



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 136.842 M Ft, a mérleg szerinti eredmény 117 M Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2013. évi üzleti jelentése a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 28.

Barsi Éva
Üzlettárs
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Tímár Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 002527

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK ZRT.

a vállalkozás címe, telefonszáma 1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4. 459-1600

Éves beszámoló

2013

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	108 800		108 786
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	606		831
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	488		629
06.	Szellemi termékek	118		202
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	107 328		107 467
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	99 528		99 757
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 363		5 257
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	343		321
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3 085		1 958
16.	Beruházásokra adott előlegek	9		174
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	866		488
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	691		313
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	105		105
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	70		70
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	15 880		23 341
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	431		294
28.	Anyagok	265		294
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	166		
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	5 171		13 159
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 400		5 327
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	61		59
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	710		7 773
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	10 278		9 888
46.	Pénztár, csekkek	7		11
47.	Bankbetétek	10 271		9 877
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	5 396		4 715
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 360		4 684
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	36		31
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	130 076		136 842

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	3
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	102 399		102 516
54.	I. JEGYZETT TŐKE	70 045		70 045
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	13 557		13 557
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 968		18 797
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 829		117
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	7 270		6 807
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 270		6 807
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	3 756		8 653
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	4
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	3 756		8 653
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőktől kapott előlegek	278		506
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 630		1 809
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9		2
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 839		6 336
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	16 651		18 866
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	82		82
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	150		2 662
93.	Halasztott bevételek	16 419		16 122
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	130 076		136 842

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

5	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év/hó/nap)

**Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	40 069		39 048	01
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			46	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	40 069		39 094	03
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	25 386		26 722	04
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	5		10	05
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	168		126	06
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	25 559		26 858	07
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	14 510		12 236	08
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	236		95	09
07.	Igazgatási költségek	1 321		1 535	10
08.	Egyéb általános költségek	1 097		1 014	11
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	2 654		2 644	12
V.	Egyéb bevételek	25 293		23 332	13
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	24		374	14
VI.	Egyéb ráfordítások	29 403		26 753	15
	VI. sorból: értékvesztés	747		675	16
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	7 746		6 171	17

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

5	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év/hó/nap)

**Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	161		140	18
	09.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	161		140	19
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				20
	10.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				21
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				22
	11.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				23
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	767		612	24
	12.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				25
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		1	26
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	929		753	27
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				28
	14.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				29
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				30
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				31
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				32
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11		3	33
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	11		3	34
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	918		750	35
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	8 664		6 921	36
IX.	Rendkívüli bevételek	697		703	37
X.	Rendkívüli ráfordítások	943		466	38
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	-246		237	39
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	8 418		7 158	40
XI.	Adófizetési kötelezettség	1 369		2 504	41
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI.)	7 049		4 654	42
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				43
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 220		4 537	44
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19.)	2 829		117	45

Keltezés: Budapest, 2014. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

Kiegészítő melléklet

2013. január 01.- 2013. december 31.

Budapest, 2014. április 16.

Palkó György
Vezérigazgató

Budapest Főváros Önkormányzata a 1317/1993. (XI.25.) sz. határozata alapján 1993. december 1.-jén megalakult a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mely a Fővárosi Csatornázási Művek általános jogutódja.

A Társaság alapítója Budapest Főváros Önkormányzata (1052 Budapest, Városház u. 9-11.).

A Részvénytársaságot a tulajdonos 78.578 M/Ft saját tőkével alapította meg. A saját tőkén belül a jegyzett tőke 68.396 M/Ft-ot képviselt, melyet a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat 1.649 M/Ft apporttal 70.045 M/Ft-ra emelt.

A Társaság alapvető feladata és kizárólagos joga a főváros területén a közműves szennyvízelvezetéssel az ingatlanokon keletkező szennyvizek összegyűjtése, elvezetése és tisztítása, a csatornamű-hulladék elhelyezése, valamint a közterületeken keletkezett csapadékvizek elvezetése, melyet a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. a Közüzemi Szolgáltatási Szerződés alapján lát el. A szenny- és csapadék-elvezetési tevékenységet részleges szolgáltatási kényszer terheli.

Az alaptevékenységgel kapcsolatos legfontosabb szabályokat a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rögzíti.

A Társaság tevékenységi körébe tartozik Budapest árvízvédelmi feladatainak ellátása és a korábbi IL-NET Kht-től átvett fővárosi nyilvános illemhelyek üzemeltetése is.

A Társaság részleges privatizációja során a Társaság, Budapest Főváros Önkormányzata, a Compagnie Générale des Eaux és a Berliner Wasser Betriebe 1997. november 3-án Részvényvásárlási Szerződést, valamint a részvényesek Részvényesi Szerződést kötöttek Budapest Főváros Önkormányzata közgyűlésének 1449/1997. (X.30.) sz. határozatában foglalt jóváhagyásával, melynek értelmében a Compagnie Générale des Eaux és a Berliner Wasser Betriebe 1997. november 19.-ével a Társaság részvényeseivé váltak. Ezzel a Társaság többszemélyes részvénytársasággá alakult. A két külföldi tulajdonos a részvények 25 %-át + 1 szavazati jogot vásárolt meg.

A részvények adás-vétele következtében a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-nek az alábbi tulajdonosai vannak:

- Budapest Főváros Önkormányzata
- Berlinwasser Holding AG
- Veolia Environnement S.A.
- Csatorna Holding Vagyonkezelő Zrt.
- 3 fő kisbefektető

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. kettős könyvvitelt vezet, mérlegzárásának időpontja 2014. január 31. Beszámolóját M/Ft-ban készíti, mert a mérlegfőösszege meghaladta a 100 milliárd Ft-ot.

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. "A" típusú forgalmi költség eljárással készíti az eredménykimutatását de bemutatja összköltség eljárással is (13 sz. melléklet) eredményének alakulását. A fentiekben túlmenően a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) 49-50. § és ennek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 91-94. §-ai (továbbiakban: Vhr.) előírásai alapján az ágazat jövedelmezőségének vizsgálatához a Szennyvíz elevezetési és -tisztítási tevékenység és a másodlagos és egyéb tevékenységek szétválasztott (forgalmi és összköltség eljárással) eredménykimutatását is elkészítette a Társaság, amelyet a 13/a sz. és 13/b.sz. melléklet tartalmazza. A 14. sz. melléklet ugyanezen tevékenységekre szétválasztott mérleget tartalmazza. A Vksztv. 85. §-a alapján a számviteli szétválasztást első alkalommal a 2013. évi beszámoló elkészítése során kell elvégezni, így a táblázatok előző évi adatokat nem tartalmaznak.

A Vksztv-ben előírt számviteli szétválasztás szabályai, módszertana

A számviteli szétválasztás jogszabályi követelményeit:

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX Tv. (Vksztv.) 49.-50.§-ai és
- az e törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013 (II. 27.) Kormányrendelet 91.-94. §-ai fogalmazták meg.

A jogszabályi követelményeknek megfelelően a Társaság a számviteli szétválasztást a szennyvízelvezetési és - tisztítási szolgáltatására és összevontan az ágazati tevékenységi beszámolóban figyelembe nem vett tevékenységekre végezte el.

A tevékenységek szétválasztása alapvetően két fő tevékenység csoportra, a szennyvízelvezetési és - tisztítási tevékenységre, valamint a másodlagos és egyéb tevékenységekre történt. A megbontás alapja az elkülönített főkönyvi számlák szerinti bevételgyűjtés volt.

A szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység átfogja a közműves szennyvízelvezetés során (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz elvezetését is ideértve) a szennyvíz felhasználási helyekről történő összegyűjtését és elvezetését (gyűjtőhálózat, főgyűjtők, átemelők), tisztítását, a tisztított szennyvíz hasznosítását, elhelyezését.

A másodlagos és egyéb tevékenységek közé tartoznak mindazok a tevékenységek, melyeket a Társaság nem a Hivatal által kiadandó víziközmű-szolgáltatói működési engedély alapján végez.

Az árbevételek és egyéb bevételek szétválasztásának elsődleges szempontja a közvetlen hozzárendelés biztosítása volt, amennyiben ez nem volt lehetséges, az eladott áruk beszerzési értékével és a közvetített szolgáltatásokkal korrigált árbevétel arányában történt a tevékenységek közötti szétbontás.

Az értékesítés közvetlen költségeinek szétválasztására az utókalkulációs rendszeren keresztül került sor. A költséghelyek költségei, valamint az üzemi általános és társüzemi költségek az önköltség-számítási szabályzat szerint, a tényleges igénybevételt tükröző felosztások alapján kerültek elszámolásra.

Az értékesítés közvetett költségeinek szétválasztása

Az értékesítés költségei a szennyvízelvezetési és - tisztítási szolgáltatás érdekében merültek fel, így a szennyvízelvezetési és - tisztítási tevékenységhez voltak rendelhetőek.

Az igazgatási és egyéb általános költségek felosztása a szennyvízelvezetési és - tisztítási tevékenység és a másodlagos és egyéb tevékenységek között a közvetlen költségek tevékenységi megoszlásának arányában történt.

A forgalmi költség eljárású eredménykimutatás mellett - a Rendelet által előírt - összköltség eljárású eredménykimutatás az utókalkuláció és az osztott költségek esetében a vezetői információs rendszer alapján, a költségnemek tényköltség arányai alapján készült.

A ráfordítások szétválasztásának elsődleges szempontja a közvetlen hozzárendelés biztosítása volt, amennyiben ez nem volt lehetséges, az eladott áruk beszerzési értékével és a közvetített szolgáltatásokkal korrigált összes költség arányában történt a tevékenységek közötti szétbontás.

A két fő tevékenységcsoport eredmény-levezetésének szétválasztása tartalmazza a tevékenységek önálló adó és mérleg szerinti eredmény megállapítását.

A mérlegben szereplő eszközök és források szétválasztása alapvetően követi a tevékenységek megoszlását.

A vevőállomány és a kapcsolódó értékvesztés az árbevétel besorolása alapján került szétválasztásra. Az egyéb követelések, amennyiben nem volt lehetséges közvetlen hozzárendelés, a korrigált árbevétel arányában kerültek megosztásra.

A pénzeszközök megbontása a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység ellátásához szükséges forgótőke arányban történt.

Az eredménytartalék mérleg sor tartalmazza a szétválasztási különbözetet is.

A Társaság beszámolási időszaka 2013. naptári év (január 1. - december 31.).

Az eszközök értékelése:

A Társaság a Számviteli politikájában foglalt értékelési elvek alapján értékelte eszközeit a 2013. éves beszámoló elkészítésénél.

Az immateriális javak mérlegértékének megállapítása:

- a bekerülési érték vagy közvetlen önköltség
- terv szerinti értékcsökkenés
- terven felüli értékcsökkenés
- + terven felüli értékcsökkenés visszaírása
- nettó érték

Az immateriális javak körében terven felüli értékcsökkenés elszámolására, valamint értékcsökkenés visszaírására nem került sor a 2013. évben.

A tárgyi eszközök mérlegértékének megállapítása:

- bekerülési érték vagy közvetlen önköltség
- terv szerinti értékcsökkenés
- terven felüli értékcsökkenés
- + terven felüli értékcsökkenés visszaírása
- nettó érték

2013-ban terven felüli értékcsökkenés 272 M/Ft értékben került elszámolásra, többnyire csatornarekonstrukciókhoz, illetve a BKSZT kapcsolódó létesítményei projekt keretében megvalósult Vas Gereben utcai átemelőtelep beruházásához és funkcióváltásához kapcsolódó selejtezés miatt. Terven felüli értékcsökkenés visszaírására nem került sor.

A beruházásokat bekerülési értéken vagy közvetlen önköltségen szerepelteti a Társaság a mérlegben. A beszámolási időszakban selejtezés miatt 51 M/Ft értékben terven felüli értékcsökkenést számolt el, döntően a nem megvalósult beruházási tervek, tanulmányok lesejtezése miatt.

Beruházásokra adott előleg a mérleg fordulónapján 174 M/Ft volt.

A befektetett pénzügyi eszközök között a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedéseket, valamint a dolgozók részére hosszú lejáratra nyújtott lakásépítési kölcsönöket tartja nyilván a Társaság.

A Társaság hatályos Számviteli politikája szerint a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedések mérlegértéke az értékvesztéssel csökkentett bekerülési érték. A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztést akkor számol el a Társaság, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözet legalább 1 év tapasztalati adatai és az értékelés időpontját követő, jól előrevetíthető időszakra vonatkozó, bizonylatokkal megbízható módon alátámasztott, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján tartósnak és jelentősnek mutatkozik. Veszteségnek tekintjük a cash flow alapú üzleti értékelés és az adott befektetés mérleg értékének negatív különbségét, vagy ha a saját tőke/jegyzett tőke arányból adódó érték és a mérlegérték negatív különbözetű.

A veszteség akkor tekinthető jelentősnek, ha a gazdasági társaság saját tőkéjéből az FCSM befektetésére jutó rész és a befektetés könyv szerinti értéke közötti különbség az FCSM saját tőkéjének 3%-át meghaladja. Ezen túlmenően a befektetéseknél akkor számol el értékvesztést, ha a vállalkozások végelszámolási, csőd vagy felszámolási helyzetbe kerülnek.

