képv. jogosult személy lakcíme:	7759 Lánycsók, Mátyás utca 25.