A tulajdoni részesedések mérlegértéke összesen 418 M/Ft. A bázis évhez képest a csökkenés az Aquazala Kft-ban levő részesedés értékesítése.

A Társaság az egy éven túli lakásépítési hiteleket a következő évi törlesztésekkel csökkentett összegben mutatja ki, amelyet átsorol a mérlegben az egyéb tartósan adott kölcsönök közé, értékük 2013. december 31-én 70 M/Ft.

A **készletek** mérlegértéke megegyezik a FIFO elv szerint számított bekerülési értékkel, csökkentve az értékvesztéssel és a selejtértékkel, értéke 2013. december 31-én 294 M/Ft.

A követelések mérlegértékének meghatározását az alábbiak szerint végezte a Társaság:

- A behajthatatlan követeléseket hitelezési veszteségként elszámolta
- A Társaság a követelések értékvesztésének megállapításakor az alábbi szempontokat vette figyelembe:
 1. A csatornahasználati díj alapja döntően a Fővárosi Vízművek Zrt. vízóráin mért vízmennyiség, kismértékben a fogyasztók szennyvízmérőin mért szennyvízmennyiség.
 2. A vízóra leolvasásokat a Fővárosi Vízművek Zrt. és a Díjbeszedő Holding Zrt. végzi, a számlázást – a lakásmellékmérős fogyasztói kör kivételével - 2010. év közepétől a SZOLINFO ügyfélkapcsolati rendszer bevezetésével a Társaság végzi.
 3. A faktorált vevői kör esetében a számlák nyomtatását, postázását és az ügyfelekkel történő kapcsolattartást a Díjbeszedő Zrt. végzi. A nem faktorált vevői kör egy részénél a számlák nyomtatását és postázását a Díjbeszedő Zrt. végzi, az ügyfelekkel való kapcsolattartást az FCSM, más részénél a számlák nyomtatását és az ügyfelekkel történő kapcsolattartást is az FCSM végzi.
 4. A fogyasztás és a számlázás folyamatos.
 5. Vevő mindenki, aki Budapest területén csatornázott ingatlant, vagy ingatlanrészt használ és részére a közüzemi szolgáltatás díja kiszámlázásra kerül, így a fogyasztók száma rendkívül magas. Ezen túlmenően néhány agglomerációs település szennyvize is a főváros csatornahálózatán kerül elvezetésre.
 6. A csatornaszolgáltatást szolgáltatási kényszer terheli.
 7. Az egyes vevőkörökben a pénzhiány csak átmeneti.
 8. A csőd és felszámolási eljárás időben elhúzódik.

A követelések és követelés jellegű aktív időbeli elhatárolások elszámolt értékvesztése 2013-ban:

értékvesztés elszámolás	352 M/Ft
<u>értékvesztés visszaírás</u>	<u>- 216 M/Ft</u>
változás	136 M/Ft

A pénzeszközök mérlegértéke

A pénztár készpénzértéke az év utolsó munkanapján készült leltárérték szerint került a mérlegbe.

A bankbetéteknek a hitelintézeti számlakivonattal egyező értéke a mérlegérték.

Devizás tételekre vonatkozóan a módosított Számviteli politika előírja, hogy egyedi devizás eszközönként és forrásonként meg kell határozni a mérlegfordulónapi MNB hivatalos devizaárfolyamával átszámított forintértéket és a devizás tételek mérlegfordulónapi értékeléséből származó nem realizált árfolyam különbözet összegét. A Számviteli politika ezen módosításának hatása a Társaság gazdálkodására nem jelentős.

Az értékpapírok

A Társaság értékpapírral a beszámolási időszak végén nem rendelkezett.

A források értékelése

A jegyzett tőkét a Társaság könyv szerinti értéken mutatja ki a mérlegben, mely megegyezik a cégbíróságon bejegyzett tőkeösszeggel.

A tőke- és eredménytartalékot könyv szerinti értéken vette fel a mérlegbe a Társaság. Lekötött tartalék képzésére nem került sor.

Céltartalék

A Társaság a jelenlegi és a jövőbeni kötelezettségeire, szennyvízbírságra, környezetvédelmi kötelezettségekre, bérhez kapcsolódó jövőbeni kifizetésekre, terv-tény elszámolási kötelezettségre valamint a közszolgáltatási tevékenység végzéséből adódó jövőbeni kötelezettségeire képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

A szállítókkal szembeni kötelezettségeket elismert, elfogadott értéken mutatja ki mérlegében a Társaság.

Az egyéb kötelezettségek a fizetendő összegben szerepelnek a mérlegben.

A Társaságnak elengedett kötelezettsége a beszámolási időszakban nem volt.

Az FCSM Zrt. amortizációs politikája

A Társaság a Számviteli politikájában meghatározottak alapján naptári napok szerint számolja el az értékcsökkenési leírást, az immateriális javaknál a beszerzés, a tárgyi eszközöknél az üzembe helyezés napjától.

A Társaság fő tevékenységét, a szennyvízelvezetést és tisztítást folyamatosan végzi, így eszközei értékcsökkenésének elszámolásához a lineáris leírást választotta.

A hatályos Számviteli politika szerint a maradványérték nem jelentős, ha nem éri el az eszközérték 5 %-át, de legalább 200 e/Ft-ot.

Kis értékű az eszköz, ha egyedi bekerülési értéke 200 e/Ft alatt van.

- Ha az eszköz egyedi bekerülési értéke 100.000 Ft és 200.000 Ft között van, hasznos élettartama a beszerzéstől számított két év, maradványértéke „0”.
- Az 100.000,- Ft alatti egyedi bekerülési értékű eszköz értékét a Társaság használatbavételekor költségként elszámolja. Ezen eszközök maradványértéke „0”.
- Az 100.000,- Ft alatti értékű vagyoni értékű jogok is a beszerzéskor egy összegben leírandók.

A tárgyi eszközök közül a járműveknél a hasznos élettartam hosszabb (5 év helyett 7 év), mint amit a társasági adótörvény meghatároz.

Az eszközök befektetett eszközzé, illetve forgóeszközzé minősítésének alapelve

A Társaság az 1 évnél hosszabb elhasználódási idejű eszközeit, függetlenül azok értékétől, a befektetett eszközök között tartja nyilván, mert a tulajdonvédelmet így látja biztosítottnak.

A Társaság a beszámolási időszakban átminősítést nem hajtott végre.

Az értéknövelő felújítások és karbantartások elhatárolása

A Társaság a Számviteli politika 1. sz. mellékletében határozta meg az értéknövelő tevékenységek elhatárolásának műszaki paramétereit.

A Részvénytársaság működésének szabályozottsága

1. Külső szabályozottság

Az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet és Budapest Főváros Közgyűlésének többször módosított 4/1995. (II.13.) Főv. Kgy. rendelete alapján, a kedvezményezettek körébe tartozó, kedvezményre vonatkozó igényt benyújtott lakossági fogyasztók - május 1-től október 31-ig - hat havi időszakra a bekötési vízmérőn mért vízmennyiség 10 %-át, illetve a locsolási mellékmérőn mért fogyasztás 100 %-át megkapták locsolási kedvezményként.

A beadott kérelmek alapján 2013-ban a %-os locsolási kedvezmény 204 M/Ft volt, a locsolómérőn mért fogyasztás alapján adott locsolási kedvezmény 722 M/Ft.

Az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 63. §.(6-) bekezdés c/ pontban foglaltak szerint a csatornadíj számlázásának alapjaként nem vehető figyelembe az a vízmennyiség, amely a házi ivóvízhálózat, illetve a csatlakozó hálózat meghibásodása következtében a környezetben elszivárgott.

A csőtörés miatti csatornahasználati díjjóváírás

2013-ban 313 M/Ft.

Budapest Főváros Közgyűlésének módosított 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendelet 2.§ (5) bekezdése szerint a közfürdők a fürdő- és úszómedencéikből elvezetett túlfolyó és leürítő vizei után 50 %-kal csökkentett csatorna-használati díjat fizettek, mely

2013-ban 33 M/Ft-tal

csökkentette a VTD nélküli árbevételt.

A jelenleg hatályos – korábban e témakörben 58/2011. (IX.15.) számú Főv. Kgy. rendelettel módosított - 4/1995.(II.13.) sz. Főv. Kgy. rendelet alapján az agglomerációból érkező szennyvizek fogadási díja (vízterhelési díj nélkül) meghatározott feltételek mellett mérsékelhető. Az agglomerációs településekről bevezetett/átadott szennyvíz mennyiségére az egyébként fizetendő csatornahasználati díj 40%-kal csökkentendő. Amennyiben a fővárosi közcsatorna-hálózatba bevezetett/átadott szennyvizek mennyisége az évi egymillió köbmétert meghaladja, az egyébként fizetendő csatornahasználati díj az évi egymillió köbmétert meghaladó mennyiségre 50%-kal csökkentendő. A szennyvíz-agglomerációs bevezetési díjkedvezmény az áthárított vízterhelési díjra nem vonatkozik.

Az agglomerációból érkező szennyvizek utáni kedvezmény

2013-ban 450 M/Ft-tal

csökkentette az árbevételt.

A csatornahasználati díj alakulása:

2013. I-XII. hó 333,60 Ft/m³ + ÁFA az ár, mely tartalmazott
5,08 Ft/m³ VTD*-t.

* VTD = vízterhelési díj.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv) hatályba lépésével és módosításával 2012. január 1-től a Fővárosi Önkormányzat árhatósági jogköre megszűnt, díjmelésre a Vksztv. rendelkezései alapján van lehetőség. 2013. évre egységes díjmelésről a törvény nem rendelkezett, azonban a 76. § (3) lehetőséget teremtett az egyedi kérelem alapján igényelhető – új beruházáshoz kapcsolódó működési többletköltségek fedezésére – az előző évinél magasabb mértékű díjalkalmazáshoz hozzájárulás adására. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a Társaság által 2012 decemberében benyújtott ez irányú díjmelési igényét 2013. április 8-án keltezett határozatában elutasította, így 2013. évben is az érvényesen alkalmazható **csatornahasználati díj** nettó 333,60 Ft/m³, amely szolgáltatási díj 5,08 Ft/m³ vízterhelési díjat tartalmazott.

Az Országgyűlés 2013. április 29-i ülésnapján elfogadta a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvényt, amelynek az azóta történt módosítással egységes szerkezetbe foglalt rendelkezései előírják, hogy a rezsicsökkentés eredményeképpen a főváros területén - a lakossági felhasználói körben, valamint a bérlakások üzemeltetését végző gazdálkodók számára – a szennyvízelvezetési díj-számlában meghatározott fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg 2013. július 1-t követő időszakban teljesített szolgáltatás vonatkozásában nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át. A Társaság 2013. évi csatornahasználati díjalkalmazása megfelelt a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. és a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény előírásainak.

A beszámolási időszakra vonatkozó jogszabályváltozás, nevezetesen a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szóló 220/2004. (VII.21.) Korm. rendelet az 558/2013. (XII.31.) Kormányrendelettel módosult. Módosult a Kormányrendelet 2. sz. melléklete, valamint kiegészült a 44/B. §-sal, mely szerint az új fajlagos bírságtételeket kell alkalmazni 2014. 01.02-től a folyamatban lévő hatósági eljárásokban, valamint a bírósági felülvizsgálati eljárásokban is. Ez alapján a 2013. évre vonatkozóan 2014. évben kiszabásra kerülő vízszennyezési és csatornabírságok kiadásánál is az új értékeket fogja figyelembe venni a Hatóság. Az új táblázat szorzótényezői jelentős mértékben csökkentek az eddig alkalmazottakhoz képest.

A Vksztv. rendelkezései (35.§, 83.§ (2)) szerint víziközmű-szolgáltatást csak a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedély alapján lehet végezni, mely engedély kizárólagos jogot biztosít és kötelezettséget jelent az engedélyben meghatározott ellátási területen víziközmű-szolgáltatás nyújtására. Ennek megfelelően a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mint kérelmező 2013. május 29-én a jogszabályi előírásoknak megfelelően (Vksztv. végrehajtási

rendeletének (58/2013. (III.27.) Korm. rendelet) a Hivatalhoz benyújtotta Budapest ellátási területére, egy, az átadási pontokkal egyértelműen körülhatárolt szennyvízelvezetést- és tisztítást - ideértve a víziközműves kapcsolódó szolgáltatást is - biztosító víziközmű rendszerre, közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint döntő részben egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést biztosító víziközmű szolgáltatási ágazatra vonatkozó, határozatlan időbeli hatályú működési engedélykérelmét.

A Vksztv. és a végrehajtási rendelete szerint az engedély kiadására irányuló eljárás magában foglalja a kérelmező üzemeltetési szerződéseinek, üzletszabályzatának, beszerzési szabályzatának, számviteli szétválasztás szabályzatát tartalmazó számviteli politikájának jóváhagyására irányuló eljárást, valamint a víziközmű-üzemeltetés egyes részeinek kiszervezésére irányuló kérelem elbírálását is. Ennek megfelelően az engedély mellékletét képezi a víziközmű-szolgáltatónak a Hivatal által jóváhagyott üzletszabályzata, számviteli politikája beszerzési szabályzata, üzemeltetési szerződése. Az FCSM Zrt. jelenleg is ennek megfelelően végzi tevékenységét.

Az FCSM Zrt. 2013. május 29-én benyújtott működési engedély kérelme alapján az engedélyt kérő víziközmű szolgáltatók közül az elsők között vehette át 2013. október 7-én a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2013. október 3-án kelt 1840 számú határozatával kiadott víziközmű-szolgáltatói működési engedélyt a kérelemben megjelölt ellátási területre és víziközmű- szolgáltatási ágazatra vonatkozóan. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadásával egyidejűleg jóváhagyta az FCSM Zrt. Üzletszabályzatát, Közbeszerzési és Beszerzési szabályzatát is.

A Vksztv. felhatalmazása alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal folyamatos (havi, negyedéves, éves) adatszolgáltatási kötelezettséget írt elő a víziközmű-szolgáltatás ellátásához kapcsolódóan, mely kötelezettségének a Társaság rendre eleget tesz.

A Társaság a tulajdonában lévő víziközművek tekintetében a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Törvény 79. §. (2) bekezdés hatálya alá tartozik, ennek megfelelően a vagyonátruházásra vonatkozó megoldási javaslatot, és megállapodás tervezetet a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal elkészítette, és a Társaság Igazgatósága a Társaság Közgyűlése elé terjesztette, a Társaság Közgyűlése a Fővárosi Önkormányzat Közgyűlésének döntése alapján a 2013. december 30-án tartott ülésén a javaslatot nem hagyta jóvá.

2. Belső szabályozottság

2001. január 1-től a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. az

ISO 9001:2008 MSZ EN ISO 9001:2009

ISO 14001:2004 MSZ EN ISO 14001:2005

minőségirányítási és környezetvédelmi rendszer szerint működik: a csatornaművek üzemeltetése, ár- és belvízvédelmi tevékenységek, beruházás bonyolítói tevékenység, csatornázás, szennyvíztisztítás és az ár- és belvízvédelem területén, valamint az észak-pesti és dél-pesti szennyvíztisztító telepeken.

2013. május 6-11. között a Lloyd's Register Quality Assurance Ltd. minősítő auditálást végzett a Társaságnál.

A Társaság működését a tulajdonosok között létrejött szerződések, kézikönyvek, folyamatleírások, szabályzatok, üzemeltetési szabályzatok, intézkedések és utasítások határozzák meg.

A Társaság közgyűlése a 6/2013. sz. Közgyűlési határozattal elfogadta a Társaság Számviteli politikáját – amely a számvitelről szóló 2000. évi C tv., valamint a Vksztv. alapján készült -, valamint az Önköltségszámítási és a Vksztv-ben előírt Számviteli Szétválasztás Módszertanának Szabályzatát, ezeknek a módosítással érintett hatásait az érintett területen mutatjuk be. A Számviteli politika, mellékleteit képezik:

- 1. sz. melléklet: Tárgyi eszközök értéknövelő felújítási tevékenységeinek meghatározása.
- 2. sz. melléklet: Amortizációs politika.
- 2/a. sz. melléklet: Az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartamának meghatározása
- 3. sz. melléklet: Értékelési szabályzat.
- 4. sz. melléklet: A kiegészítő melléklet táblázatai.

Külön szabályzatként funkcionálnak a Számviteli törvényben előírt szabályozások:

- a Pénzügyi szabályzat
- az Önköltség számítási és a VKSZT-ben előírt számviteli szétválasztás módszertanának szabályzata
- a Leltározási szabályzat
- a Számlakeret.

A szabályzatok a hatályos jogszabályokban és a tulajdonosok között létrejött szerződésekben foglaltaknak megfelelően készültek.

A Társaság gazdálkodásában előforduló sajátosságok

- Az értékesítés nettó árbevételének 91,8%-át a szennyvíz-elvezetés és –tisztítási díjból származó árbevétel képezi. Az árbevétel nagysága nem a Társaság értékesítési tevékenységének, hanem a Fővárosi Vízművek Zrt. értékesítésének függvénye, ugyanis a csatornahasználati díj számlázásának alapja szennyvízmennyiség-mérés hiányában a vízmérőn mért vízmennyiség.

A fővárosi bekötési vízmérővel rendelkező fogyasztók teljes körére vonatkozóan a Társaság állítja ki a szennyvízelvezetési díjszámlát. A lakás-mellékvízmérővel rendelkező fogyasztók esetében a Díjbeszedő Holding Zrt. jogosult a mellékvízmérők leolvasására, így a szennyvízelvezetési díjszámlák előállítását és kézbesítését is a Díjbeszedő Holding Zrt. végzi.

A csatornahasználati díj árbevételének elszámolása a Fővárosi Vízművek Zrt-től kapott vízfogyasztási adatokon alapul, a vízmennyiségi adatokból a Társaság a csatornázottságot figyelembe véve becsléssel állapította meg az elhatárolandó árbevételt.

A Társaság a leolvasási és számlázási határidőket figyelembe véve 12,9 M/m³-nek megfelelő, 3.917 M/Ft csatornahasználati díjbevételt határolt el VTD-vel együtt 2013. évre.

A csatornahasználati díj-reklamációkkal kapcsolatos korrekciók továbbra is mindig arra az időszakra kerülnek elszámolásra, amelyben a számlázás történik.

Az ipari, közületi fogyasztók, a mellékmérős és a mellékmérő nélküli társasházak – a lakásmellékmérős fogyasztói kör kivételével - folyószámláját a Társaság vezeti. A lakossági mellékmérős és a mellékmérő nélküli ún. kismagán fogyasztói kör folyószámláját a Díjbeszedő Faktorház Zrt. vezeti, mivel e követelések értékesítésére factoring szerződést kötött a Társaság. A factoring bevételek az egyéb bevételek között jelennek meg, értékük 1.032 M/Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

- A Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése 1431/1997. Főv.Kgy. (X.31.) határozata alapján a támogatással megvalósuló nagy fejlesztési projektek beruházója 1997-től a Fővárosi Önkormányzat. A szennyvízelvezetéssel és- tisztítással kapcsolatos fővárosi tulajdonú eszközök bérletje és üzemeltetője bérleti és üzemeltetési szerződés alapján a Társaság. A bére és használatba vett eszközökért a Társaság bérleti díjat fizet a Fővárosi Önkormányzatnak.
- 1997-től az idegen forrásból megépült és a vállalkozások által tulajdonba adott csatornákat a Társaság az eszközök körében és a passzív időbeli elhatárolások között tartja nyilván.

A Társaság 2013-ban 407 M/Ft értékű idegen pénzeszközből megvalósított csatornát aktivált a passzív időbeli elhatárolással szemben.

A víziközmű fejlesztési hozzájárulásból befolyt fejlesztési források is a passzív időbeli elhatárolásba kerülnek. 2013-ban az ilyen címen befolyt összeg 366 M/Ft volt, amely 2013. évben teljes egészében felhasználásra is került víziközmű beruházások megvalósítására.

Az eszközök változása

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Az immateriális javak állományának növekedése a beszámolási időszakban főként a korszerűsítésekhez kapcsolódott.

Az immateriális javak állományának alakulását az 1. sz. melléklet mutatja.

A tárgyi eszközökben bekövetkezett változások részletes ismertetését a 2. sz. melléklet, a befejezetlen beruházások alakulását a 3. sz. melléklet, a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök alakulását a 2/a. sz. melléklet mutatja be.

A tárgyi eszközök állományának változásában az ingatlanok növekedtek a legnagyobb mértékben, ezek aktivált értéke 2013-ban elérte az 5.057 M/Ft-ot. Az ingatlan növekedésben a legjelentősebb tétel a csatornarekonstrukciós munkák (4.156 M/Ft) aktiválása.

A tárgyi eszközök 71 %-át kitevő csatornák használati ideje 33 év, a Társaság Amortizációs Politikájának megfelelően.

2013-ban jelentős beruházások is lezajlottak, így többek között:

- csatorna rekonstrukcióra	4.297 M/Ft,
- a tisztítótelepek rekonstrukciójára fordított beruházási összeg	566 M/Ft,
- az átemelő telepek rekonstrukciója	117 M/Ft,
- egyéb építésekre, számítástechnikai eszközök beszerzésére, szállítóeszközök, kisgépek, műszerek vásárlására, saját rezsiz munkákra	1.652 M/Ft,
- az értéknövelő felújítások értéke	683 M/Ft,

azaz összességében 7.315 M/Ft-ot fordított a Társaság.

A tárgyi eszközök köréből a környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök bruttó állománya 2.116 M/Ft-tal növekedett.(2/a.sz. melléklet)

A befejezetlen beruházások állománya 1.127 M/Ft-tal csökkent.

A készletek

A készletek értéke 294 M/Ft.

A veszélyes hulladékok állományának alakulását az 5.sz. melléklet szemlélteti.

A követelések

A követelések belső összetételét a 6.sz. melléklet, az értékvesztések belső összetételét a 6/a. tábla mutatja be.

A Társaságot részleges szolgáltatási kényszer terheli minden fogyasztóval szemben, aki a közcsatornára ráköt, mely körülmény a Társaság követeléseinek alakulását lényegesen befolyásolja. 2013-ban a követelések állománya 13.159 M/Ft, amelyből a vevőkövetelések állománya 5.386 M/Ft.

A pénzeszközök változása

A Társaság szabad pénzeszközeit rövid távra fekteti be. A pénzeszközök állománya 390 M/Ft-tal csökkent.

A változás nagyságát az aktívák belső arányának változása című tábla szemlélteti a 7. sz. mellékletben.

A források változásai

A saját tőke változását a 8. sz. melléklet mutatja be.

Belső arányaiban a befektetett tőke csökkent a forgótőkével szemben.

Céltartalék

A Társaság a nemzetközi és a magyar számviteli szabályoknak megfelelően a realizált kötelezettségekre előző években képzett céltartalékot feloldotta, és a várható kötelezettségekre céltartalékot képzett.

Céltartalék feloldás:

2012. évi szennyvízbírság	724 M/Ft
Kollektív Szerződés szerinti kifizetés	49 M/Ft
Közszolgáltatási tevékenység végzéséből (közműadó, felügyeleti díj)	790 M/Ft

Képzés:

2013. évi szennyvízbírság	288 M/Ft
Közszolgáltatási tevékenység végzéséből	812 M/Ft
jövőbeni kötelezettség (közműadó, felügyeleti díj, tranzakciós illeték) adódik.	

A Társaságnak a jelenlegi és jövőbeni kötelezettségeire képzett céltartalék állománya 7.270 M/Ft-ról 6.807 M/Ft-ra változott, a céltartalék összegéből a várható szennyvízbírságra 288 M/Ft, a környezetvédelmi kötelezettségekre, így a csepeli rekultivációra 3.030 M/Ft, a csomádi iszaplerakó rekultivációjára 1.111 M/Ft, a Kollektív Szerződés szerinti kifizetésekre 766 M/Ft, a közszolgáltatási tevékenység végzéséből adódó jövőbeni kötelezettségeire 812 M/Ft a terv-tény differenciára 800 M/Ft a céltartalék.

Igénybevett hitelek

A Társaság 2013-ban hitel igénybevétele nélkül gazdálkodott.

A kötelezettségek változása

A rövidlejáratú kötelezettségek között adókkal, társadalombiztosítással, költségvetéssel, valamint a szállítókkal szembeni kötelezettségek mutathatók ki. A Társaságnak lejárt és ki nem fizetett tartozása nincs.

A kötelezettség összegére ható tényezőket a 9.sz. melléklet, a passzívák belső arányainak változását a 10. sz. melléklet mutatja be.

Aktív időbeli elhatárolás

Árbevétel, egyéb kamat, egyéb bevétel	4.684 M/Ft
Költség, fizetett kamat, egyéb ráfordítás elhatárolása	31 M/Ft
Összesen:	4.715 M/Ft

Passzív időbeli elhatárolás

Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása kutatás és technológiai Innovációs Alap támogatása	82 M/Ft
Költség, ráfordítás elhatárolása	2.662 M/Ft
Halasztott bevételek:	
a.) önkormányzatoktól korábbi években átvett fejlesztési források állománya	433 M/Ft
b.) Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	12.033 M/Ft
c.) Magánszemélyek fejlesztési hozzájárulásából	64 M/Ft
d.) Vállalkozások által adott és egyéb fejlesztési célú forrásból	104 M/Ft
e.) Térítés nélküli eszközátadás	3.488 M/Ft
Összesen:	18.866 M/Ft

A halasztott bevételek pénzeszközeiből megépített eszközök főként csatornák és mélyépítmények, melyek hasznos élettartama csatornák esetében 33 év, mélyépítmények esetében 50 év.

Likviditás és fizetőképesség

A Társaság likviditási és pénzügyi helyzetét meghatározó fontosabb tényezőket a 11, és a 11/a. és a 12, 12/a . sz. mellékletek mutatják be.

A Társaság a beszámolási időszakban szigorú pénzügyi gazdálkodást folytatott. Az átmenetileg szabad pénzeszközeit kamatbevétel megszerzése érdekében hasznosította.

A Társaság komoly intézkedéseket tesz a kintlévőségek behajtására. A szervezeten belül a csatornahasználati díjhátralék beszedésével 15 munkatárs foglalkozik, akik 2013-ban 7.588 MFt határidőn túli tartozást szedtek be. Ebből a fizetési meghagyás illetve peres eljárás útján befolyt hátralék 158 MFt. A hátralékos nagyfogyasztókkal tartott közvetlen kapcsolat útján 1.374 MFt került beszedésre. 2013-ban már a 2012. év közben bevezetett SZOLINFO KASSZA KINTLÉVŐSÉGKEZELŐ modul használatával történt a hátralékkezelés, amely a kintlévőség-kezelés teljes folyamatát kezeli és támogatja, az első fizetési felszólítástól a hátralék jogi vagy nem jogi úton történő befizetéséig. A rendszer használatával a kintlévőségkezelés hatékonyabbá, szabályozottabbá, átláthatóbbá és informálisabbá vált. A követelés kezelés hatékonyság javulásának eredményeként jelentősen megnőtt a részletfizetési megállapodások száma, ami a határidőn túli kintlévőségek behajthatatlansági kockázatát csökkenti.

A Fővárosi Önkormányzat részére a Társaság bérleti díjelőleget fizetett a Fővárosi Önkormányzat által benyújtott számlák alapján, határidőben, amit elhatárolásként, az igénybevett szolgáltatások között figyelembe vett.

Jövedelmezőség

Az év folyamán a Társaság pénzügyi helyzete szilárd volt, fizetőképességét folyamatosan megőrizte. Összességében elmondható, hogy a Társaság – műszaki és pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve – 2013. évben is hatékonyan és eredményesen gazdálkodott. A Társaság 2013. évi adózott eredménye 4.654 M/Ft.

Társasági adóalap megállapítása

Az adózás előtti eredmény	7.158 M/Ft
TAO Növelő tételek összesen 15/a. sz. melléklet	9.227 M/Ft
TAO Csökkentő tételek összesen 15. sz. melléklet	9.248 M/Ft
Adóalap	7.137 M/Ft
Társasági adó	1.311 M/Ft
Adókedvezmény	852 M/Ft
Társasági adó mértéke	459 M/Ft

Energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása

Energiaellátók jövedelem adóalap növelő tételek összesen	547 M/Ft
Energiaellátók jövedelem adóalap csökkentő tételek összesen	526 M/Ft
Adóalap	7.179 M/Ft
Korrigált adóalap	6.598 M/Ft
Energiaellátók jövedelem adója	2.045 M/Ft

Adózott eredmény 4.654 M/Ft

A Társaság 2012. évi támogatások után összesen 916 M/Ft adókedvezményre volt jogosult amelyet a 2012. és 2013. adóévekben megosztva vett igénybe. 2012. évben előadó-művészeti szervezet és a látvány-csapatsport támogatásához kapcsolódóan 449 M/Ft adókedvezményt számolt el. A 2013. adóévre az előadó-művészeti szervezetek 2012. évi támogatásához kapcsolódóan 467 M/Ft 2012. adóévről áthozott adókedvezményt érvényesített a Társaság. A 2013. évi támogatások után összesen 385 M/Ft adókedvezmény került érvényesítésre, amelyből előadó-művészeti szervezet támogatása után 367 M/Ft, a látvány-csapatsport támogatásához kapcsolódóan 18 M/Ft adókedvezményt számoltunk el.

A 2013. adóévben a Társaság összesen 852 M/Ft adókedvezményt érvényesített.

A Részvényesi Szerződés 6.1 és 6.2 pontjában meghatározottak alapján illeti meg osztalék a B 000001-től B 175114-ig sorszámú osztalékelsőbbbségi részvények tulajdonosait. A Részvényesi Szerződés és az érvényes Alapszabály szerint az osztalékelsőbbbségi részvényekre jutó osztalék maximuma 6.973 M/Ft.

2013-ban 3.352 M/Ft osztalékkelőleg került kifizetésre a részvényesek között létrejött szerződésben foglaltaknak és a törvényi előírásoknak megfelelően.

A rendkívüli tételek és a társasági adó kapcsolata

A Társaság számviteli politikája szerint, akkor kell részletezni a rendkívüli tételleket, ha nagyságuk a szokásos vállalkozási eredmény 1 %-át meghaladja, mely 2013. évben 69 M/Ft

Rendkívüli ráfordítások

Egyéb pénzeszköz átadás	466 M/Ft
Összesen	466 M/Ft

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Tao. tv.) 3. számú melléklet „B” fejezetének 15. pontja alapján 2013-ban 18 MFt összegben látvány-csapatsportokat és 367 MFt összegben előadó-művészeti szervezeteket támogatott, összesen 385 MFt értékben. Ezen összegekből Társaságunk a Tao. tv. 22. § (1) bekezdése alapján előadó-művészeti szervezet támogatása címén 367 MFt, a Tao. tv. 22/C. § (2) bekezdése alapján látvány-

csapatsport támogatása címén 18 MFt, összesen 385 MFt társasági adókedvezményt érvényesít 2013. évben, a 2012. évi támogatások után érvényesített 467 M/Ft adókedvezményen túlmenően.

Rendkívüli bevételek

Térítés nélkül átvett vagyon vagy idegen forrásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő összeg: 703 M/Ft.

Ellenőrzések és önellenőrzések

Ellenőrzések:

A 2013.év I. félévben Budapest Főváros Önkormányzata Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya 2 egymástól független belső ellenőrzést folytatott a Társaságnál. Az egyik vizsgálat tárgya a Fővárosi Önkormányzattal kötött Közüzemi Szolgáltatási Szerződésben foglaltak betartására irányult a 2011.január 1. - 2012.december 31. közötti időszakban. Ezen ellenőrzésre vonatkozó jelentést a Társaság 2013. július 29-én kapta kézhez. Az ellenőrzés összességében megfelelőnek, kiválónak minősítette az FCSM ellenőrzött területeit. Az FCSM a Közüzemi Szolgáltatási Szerződésből adódó feladatokat és kötelezettségeket teljesíti, a feladatok végrehajtásának minden területén megfelelő belső kontrollokkal rendelkezik és minőségi teljesítményt mutat. A belső ellenőrzési jelentés mindösszesen négy területtel szemben fogalmazott meg javaslatokat. Ezek a következők: a csatornahasználati díjkedvezményekre kötött szerződéseket felül kell vizsgálni, a papír alapú dokumentumok tárolása a Dél-pesti szennyvíztisztító telepen, a csatornahasználati díj számításának képletében szereplő díjelemeket belső dokumentumban szabályozza és az iratkezelési szabályzatot egészítse ki az 1995. évi LXVI. számú törvény Társaságra vonatkozó előírásaival. Az ellenőrzés a fenti megállapításokat az ellenőrzött tevékenységre gyakorolt hatásuk alapján a saját minősítési rendjük szerint csekély jelentőségűnek tekintette. A Társaság Intézkedési tervet dolgozott ki a javaslatokkal összefüggésben és megküldte azt a Budapest Főváros Önkormányzata Főpolgármesteri Hivatal Főjegyző Asszonyának. Az Intézkedési terv a felsorolt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedések végrehajtásának határidejeként 2013. december hó 31-ét írta elő.

Az intézkedési tervet a Főjegyző Asszony jóváhagyta és az intézkedési tervben rögzítettek végrehajtásáról tájékoztatást kért. Az intézkedési tervben foglaltakat Társaságunk végrehajtotta, és a tájékoztatást Társaságunk az előírt határidőben a Főjegyző Asszony részére megtette. Az FPH006/40-3/2014. számú levelében az intézkedési terv végrehajtásáról megküldött beszámoló elfogadásra került.

A másik vizsgálat tárgya a Társaság tulajdonát képező 76491/1 és 76491/2 helyrajzi számú ingatlanok 2007.évi értékesítési körülményeinek vizsgálata. Az ellenőrzés az ügylet lebonyolítását szabályosnak minősítette és a szerződéses feltételeket a döntéshozó testület akaratával egybehangzónak találta.

Önellenőrzések:

A Társaság 2013. évben nagyobb összegű adóra vonatkozó önellenőrzést a 2012. évi társasági adó, helyi iparűzési adó és innovációs járulék vonatkozásában végeztet az alábbiak miatt:

A 2012. évi szennyvíz árbevétel elhatárolása miatti különbözetből eredően, valamint 2013-ban a 2012-es árbevétel kiszámlázás következtében növekedett az értékesítés nettó árbevétele, valamint a 2012. adóévben adott támogatások összegéből a Támogatottak negatív eredménye miatt az adózás előtti eredményt növelő tétel módosult. Ez a társasági adó, helyi iparűzési adó és innovációs járulék növekedését eredményezte összesen 81 M/Ft értékben az alábbiak szerint:

társasági társasági adó tekintetében:	72 M/Ft
helyi iparűzési adó tekintetében:	8 M/Ft
innovációs járulék tekintetében:	1 M/Ft.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyről a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Létszám és bér

A Társaság az előzőekben bemutatott feladatát a 18. sz. mellékletben szereplő létszámmal látta el. A táblázat bemutatja állománycsoportonként a részükre kifizetett bért és személyi jellegű költségeket.

A Társaság vezetésének díjazását a 19. sz. melléklet mutatja be.

Környezetvédelem

A társaság fő tevékenysége a Főváros területén keletkező szenny-és csapadékvíz befogadóba történő elvezetése és tisztítása.

A 2013. évben elvezetett szenny- és csapadékvíz mennyisége 175.013 em³ volt. A Társaság üzemeltetésében lévő két a szennyvíztisztító telepen megtisztított szennyvíz mennyisége: 73.528 em³, ebből biológiai tisztítás és tápanyeltávolítás 72.083 em³ volt. A Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepre 88.942 em³ szennyvizet továbbított a Társaság. Tisztítás nélkül Dunába került szenny és csapadék víz mennyisége 12.543 em³.

Vízminőségvédelem

Észak-pesti Szennyvíztisztító telep 2013-ban biológiailag és teljes tápanyag-eltávolítással 52.339 em³ szennyvizet tisztított meg. A telepen 2013 évre kidolgozott és elfogadott KIR-környezeti programjai időarányosan teljesültek.

Dél-pesti Szennyvíztisztító telep 2013. évben biológiai tisztítással és teljes tápanyag-eltávolítással 19.744 em³ szennyvizet tisztított meg. A telep 2013 évre kidolgozott és elfogadott KIR-környezeti programjai időarányosan teljesültek.

2013-ban a csatornázatlan területekről összegyűjtött települési folyékony hulladék mennyisége: 640.745 m³/év volt.

A közcatornába vezetett szennyvízminőség ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenysége az alábbiak szerint alakult:

Gazdálkodó egységek ellenőrzése:	(db)	523
Lakossági panaszbejelentés kivizsgálása (szagpanasz bejelentés):	(db)	69

Laboratóriumi munka (2013. évi összesítés a laboratóriumi vizsgálatokról) számokban kifejezve:

	mintaszám	elemzésszám
központi laboratórium/akkreditált	4.059	34.090
központi laboratórium/északpesti technológiai	8.694	54.269
központi laboratórium/ délpesti technológiai	12.796	60.693
kutatás-fejlesztéshez kapcsolódó vizsgálatok	679	3.057
mindösszesen:	26.228	152.109

A Duna folyamba vezetett szennyvíz minőségét a KDV-KTVF által KTVF: 1262-3/2011. számú határozattal módosított KTVF: 52668-2/2010. számon jóváhagyott önellenőrzési terv szerint vizsgálta Társaságunk. A tisztítótelepeken 52 alkalommal történt mintavétel 24 órán keresztül automata mintavevővel. A Hárosi, a Mária Terézia utcai, a Váza utcai és a Vas Gereben utcai szivattyútelepeken 12 alkalommal, a Margitsszigeti szivattyútelepen 2 alkalommal történt mintavétel. A Dél-budai (XXII. Tóth József utcai északi, XXII. Tóth József utcai déli, XXII. Sörház utcai, XXII. Vágóhíd utcai, XXII. Vasút utcai) szabadkiömlők esetében 18 alkalommal történt mintavétel. 2013-ban az önkontroll mintavételek száma összesen 1.116 db volt.

A Népjóléti árkon keresztül az RSD-Duna ágba juttatott háromszoros hígítás feletti vízből 4 alkalommal volt mintavétel, 409 alkalommal ellenőriztük a záporkiömlőket és 125 alkalommal vettünk zápor mintát.

A Társaság 2013-ban 214 db ipari szennyvíz előtisztító tervdokumentációját véleményezte.

Levegőtisztaság védelem

2013-ban a levegőtisztaság-védelemmel kapcsolatos feladatok a Társaság egész területén teljesültek. A levegőtisztasági méréseket, az adatközlési kötelezettségeket a Társaság hiánytalanul teljesítette. Az év során a két tisztítótelep fedett műtárgyainál a léghívás és a levegő tisztítása teljes mértékben megoldott. A Társaság a szennyvizek tisztítása során a szaganyagok emissziójának csökkentése érdekében a keletkezett szennyezett levegő elszívására és a használt levegő kezelésére biofiltereket alkalmaz. A Társaság által üzemeltetett szennyvíztisztító és átemelő telepeken a 2013-ban megtisztított szennyezett levegő mennyisége 2.841,8 millió Nm³ volt.

A Társaság a csatornahálózatban a szag-képződés, illetve kiáramlás megelőzésére a hálózat kritikus pontjain az aknába 33 db géltáblát helyezett el, míg a hálózatból a víznyelőkn keresztül kipárolgó gyűjtőszag mérséklése érdekében búzzárassá alakította a víznyelőket. 2013-ban 103 db átalakítására került sor.

Az agglomerációból nyomócsövön keresztül érkező szennyvizek anaerobbá válásának megelőzése érdekében limitált nitrát adagoló rendszert üzemeltett a Társaság Kerepesen, a XVIII. Üllői úti, illetve a III. Rózsadomb utcai átemelőkn, valamint vas(III)nitrátot adagol a III. Zab utcai és a XVIII. Méta utcai köztos átemelőkn.

Hulladékgyűjtés

A Társaság minden hulladékkal kapcsolatos adatszolgáltatási engedélyezési és felügyeleti díj fizetési kötelezettségének eleget tett.

Az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telep 2013. évben az állati eredetű melléktermékek hasznosítására működési engedélyt, a környezetvédelmi hatóság hatálya alá tartozó nem veszélyes hulladékok szállítására, kereskedelmére és hasznosítására valamint csatornaiszap szállítására és hasznosítására hulladékgyűjtési engedélyt kapott.

A Csomádi Szennyvíziszap lerakó egységes keretbe foglalt egységes környezethasználati használati engedélyt kapott szennyvíziszap lerakási és komposztálási tevékenységre.

2013. májusban a Társaság engedélyt kapott nemzetközi hulladék hasznosítására így 2013 év végéig közel 12 000 t települési szennyvízkezelőből származó iszapot fogadott Szlovéniából.

2013. évben megtörtént a Társaság mindkét szennyvíztisztító telepének és 10 szennyvízáttemelő telepének illetve az üzemeltetésében lévő 5 db lakossági koncentrált szennyvízleeresztő egység hulladékgyűjtési tervének felülvizsgálata.

2009-től a Társaság valamennyi személyzettel ellátott telephelyén lehetőség van a szelektív hulladékgyűjtésre. 2013-ban szelektíven gyűjtött és újrafelhasználásra átadott hulladékok mennyisége: műanyag-hulladék 2 580 kg, papír-hulladék: 3 480kg.

Energia racionalizáció

Az Észak-pesti Telepen 2013. évben az előállított biogáz mennyisége hasonlóan alakult a 2012. évhez. Az Észak-pesti Telep biogáz hasznosítási aránya 2013 folyamán 90,2 % volt.

Az Észak-pesti Telepen üzembe helyezett napelemek 2013-ban 6153 kWh elektromos áramot termeltek.

A Dél-pesti Telepen a biogáz hasznosítás aránya 67,2%-os volt, amely alatta maradt a 2012. évi 78,9%-hoz képest, tekintettel arra, hogy 2013-ban szükségessé vált az egyik gázmotor tervszerű karbantartása.

A Dél-pesti Telepen 2012 novemberében üzembe helyezett napelemek 2013-ban 133.283 kWh elektromos áramot termeltek.

Természetvédelem

Védőerdő telepítés, gondozás

A Dél-pesti Szennyvíztisztító telep Déli védőerdő, az Angyalföldi és a Pók utcai Szivattyútelepeken a növényi védősáv gondozását folyamatosan végezzük.

KIR/EMAS rendszer

A Társaság környezetvédelmi tevékenységeit az ISO 9001:2008 szabvány szerinti minőségirányítási - , az ISO 14001:2004 szabvány szerinti környezetközpontú szerint szervezi.

A Társaság a L'loyds auditáló szervezetétől első alkalommal 2001. június 11-étől kapta meg a Minőség- és Környezetközpontú Irányítás Rendszerének tanúsítását.

Az Észak-pesti és a Dél-pesti szennyvíztisztító telep a kezdetektől, az Angyalföldi átemelőtelep 2008. év óta, a Békásmegyeri és a Pók utcai átemelőtelep 2009. év óta, a Csomádi iszaplerakó telep 2010. év óta rendelkezik tanúsítási okirattal. A tanúsítási okiratok 2016-ig érvényesek.

A 2013. évben a tanúsított telepekre tervezett környezeti célok, előirányzatok és programok teljesültek.

A Társaság MSZ EN ISO 9001:2009, MSZ EN ISO 14001:2005 és MSZ 28001:2008 szabvány szerint kialakított Integrált Irányítási Rendszerének belső auditja 2013. II.4.- III. 11. között zajlott le. A belső audit teljes körű volt. A KIR működési területén - a Dél-pesti és az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telepeken, a Csomádi Iszaplerakó Telepen és az Angyalföldi, Békásmegyeri és Pók utcai Szivattyútelepeken - volt ellenőrzés.

A Társaság külső auditját a Lloyd's Register szakemberei végezték el 2013. május 6-11. között. A Környezetközpontú Irányítási Rendszer esetében az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telepen, a Csomádi Iszaplerakó Telepen és az Angyalföldi Szivattyútelepen volt helyszíni ellenőrzés. A KIR működéséhez kapcsolódó dokumentumokat, feljegyzéseket, a 2012. évi jegyzőkönyvben rögzített feladatokat a Társasági környezetvédelmi megbízottnál vizsgálta a Lloyd's szakembere.

A Társaság 2011-ben az Angyalföldi Szivattyútelepen kezdte el az EMAS rendszer bevezetéséhez szükséges felkészülési munkát az 1221/2009/EK rendelet alapján. A 2011. külső tanúsító audit a rendeletben foglalt valamennyi előírásnak meglétét és működését igazolta. A tanúsító L'loyds Ausztria auditáló szervezete a rendszert megfelelőnek minősítette, 2014. július 21-ig érvényes tanúsítványt adott ki, mely alapján az EMAS Nemzetközi nyilvántartási rendszer tagországi (Magyarország) lajstromába Hu-000025 számon bejegyzésre került. Az EMAS belső auditja 2013. március 7-én zajlott le az Angyalföldi Szivattyútelepen, felügyeleti auditjára 2013. május 7-én került sor.

A felügyeleti auditot a L'loyds Ausztria auditáló szervezetének szakembere végezte el.

Az EMAS auditja és a KIR audit is sikeres volt, az auditok nem-megfelelőséget nem tártak fel.

Akkreditáció

A Mintavételi Csoport szennyvíziszap és mederüledék mintavételre, a Központi Laboratórium a felszíni vizek vizsgálatára, szennyvizek és felszíni vizek esetén a komponensek körének bővítésére adott be kérelmet. A területbővítési eljárás mindkét csoport esetében sikeresen lezajlott, a kezdeményezett területbővítésekre az akkreditált tanúsítást a Társaság 2013 márciusában megkapta.

A Társaság Központi laboratóriuma és a szennyvíz mintavevő egység az elmúlt évben is rendszerszabvány szerint dolgozott. A Mintavételi Csoport és a Központi Laboratórium 2015. november 22-ig érvényes akkreditációs státuszának felügyeleti auditjára 2013 októberében került sor. A Nemzeti Akkreditáló Testület szakértői mindkét egységnél az akkreditált státusz fenntartását javasolták.

Bírósági ügyek

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. jogtanácsosi teljességi nyilatkozata a Társaság 2013. december 31-én folyamatban lévő bírósági ügyeiről:

Bírósági ügyek száma 2013. december 31-én összesen:	913
Fizetési meghagyások száma:	340
Végrehajtási eljárások száma:	477
Peres eljárások száma:	96

(Valamennyi fizetési meghagyást és végrehajtási eljárást cégünk kezdeményezte. Társaságunkkal szemben fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárás nincs folyamatban.

A polgári peres eljárásokban felperesként 8 alperesként 8 ügyben szerepel cégünk.)

Az összes perből 10 millió Ft feletti: 4 db

A 10 millió Ft feletti bírósági ügyek rövid ismertetése:

Cégünk felperesként perli a III., Hollós Korvin Lajos u. 1. Társasházat 16.044.942,- Ft és kamatai csatornadíj-tartozás ügyében. A bíróság a per tárgyalását Társaságunk irányában felfüggesztette. Jelenleg a Díjbeszedő Zrt. pereli a társasházat vízdíj ügyben, cégünk ügyében a fenti per befejeződése után folytatódhat az eljárás; A bíróság 2013.11.18-án kelt végzése szerint a Díjbeszedő Faktorház Nyrt. pere jogerősen még nem fejeződött be.

Cégünk felperesként perli a Kálvin János Presbiteri Missziót 20.306.597,- Ft és kamatai csatornadíj-tartozás ügyében, a Bp., XIV., Füredi u. 9/b. ingatlan vonatkozásában. A pert a 2014. január 14-én tartott tárgyaláson cégünk első fokon megnyerte. Az ítélet nem jogerős.

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem által cégünk ellen, 20,5 M Ft kártérítés megfizetése iránt indított perben Társaságunk a pert első és másodfokon megnyerte. Felperes felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő. A Kúria a másodfokú ítéletet hatályon kívül helyezte, és a teljes eljárás megismétlését rendelte el, mivel álláspontja szerint a bíróságok nem tárták fel teljes részletességgel a tényállást. A megismételt eljárásban a 2013. március 21-én felperes keresetét a Fővárosi Törvényszék első fokon ismételten elutasította. Felperes fellebbezett, az Ítéletábrla 2014. június 18-ra tűzte ki a másodfokú tárgyalást.

A MÁV Zrt. cégünk ellen 29.946.820,- Ft és kamatai megfizetése iránt fizetési meghagyást nyújtott be, mivel 2010. augusztus 6-án a Budapest-Cegléd vasútvonal Kőbánya-alsó megállóhelyének környezetében a vasúti töltés Mázsa tér felőli oldala leomlott, a töltés alatt húzódó, Társaságunk kezelésben lévő 80 x 120 centiméter szelvény méretű csatorna beszakadt. Cégünk álláspontja szerint a kár bekövetkezését alapvetően a vasúti töltés rossz talajmechanikai állapota és a korábbi esőzés okozhatta, továbbá az a tény, hogy a MÁV az 1930-as évek végén cégünk jogelődjével történt egyeztetés nélkül töltést épített a közcsatorna vasúti vágányok miatti megerősítéssel nem rendelkező szakasza fölé, és vasúti sínpárt is áthelyezett azon csatornaszakasz fölé, amely a káreset idején beszakadt. Erre tekintettel, cégünk felelősségét nem ismerte el. A MÁV Zrt. keresettel élt.

Cégünk 2012. decemberben az időközben összesített adatok alapján viszontkeresettel élt a MÁV Zrt-vel szemben, kérve a Törvényszéket, hogy kötelezze a MÁV Zrt-t a Társaságunknak a közcsatorna megrongálódása miatt keletkezett kárát, 13.341.364,- Ft-ot. A MÁV Zrt. 2012. decemberben felemelte keresetét, amelynek összege így 56.433.971,- Ft és kamatai lett.

A per 2014. január 14-én tartott tárgyalásán a Törvényszék a MÁV Zrt. keresetét elutasította és 1,2 millió Ft perköltség cégünknek történő megfizetésére kötelezte. A Törvényszék cégünk viszontkeresetét nem tartotta megalapozottnak, azt elutasította, perköltséget viszont Társaságunknak nem kell fizetnie. Az ítélet nem jogerős.

(Társaságunk a BMGE és a MÁV Zrt. kárügyében vagyonbiztosítással rendelkezik, esetleges - nem várt - marasztalásunk esetén a káresemény időpontjában Cégünkkel szerződéses viszonyban álló Allianz Biztosító Zrt. köteles helyettünk helyt állni.)

Egyéb kiemelt ügy:

2002-ben a MAHART megállapítási pert indított az FCSM I. r. és a Fővárosi Önkormányzat II. r. alperes ellen, annak megállapítását kérve, hogy a tulajdonában lévő (és a Fővárosi Önkormányzatnak értékesíteni kívánt) XXI. kerületi 210.005 hrsz-ú ingatlanon a rekultivációs kötelezettség az I. r. és a II. r. alpereseket terheli. Első fokon a Fővárosi Bíróság a felperes keresetét elutasította. Másodfokon a Fővárosi Ítéletábrta megváltoztatta az elsőfokú ítéletet, és azt állapította meg, hogy a XXI. kerületi 210.005 hrsz-ú ingatlanon a szennyvíziszap lerakással okozott környezetszennyezésért az I. r. alperest (FCSM-et) terheli felelősség, II. r. alperessel szembeni elutasítást hatályában fenntartotta. (A határozat ugyanakkor csak megállapítást tartalmaz, nem kötelezést, rekultivációt vagy kármentesítést sem említ). A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség hatásköre, hogy érdemben megállapítsa, mikor, milyen jellegű és mennyiségű szennyezés keletkezett az érintett területen, és ezért kit, milyen mértékben terhel rekultivációs felelősség / kötelezettség.

A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség KTVF: 26893/2009. határozata szerint a kármentesítés kötelezettje a felszín alatti vizek védelméről szóló 219/2004. (VII.21.) Korm. rendelet 21. §-a alapján az FCSM Zrt., a MAHART Zrt. és Budapest Főváros Önkormányzata.

A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség KTVF: 205-2/2010. határozatának módosított indoklása szerint a kármentesítés FCSM Zrt. melletti kötelezettje az MNV Zrt., akik egyetemlegesen felelősek. A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség az FCSM Zrt-t, és az MNV Zrt-t részletes tényfeltárára kötelezte.

A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség – a tényállás tisztázása érdekében – KTVF: 205-14/2010 sz. végzésével hiánypótlásra szólította fel az FCSM Zrt-t, amelyet cégünk határidőre teljesített. Az FCSM hatósági kötelezés alapján, kármentesítési monitoring tevékenységet (méréseket) végzett a területen. 2012 első félévében át kellett adni az érintett területet a BKSZT Kft. építési területének. A területre ezen időpontig nem rendelt el a KDV-KTVF (2014. január 1. óta új nevén KDV-KTF) semmilyen rekultivációs, ill. kármentesítési kötelezettséget. A kármentesítésre kötelezés kimenetele, és annak esetleges gyakorlati megvalósítása további bizonytalanságot jelent, ezért a korábbi céltartalék képzés feltételei továbbra is fennállnak.

Kutatás

A Társaság 2013. évben (ÉCS-vel együtt) közel 31,5 millió Ft-ot fordított kutatásra és kísérleti fejlesztésre. A tevékenység keretén belül több területre kiterjedően működött együtt egyetemekkel, illetve kutatási központokkal. A kutatások elsősorban új technológiák kifejlesztésére és új módszerek fejlesztésére fókuszáltak. A kutatási tevékenység eredményeként 2013. évben olyan dokumentációk születtek, melyek szennyvíz tisztítás hatásfok növelésével összefüggő törekvések megalapozását, a csurgalékvíz hasznosítását és az iszap hasznosítás optimalizálását szolgálják.

Részesedések, vagyoni betét

A Társaság részesedéseit a 17. számú melléklet a kapcsolt vállalkozásaira vonatkozó adatokat a 17/a, b. számú táblák mutatják be.

Részvények

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság Cg. **01-10-422418/10** határozatával a cégjegyzékbe a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-t jogerősen bejegyezte.

A Társaság alaptőkéjét az alábbi részvények képezik:

Névérték (Ft-ban)	Sorszám	Darabszám
52.233.800.000.-	A 000001-522338 (összevont címlet)	1
100.000.-	A 522339-525338	3000
1.000.000.000.-	B 000001-160000 (összevont címlet)	16
755.600.000.-	B 160001-167556 (összevont címlet)	1
100.000.-	B 167557	1
755.600.000.-	B 167558-175113 (összevont címlet)	1
100.000.-	B 175114	1

Névérték összesen: 70.045.200.000.-Ft

Könyvvizsgálat

A Társaságnál a könyvvizsgálat a Számviteli tv. 155. §-a szerint kötelező. A Társaság könyvvizsgálatát a 21/2013. Közgyűlési határozattal megválasztott PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.) látja el, kijelölt könyvvizsgáló Tímár Pál (tagsági igazolvány száma: 002527, sorszama: 003844, lakcím: 1188 Budapest, Táncsics Mihály u. 98/B., anyja születési neve: Pardi Róza), helyettes könyvvizsgáló Barsi Éva (tagsági igazolvány száma:002945, sorszama:004497, lakcím: 1163 Budapest, Katalin u.8., anyja születési neve: Jónás Ilona). A 2013-as üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért 7,95 M/Ft + áfa, a tárgyévi I, II., és III. negyedév közbenő mérlegek könyvvizsgálatáért 12,95 M/Ft + áfa, összesen a 2013-as üzleti évre a könyvvizsgáló által felszámított díj 20,9 M/Ft + áfa.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

A Társaság nem készít éves összevont (konszolidált) éves beszámolót, mivel a Számviteli politikában meghatározott küszöbértékeket egyetlen mutató sem éri el, így az éves beszámoló a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről a leányvállalatai konszolidálása nélkül is megbízható és valós képet ad.

IMMATERIÁLIS JAVAK ALAKULÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Bruttó érték Nyitó	1 755	1 813
Beszerzés, létesítés	59	396
Csökkenés	1	26
Egyéb változás	0	23
Bruttó érték Záró	1 813	2 206
Értékcsökkenés Nyitó	969	1 207
Növekedés terv szerint	239	183
Növekedés terven felül		
Egyéb változás	-1	-15
Értékcsökkenés Záró	1 207	1 375
Nettó érték Záró	606	831

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gép, berend.jármű	Egyéb gép berend.jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	157 402	20 244	2 651	180 297
Beszerezés, létesítés	5 057	2 502	270	7 829
Selejtezés, megsemmisülés	454	350	370	1 174
Egyéb módosítás	-65	-44	-187	-296
Bruttó érték Záró	161 940	22 352	2 364	186 656
Értékcsökkenés Nyitó	57 874	15 881	2 308	76 063
Növekedés terv szerint	4 503	1 607	276	6 386
Növekedés terven felül				0
Egyéb módosítás	-194	-393	-541	-1 128
Értékcsökkenés Záró	62 183	17 095	2 043	81 321
Nettó érték Záró	99 757	5 257	321	105 335

**A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ
TÁRGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA
2013. december 31.
NEM AUDITÁLT**

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gép, berend.jármű	Egyéb gép berend.jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	10 393	9 013	216	19 622
Beszerezés, létesítés	746	1 509	14	2 269
Selejtezés, megsemmisülés	0	143	10	153
Egyéb csökkenés,növekedés	0	0		0
Bruttó érték Záró	11 139	10 379	220	21 738
Értékcsökkenés Nyitó	2 474	6 761	199	9 434
Növekedés terv szerint	261	829	17	1 107
Növekedés terven felül	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	28	10	38
Értékcsökkenés Záró	2 735	7 562	206	10 503
Nettó érték Záró	8 404	2 817	14	11 235

BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2012. Beruházások	2013. Beruházások
Nyitó állomány	2 695	3 085
Növekedések	5 918	7 150
Csökkenések	5 528	8 277
ebből:aktiválás	5 476	8 226
terven felüli écs.		
értékesítés		
egyéb	52	51
Záró állomány	3 085	1 958

ELŐLEGEK ALAKULÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2012.					2013.				
	Immateriális javakra adott előleg	Beruházásokra adott előleg	Készletre adott előleg	Egyéb adott előleg	Előlegek értékvesztése	Immateriális javakra adott előleg	Beruházásokra adott előleg	Készletre adott előleg	Egyéb adott előleg	Előlegek értékvesztése
Nyitó állomány		88	0	4			9	0	6	
Növekedések		70	4	781			211	4	2 809	
Csökkenések		149	4	779			46	4	40	
Záró állomány		9	0	6			174	0	2 775	

A VESZÉLYES HULLADÉKOK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2013.december 31.
NEM AUDITÁLT

Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték adat (MFt)
Nyitó készlet	0	0
Növekedés	18 332	1
Csökkenés	18 332	1
Záró készlet	0	0

KÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE 2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKVESZTÉS 2013.			
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 619	294	216	1 697
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1	3		4
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben				
Váltókövetelések				
Egyéb követelések	4			4
Követelés jellegű aktív időbeli elhatárolás		55		55
Összesen	1 624	352	216	1 760

Adatok millió Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKVESZTÉS 2013. december 31.					
	0-90	91-180	181-360	360-túli	100%-os képzés	Összesen
311434. CSHD saját számlás vevők	1	1	23	1	8	34
311435. CSHD Főv.Vízművek Zrt		43	77	585	901	1 606
3111. Belföldi vevők		15	12	7	22	56
3115. Egyéb vevők						0
3118. Belföldi vevők (ÜFI)						0
3119. Belföldi vevők (II)					1	1
3221. Követelés áruszállításból és szolgáltatásból lányvállalattal szemben		4				4
3241. Követelés áruszállításból és szolgáltatásból társult vállalkozással szemben						0
3243. Szennyvízelvezetés társult vállalkozásnak						0
35815. Egyéb pénzügyi elszámolások					4	4
399. Követelés-jellegű aktív időbeli elhatárolások értékesztése (egyedi minősítés)		12	43			55
Összesen	1	75	155	593	936	1 760

AKTIVÁK BELSŐ ARÁNYAINAK VÁLTOZÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	Megnevezés	Időszak		Növekedés	Csökkenés
		2012.	2013.		
A.I.	Immateriális javak	606	831	225	
II.	Tárgyi eszközök	107 328	107 467	139	
III.	Befektetett pü. eszközök	866	488		378
A./	Befektetett eszközök összesen (I+II+III)	108 800	108 786		14
B.I.	Készletek	431	294		137
II.	Követelések	5 171	13 159	7 988	
	- ebből kapcsolt vállalkozások	61	59		2
	- ebből egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozások				
III.	Értékpapírok	0	0		0
IV.	Pénzeszközök	10 278	9 888		390
B./	Forgóeszközök összesen (I+II+III+IV)	15 880	23 341	7 461	
C./	Aktív időbeli elhatárolások	5 396	4 715		681
	Eszközök összesen A+B+C	130 076	136 842	6 766	

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA A VIZSGÁLT ÉVEKBEN
2013. december 31.

Tőke összetétel	2012.	2013.	2012.	2013.	Bázis 2012.12.31	Index 2013/2012
	adatok millió Ft-ban		megoszlási viszonyszám			
Forgó tőke	15 738	16 276	15,4%	15,9%	100	103,4%
Befektetett tőke	86 661	86 240	84,6%	84,1%	100	99,5%
Saját tőke összesen	102 399	102 516	100,0%	100,0%	100	100,1%

A KÖTELEZETTSÉG ÖSSZEGÉRE HATÓ TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Állományváltozást okozó tényezők bemutatása	Kötelezettségek állományát	
	növelte	csökkentette
- Jegyzett tőke		
- Tőketartalék változása		
- Eredménytartalék változása		2 829
- Lekötött tartalék változása		
- Mérleg szerinti eredmény változása	2 712	
- Előző évek elhatárolt veszteségének változása		
- Passzív időbeli elhatárolások és a céltartalék együttes változása		1 752
- Befektetett eszközök értékének változása		14
- Készletek értékének változása		137
- Követelések és aktív időbeli elhatárolások együttes változása	7 307	
- ebből kapcsolt vállalkozások		2
- ebből egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozások		
- Értékpapírokba fektetett és likvid pénzeszközök változása		390
- Fentiekben felsorolt hatások összesen	10 019	5 122
- Hatások nettósított összege	4 897	
- Kötelezettségek a tárgyév elején	3 756	
- Fentebb részletezett hatások nettó összege	4 897	
- Kötelezettségek a tárgyidőszak végén	8 653	
- Hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	
- Rövidlejáratú kötelezettségek változása	4 897	
- Kötelezettségek növekedése összesen	4 897	

PASSZIVÁK BELSŐ ARÁNYAINAK VÁLTOZÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	Megnevezés	Időszak		Növekedés	Csökkenés
		2012.	2013.		
D./I.	Jegyzett tőke	70 045	70 045	0	0
D./II-VII.	Egyéb saját tőkerész	32 354	32 471	117	
E.	Céltartalék	7 270	6 807		463
F.I.	Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0	0	0
F.II.	Rövidlejáratú kötelezettség	3 756	8 653	4 897	
G.	Passzív időbeli elhatárolás	16 651	18 866	2 215	
	Passzívák összesen D+E+F+G	130 076	136 842	6 766	

FENTI ADATOK ÖSSZEVONÁSÁVAL A LEGFONTOSABB ÖSSZETEVŐK

Adatok millió Ft-ban

Betű-jel	Megnevezés	Időszak		Növekedés	Csökkenés
		2012.	2013.		
D.	Saját tőke	102 399	102 516	117	
E.	Céltartalék	7 270	6 807		463
F.	Összes kötelezettség	3 756	8 653	4 897	
G.	Passzív időbeli elhatárolás	16 651	18 866	2 215	
	Források összesen D+E+F+G	130 076	136 842	6 766	

**A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉT ALAKÍTÓ FONTOSABB
TÉNYEZŐK HATÁSAINAK VIZSGÁLATA
2013. december 31.**

Adatok millió Ft-ban

Alakító tényezők változásának megnevezése	A diszponibilitást	
	javitó	rontó
- Immateriális javak		225
- Tárgyi eszközök		139
- Befektetett pénzügyi eszközök	378	
- Készletek	137	
- Követelések		7 988
- Értékpapírok		
- Saját tőke	117	
- Céltartalékok		463
- Hosszú lejáratú kötelezettségek		
- Rövid lejáratú kötelezettségek	4 897	
- Egyéb (aktív és passzív elhat.)	2 896	
Javitó és rontó tényezők összesen	8 425	8 815
Nettó hatás a likviditásra	-390	
Pénzeszközök az időszak elején	10 278	
Pénzeszközök az időszak végén	9 888	
Likvid pénzeszközök változása		
- fentiekkel egyezően -	-390	

A LIKVIDITÁSI HELYZETET MEGHATÁROZÓ FONTOSABB TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

A gazdasági folyamat megnevezése	Likvid pénzeszközök összegét	
	növelő	csökkentő
	tényezők	
- Befektetett eszközök változása	14	
- Lekötött állapotban lévő forgóeszközök állományának változása		7 851
- Saját tőke változása	117	
- A kötelezettségek változása	4 897	
- A céltartalékok és passzív elhatárolások együttes változása	1 752	
- Aktiv időbeli elhatárolás változása	681	
Fentiekben felsorolt hatások összesen	7 461	7 851
A hatások nettósított összege	-390	
IV. Pénzeszközök az időszak elején	10 278	
Az időszak végén rendelkezésre áll	9 888	
Változás a likvid pénzeszközök állományában	-390	

CASH FLOW - KIMUTATÁS
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

<i>M e g n e v e z é s</i>	2012.	2013.
<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>		
1. Adózás előtti eredmény	8 418	7 158
Kapott osztalék	-161	-140
Véglegesen átadott pénzeszköz	943	466
2. Elszámolt amortizáció	6 410	6 568
3. Elszámolt értékvesztés, eszk. hiány , selejtezés	718	460
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	331	-463
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-22	-142
6. Szállítói kötelezettség változása	-866	172
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	178	4 724
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-343	2 215
Véglegesen kapott pénzeszköz változás	0*	0
9. Vevőkövetelés változása	365	-1 061
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-636	-6 927
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 424	681
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 369	-2 504
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-4 220	-4 537
I. Összesen	8 322	6 670
<i>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>		
14. Befektetett eszközök növekedése	-5 720	-6 877
Térítés nélkül kapott eszközök	-365	407
15. Befektetett eszközök eladása	22	142
16. Kapott osztalék	161	140
II. Összesen	-5 902	-6 188
<i>III. Finanszírozási műveletekből származó pénzeszköz változás</i>		
17. Részvénykibocsátás bevétele	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0
20. Adott kölcsön	-1	1
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	365	-407
22. Részvénybevonás	0	0
23. Kötvény visszafizetés	0	0
24. Hitel törlesztés, visszafizetés	0	0
25. Adott kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-943	-466
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
III. Összesen	-579	-872
Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)	1 841	-390

* A Számviteli Politika változása miatt átsorolva a Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változásba

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS
2013. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	A tétel megnevezése	2012.	2013.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	40 069	39 048
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	46
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	40 069	39 094
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	324	372
04.	Saját termelésű készletek állományváltoz.	91	-324
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	415	48
III.	Egyéb bevételek	25 293	23 332
	Ebből: visszaírt értékvesztés	24	374
05.	Anyagköltség	2 856	3 068
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 738	13 733
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	125	152
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5	10
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	168	126
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15 892	17 089
10.	Béreköltség	4 402	4 181
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	540	473
12.	Bérfjárulékok	1 384	1 239
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 326	5 893
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 410	6 568
VII.	Egyéb ráfordítások	29 403	26 753
	Ebből: értékvesztés	747	675
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	7 746	6 171
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	161 161	140 140
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befekt.pénzügyi eszk.kamatok, árf.nyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevét. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	767	612
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	929	753
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztesége Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	11	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	918	750
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	8 664	6 921
X.	Rendkívüli bevételek	697	703
XI.	Rendkívüli ráfordítások	943	466
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-246	237
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	8 418	7 158
XII.	Társasági adó		459
	Energiaellátók jövedelemadója		2 045
	Adófizetési kötelezettség	1 369	2 504
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	7 049	4 654
22.	Eredménytart.igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 220	4 537
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)	2 829	117

**A SZENNYVÍZELVEZETÉSI ÉS -TISZTÍTÁSI TEVÉKENYSÉG ÉS A MÁSODLAGOS ÉS EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVALASZTOTT
(FORGALMI KÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT)
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2013. december 31.**

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység		Másodlagos és egyéb tevékenység		Társaság Összesen	
		Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		35 933		3 115		39 048
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		0		46		46
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	35 933	0	3 161	0	39 094
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége		24 233		2 489		26 722
04.	Eladott áruk beszerzési értéke		0		10		10
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0		126		126
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	0	24 233	0	2 625	0	26 858
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	0	11 700	0	536	0	12 236
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek		95		0		95
07.	Igazgatási költségek		1 409		126		1 535
08.	Egyéb általános költségek		931		83		1 014
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	0	2 435	0	209	0	2 644
V.	Egyéb bevételek	0	23 162	0	170	0	23 332
	Ebből: visszaírt értékvesztés		216		158		374
VI.	Egyéb ráfordítások	0	26 640	0	113	0	26 753
	Ebből: értékvesztés		628		47		675
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV+V-VI)	0	5 787	0	384	0	6 171
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0		140		140
10.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége						
11.	Befekt.pénzügyi eszk.kamatai, árf.nyeresége						
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevét.		378		234		612
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0		1		1
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	0	378	0	375	0	753
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztesége						
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások						
16.	Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékveszt.						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1		2		3
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	0	1	0	2	0	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	0	377	0	373	0	750
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	0	6 164	0	757	0	6 921
IX.	Rendkívüli bevételek		703		0		703
X.	Rendkívüli ráfordítások		430		36		466
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	0	273	0	-36	0	237
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	0	6 437	0	721	0	7 158
18.	Társasági adó		410		49		459
19.	Energiaellátók jövedelemadója		2 045		0		2 045
XI.	Adófizetési kötelezettség (18+19)	0	2 455	0	49	0	2 504
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XI)	0	3 982	0	672	0	4 654
20.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre						
21.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		3 882		655		4 537
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+20-21)	0	100	0	17	0	117

**A SZENNYVÍZELVEZETÉSI ÉS -TISZTÍTÁSI TEVÉKENYSÉG ÉS A MÁSODLAGOS ÉS EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTOTT
(ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT)
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2013. december 31.**

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység		Másodlagos és egyéb tevékenység		Társaság Összesen	
		Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		35 933		3 115		39 048
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				46		46
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	35 933	0	3 161	0	39 094
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		314		58		372
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-166		-158		-324
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	148	0	-100	0	48
III.	Egyéb bevételek	0	23 162	0	170	0	23 332
	Ebből: visszaírt értékvesztés		216		158		374
05.	Anyagköltség		2 596		472		3 068
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		13 010		723		13 733
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		126		26		152
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		0		10		10
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0		126		126
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	15 732	0	1 357	0	17 089
10.	Béreköltség		3 395		786		4 181
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		349		124		473
12.	Bérráfordítások		1 007		232		1 239
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	4 751	0	1 142	0	5 893
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	6 333	0	235	0	6 568
VII.	Egyéb ráfordítások	0	26 640	0	113	0	26 753
	Ebből: értékvesztés		628		47		675
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	5 787	0	384	0	6 171
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0		140		140
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége						
15.	Befekt.pénzügyi eszk.kamatai, árf.nyeresége						
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattel.bevét.		378		234		612
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0		1		1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	378	0	375	0	753
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztesége						
19.	Fizetendő kamatok és kamattel.bevét.						
20.	Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékveszt.						
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1		2		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	1	0	2	0	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	377	0	373	0	750
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	0	6 164	0	757	0	6 921
X.	Rendkívüli bevételek		703		0		703
XI.	Rendkívüli ráfordítások		430		36		466
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	273	0	-36	0	237
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	0	6 437	0	721	0	7 158
22.	Társasági adó		410		49		459
23.	Energiaellátók jövedelemadója		2 045		0		2 045
XII.	Adófizetési kötelezettség (22+23)	0	2 455	0	49	0	2 504
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	0	3 982	0	672	0	4 654
24.	Eredménytart.igénybe vétele osztalékra, részesedésre						
25.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		3 882		655		4 537
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+24-25)	0	100	0	17	0	117

**A SZENNYVÍZELVEZETÉSI ÉS -TISZTÍTÁSI TEVÉKENYSÉG ÉS A MÁSODLAGOS ÉS EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK
SZÉTVÁLASZTÁSÁVAL KÉSZÍTETT
MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése		Szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység		Másodlagos és egyéb tevékenység		Társaság Összesen	
		Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
A.	Befektetett eszközök (I+II+III)	0	107 275	0	1 511	0	108 786
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	317	0	514	0	831
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3	Vagyoni értékű jogok		115		514		629
4	Szellemi termékek		202		0		202
5	Üzleti vagy cégértékek						0
6	Immateriális javakra adott előlegek						0
7	Immateriális javak értékhelyesbítése						0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	106 890	0	577	0	107 467
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		99 501		256		99 757
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek		5 056		201		5 257
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		320		1		321
4	Tenyészállatok		0				0
5	Beruházások, felújítások		1 839		119		1 958
6	Beruházásokra adott előlegek		174		0		174
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
III.	BEFEKT. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	68	0	420	0	488
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		0		313		313
2	Tartósan adott kölcsön kapott vállalkozásban						0
3	Egyéb tartós részesedés		0		105		105
4	Tartósan adott kölcs. egyéb rész. viszonyban álló váll.						0
5	Egyéb tartósan adott kölcsön		68		2		70
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0
7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						0
B	FORGÓESZKÖZÖK (IV+V+VI+VII)	0	16 920	0	6 421	0	23 341
IV.	KÉSZLETEK	0	294	0	0	0	294
1	Anyagok		294		0		294
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek						0
3	Növendék-hízó- és egyéb állatok						0
4	Késztermékek						0
5	Áruk						0
6	Készletekre adott előlegek						0
V.	KÖVETELÉSEK	0	10 523	0	2 636	0	13 159
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból /vevők/		3 409		1 918		5 327
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0		59		59
3	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben						0
4	Váltókövetelések						0
5	Egyéb követelések		7 114		659		7 773
VI.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2	Egyéb részesedés						0
3	Saját részvények, saját üzletrészek						0
4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0
VII.	PÉNZESZKÖZÖK	0	6 103	0	3 785	0	9 888
1	Pénztár, csekkek		7		4		11
2	Bankbetétek		6 096		3 781		9 877
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	3 909	0	806	0	4 715
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolási		3 878		806		4 684
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		31		0		31
3	Halasztott ráfordítások		0				0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)		0	128 104	0	8 738	0	136 842

**A SZENNYVÍZELVEZETÉSI ÉS -TISZTÍTÁSI TEVÉKENYSÉG ÉS A MÁSODLAGOS ÉS EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK
SZÉTVÁLASZTÁSÁVAL KÉSZÍTETT
MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése		Szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység		Másodlagos és egyéb tevékenység		Társaság Összesen	
		Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
D.	Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	0	95 035	0	7 481	0	102 516
I.	JEGYZETT TŐKE		65 572		4 473		70 045
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0		0		0
III.	TŐKETARTALÉK		12 691		866		13 557
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		16 672		2 125		18 797
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		0		0		0
VI.	ÉRTÉKESÍTÉSI TARTALÉK		0		0		0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		100		17		117
E.	Céltartalékok	0	6 746	0	61	0	6 807
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		6 746		61		6 807
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre						0
3.	Egyéb céltartalék						0
F.	Kötelezettségek	0	7 461	0	1 192	0	8 653
I	Hátrasorolt kötelezettségek						0
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						0
4	Beruházási és fejlesztési hitelek						0
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						0
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						0
7	Tartós kötelezett egyéb részesed.visz.lévő vállalkozással sz.						0
8	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek						0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	7 461	0	1 192	0	8 653
1	Rövid lejáratú kölcsönök						0
2	Rövid lejáratú hitelek						0
3	Vevőtől kapott előlegek		0		506		506
4	Kötelezettségek áruszáll.és szolg.ból (szállító)		1 643		166		1 809
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással sz.		0		2		2
7	Rövid lejáratú köt egyéb rész.visz.lévő vállalk.szemben		0		0		0
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		5 818		518		6 336
G.	Paszív időbeli elhatárolás	0	18 862	0	4	0	18 866
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		82		0		82
2	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		2 658		4		2 662
3	Halasztott bevételek		16 122		0		16 122
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)		0	128 104	0	8 738	0	136 842

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ TÉTELEK
2013. december 31.**

S.sz.	Megnevezés	Adatok millió Ft-ban
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao.tv. 8.§ (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg. /Tao.tv. 7.§ (1) b)/	1 563
02.	Az adótörvény szerint figyelembe vett évi értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolása-kor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. /Tao.tv. 7.§ (1) d); 1.és 2.számú melléklet /	6 889
03.	A kapott (járó), bevételként elszámolt osztalék és részesedés /Tao.tv. 7.§ (1) g); 4.§ 11./	140
04.	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. /Tao.tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i) /	223
05.	Az alapkutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt, a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege /Tao.tv. 7.§ (1) t); 7.§ (17) , (18), 29/G.§ (2) /	45
06.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. /Tao.tv. 7.§ (1) u) /	387
07.	Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao.tv. 7.§ (1) z); (7); 29/C § (7) /	1
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	9 248

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ TÉTELEK
2013. december 31.

S.sz.	Megnevezés	Adatok millió Ft-ban
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg. /Tao.tv. 8.§ (1) a) /	1 100
02.	A számviteli tv.szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el. /Tao.tv. 8.§ (1) b) /	6 952
03.	Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao.tv. 8.§ (1) d; 3.sz.melléklet /	44
04.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és TB - törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével. /Tao.tv. 8.§ (1) e) /	699
05.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. /Tao.tv. 8.§ (1) gy) /	351
06.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktívlt saját teljesítmény csökkenéseként elszámolt összeg. /Tao.tv. 8.§ (1) p)/	81
	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	9 227

ADÓKEDVEZMÉNYEK RÉSZLETEZÉSE
2013. december 31-én

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Előadó-művészeti szervezet támogatása A Tao. tv. 22. § (1),(4) bekezdés szerinti, a kapott támogatási igazolásban szereplő összeg.	834
Látvány-csapatsportok támogatása A Tao. tv. 22/C. § (2) bekezdés szerinti, a kapott támogatási igazolásban szereplő összeg.	18
Összesen	852

BEFEKTETÉSEK 2013. DECEMBER 31. NAPJÁN

Vállalkozás megnevezése	Alapítva	Törzstőke Millió Ft	Vagyoni részarány		Szavazat	Könyv szerinti érték Millió Ft
			Millió Ft	%		
FCSM Mélyépítő Kft (folyadék szállítására szolgáló közmű építése)	1996	78	78	100,00	vagyonarányos	183
Nagykovácsi Víziközmű Kft (víztermelés, -kezelés, -ellátás)	1998	3	1	49,00	vagyonarányos	1
TÖRSVÍZ Kft (szennyvíz gyűjtése, kezelése)	2003	60	29	49,00	vagyonarányos	29
FCSM Energetika Kft (gázgyártás)	2009	100	100	100,00	vagyonarányos	100
"Érd és Térsége" Regionális Víziközmű Kft (víztermelés, -kezelés, -ellátás)	1993	338	18	5,20	vagyonarányos	103
Érd és Térsége Csatorna-Szolgáltató Kft (szennyvíz gyűjtése, kezelése)	2012	10	2	19,81	vagyonarányos	2
MINDÖSSZESEN		589				418

KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK 2013. DECEMBER 31. NAPJÁN

Adatok millió Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Vállalkozás székhelye	Alapítva	AZ UTOLSÓ LEZÁRT ÉV 2012.					2013.évi Tervezett mérleg sz.eredmény	
			Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék		Mérleg szerinti eredmény
Leányvállalat FCSM Mélyépítő Kft	1117 Budapest, Laczkovich u. 1.	1996	415	78		326	11	0	0
Leányvállalat FCSM Energetika Kft	1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.	2009	97	100		1		-4	0
Leányvállalat Nagykovácsi Víziközmű Kft	2094 Nagykovácsi Pók u. 58.	1998	32	3		28		1	3
Leányvállalat TÖRSVÍZ Kft	2045 Törökbálint Raktárvárosi út 1.	2003	103	60		43		0	6

KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKTÓL SZÁRMAZÓ ÁRBEVÉTEL 2013. ÉVBEN

Adatok millió Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Vállalkozás székhelye	Csatorna használati díj	Vállalkozási díj	Egyéb árbevétel	Összesen
Leányvállalat FCSM Mélyépítő Kft	1117 Budapest, Laczkovich u. 1.			43	43
Leányvállalat Nagykovácsi Víziközmű Kft	2094 Nagykovácsi Pók u. 58.	53	73		126
Leányvállalat TÖRSVÍZ Kft	2045 Törökbálint Raktárvárosi út 1.		126		126
Összesen:		53	199	43	295

MUNKAÜGYI ADATOK
2013. december 31.

Megnevezés	Állománycsoportok				Összesen
	Fizikai	Szellemi	Egyéb		
			Átlagbérbe beszámítandó	Átlagbérbe be nem számítandó	
Átlagos statisztikai létszám (fő)	650,33	367,56	40,94	0,00	1 058,83
Béreköltség (millió Ft)	2 355	1 670	90	66	4 181
Személyi jellegű kifizetések (millió Ft)	216	129	28	100	473

**A FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK ZRT
VEZETÉSÉNEK DÍJAZÁSA
2013. december 31.**

A Részvénytársaság

Igazgatóságának tagjai részére a beszámolási időszakban

22 MFt tiszteletdíj

Felügyelő Bizottságának tagjai részére a beszámolási
időszakban

29 MFt tiszteletdíj

került elszámolásra.

A Részvénytársaság

Vezérigazgatója és helyettesei részére

58 MFt munkabér és

27 MFt prémium és jutalom

került folyósításra.

A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetés nem volt, nevükben a Társaság garanciákat nem vállalt.
A korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem terheli a Társaságot.

A Részvénytársaság éves beszámolójának aláírására kötelezett:

Neve: Palkó György vezérigazgató

Lakcime: 2089 Telki, Kamilla utca 16.

A Részvénytársaságnál a számviteli szolgáltatásra kötelezett:

Neve: dr. Molnár Terézia Éva gazdasági igazgató

PM regisztrációs száma: 175248

(93/2002.(V.5.)Korm.r.alapján)

A Részvénytársaság székhelye:

1087 Budapest, Asztalos S. utca 4.

A Részvénytársaság honlapja:

www.fcsm.hu

**Fővárosi Csatornázási
Művek Zrt.
Üzleti jelentés
2013. év**

Budapest, 2014. április 16.

Palkó György
vezérigazgató

1. A Társaság tevékenysége, tulajdonosi szerkezete

A **Fővárosi Csatornázási Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság) feladatait, az azokkal kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket Budapest Főváros Önkormányzata és a Társaság által 1997. november 3-án létrejött Közüzemi Szolgáltatási Szerződés szabályozza. A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. szolgáltatásait alapvetően Budapesten végzi, de vízgyűjtő területi elv alapján még néhány település is a fővárosi hálózatra csatlakozik.

A Társaság közüzemi tevékenységet lát el, ezért alapvető követelmény, hogy az elvégzett szolgáltatás folyamatos és biztonságos legyen, ami a részleges szolgáltatási kényszer következtében kötelezettsége is a Társaságnak.

Az alaptevékenységgel kapcsolatos legfontosabb szabályokat a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és e törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormány-rendelet hatályos előírásai rögzítik.

A Vksztv. rendelkezései (35.§, 83.§ (2)) szerint víziközmű-szolgáltatást csak a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedély alapján lehet végezni, mely engedély kizárólagos jogot biztosít és kötelezettséget jelent az engedélyben meghatározott ellátási területen víziközmű-szolgáltatás nyújtására. Ennek megfelelően a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mint kérelmező 2013. május 29-én a jogszabályi előírásoknak megfelelően (Vksztv. végrehajtási rendeletének (58/2013. (III.27.) Korm. rendelet) a Hivatalhoz benyújtotta Budapest ellátási területére, egy, az átadási pontokkal egyértelműen körülhatárolt szennyvízelvezetést- és tisztítást - ideértve a víziközműves kapcsolódó szolgáltatást is - biztosító víziközmű rendszerre, közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint döntő részben egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést biztosító víziközmű szolgáltatási ágazatra vonatkozó, határozatlan időbeli hatályú működési engedélykérelmét.

Az FCSM Zrt. 2013. május 29-én benyújtott működési engedély kérelme alapján az engedélyt kérő víziközmű szolgáltatók közül az elsők között vehette át 2013. október 7-én a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2013. október 3-án kelt 1840 számú határozatával kiadott víziközmű-szolgáltatói működési engedélyét a kérelemben megjelölt ellátási területre és víziközmű- szolgáltatási ágazatra vonatkozóan. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadásával egyidejűleg jóváhagyta az FCSM Zrt. Üzletszabályzatát, Közbeszerzési és Beszerzési szabályzatát is.

A Társaság a tulajdonában lévő víziközművek tekintetében a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Törvény 79. §. (2) bekezdés hatálya alá tartozik, ennek megfelelően a vagyonátruházásra vonatkozó megoldási javaslatot, és megállapodás tervezetet a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal elkészítette, és a Társaság Igazgatósága a Társaság Közgyűlése elé terjesztette, a Társaság Közgyűlése a Fővárosi Önkormányzat

Közgyűlésének döntése alapján 2013. december 30-án tartott ülésén a javaslatot nem hagyta jóvá.

Az FCSM Zrt. tevékenységeit az ISO 9001:2008 szabvány szerinti minőségirányítási, az ISO 14001:2004 szabvány szerinti környezetközpontú irányítási és az MSZ 28001:2008 szabvány szerinti munkahelyi egészségvédelmi és biztonsági irányítási rendszerek szerint szervezi.

A Társaság tulajdonosi szerkezetében nem történt változás:

- Budapest Főváros Önkormányzata
- Berlinwasser Holding AG
- Veolia Environnement S.A.
- Csatorna Holding Vagyonkezelő Zrt.
- 3 fő kisbefektető.

A Társaság tevékenységét 7 fős Igazgatóság és 12 fős Felügyelő Bizottság irányítja és ellenőrzi.

2. Műszaki, naturális adatok

A Társaság által üzemeltetett **fővárosi csatornahálózat** hossza 2013-ban 97 km-rel bővült, így december 31-én 5.520 km-t tett ki.

A beszámolási időszakban az elvezetett szenny- és csapadékvíz mennyisége (175.013 ezer m³) – elsősorban az előző évi szokatlanul száraz időjárás miatt – 21.557 ezer m³-rel több volt, mint az előző évben.

A Társaság két szennyvíztisztító telepén a beérkező szenny- és csapadékvizek (73.528 ezer m³) 100%-ban mechanikailag és 98%-ban biológiailag tisztítva és teljes tápanyag-eltávolítást követően kerültek a Dunába. A Dél-pesti Tisztítótelep kapacitása 80 em³/nap, az Észak-pesti Telep 200 em³/nap szennyvíz fogadására képes.

A Fővárosi Vízművek Zrt. által üzemeltetett harmadik budapesti szennyvíztisztító telep (Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep) kapacitása 300 em³/nap. Itt 88.942 ezer m³ szennyvíz biológiai tisztítását végezték el 2013. évben. Összességében Budapesten az elvezetett szennyvizeknek mintegy 98%-a biológiailag tisztítva került a befogadóba.

A közcsatornával el nem látott területek szippantott szennyvizeit a Társaság 7 leeresztő helyen fogadja. A csatornamű részét képezi és a mély zónák szennyvizeinek elvezetését, továbbítását 153 db telephelyen segíti a csatornahálózatra dolgozó, 178 db közbenső automata átemelő.

A Társaság szennyvíztisztító telepein működő biogáz kazánokkal termelt hőenergia a helyi szükségleteket 100%-ban fedezte. A biogáz hasznosításával keletkezett villamos energia a

telepi felhasználásnak a dél-pesti telepen 58,3%-át, illetve az észak-pesti telepen 75,8%-át biztosította.

A dél-pesti tisztítótelep korszerűsítése keretében 2013 májusában befejeződött az eleveniszapos tisztítóegységek rekonstrukciója, valamint az Organica élőgépek technológia beruházás próbaüzeme, ezáltal a hagyományos eleveniszapos és az ún. biofilmes technológiák speciális ötvözésével magasabb tisztítási hatékonyság és fokozott üzembiztonság érhető el. Az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telepen elsősorban az iszapvonal fejlesztésére és korszerűsítésére került sor.

A korábban IL-NET Kht. által üzemeltetett, átvett budapesti nyilvános illemhelyek színvonalas üzemeltetése érdekében folytatódtak a felújítások. A 2013. év folyamán átépült 2 db személyzetes és 1 db automata illemhely, valamint automatizálásra került mind az 5 db régi zöld ház. Az év végén 53 helyen üzemeltetett az FCSM Zrt. nyilvános illemhelyet a Fővárosban.

A Társaság feladata Budapest ár- és belvízvédelmének a biztosítása is. A Fővárosi Önkormányzat által meghatározott éves keretből Megbízási Szerződés alapján a Társaság rendszeres vízkármegelőző és karbantartó tevékenységet végez a 93 km-es budapesti védvonalon. A 2013-as év szélsőséges időjárási körülményei között a Duna budapesti szakaszán egy olyan rendkívüli árhullám vonult le, melynek tetőző vízszintje az utóbbi két évszázad minden eddigi jégmentes árvizét és a mértékadó árvízszintet is meghaladta, ezzel az eddig feljegyzett legnagyobb mértékű árvízvédekezésben vett részt a Társaság. A Társaság dolgozóinak erőn felüli, a katasztrófavédelem, honvédség és rendvédelem erőivel, továbbá az alvállalkozókkal összhangban végzett munkával sikerült a rendkívüli készültséggel járó árvíz levonulását biztosítani.

3. A csatornahasználati díj

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv) hatályba lépésével és módosításával 2012. január 1-től a Fővárosi Önkormányzat árhatósági jogköre megszűnt, díjemelésre a Vksztv. rendelkezései alapján van lehetőség. 2013. évre egységes díjemelésről a törvény nem rendelkezett, azonban a 76. § (3) alapján lehetőséget teremtett az egyedi kérelem alapján igényelhető – új beruházáshoz kapcsolódó működési többletköltségek fedezésére – az előző évinél magasabb mértékű díjalkalmazáshoz hozzájárulás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a Társaság által 2012 decemberében benyújtott ez irányú díjemelési igényét 2013. április 8-án keltezett határozatában elutasította, így 2013. évben is az érvényesen alkalmazható **csatornahasználati díj** az előző évivel azonos, nettó 333,60 Ft/m³, amely szolgáltatási díj 5,08 Ft/m³ vízterhelési díjat tartalmazott.

Az Országgyűlés 2013. április 29-i ülésnapján elfogadta a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvényt, amelynek az azóta történt módosítással egységes szerkezetbe foglalt rendelkezései előírják, hogy a rezsicsökkentés eredményeképpen a főváros területén - a lakossági felhasználói körben, valamint a bérlakások üzemeltetését végző gazdálkodók számára

– a szennyvízelvezetési díj-számlában meghatározott fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg 2013. július 1-t követő időszakban teljesített szolgáltatás vonatkozásában nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át. A Társaság csatornahasználati díjalkalmazása megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény előírásainak.

A Társaság által alkalmazott egyes kedvezmények jogszabályi feltételei 2013. évben az alábbiak szerint változtak:

A csatornahasználati díjhoz kapcsolódó *locsolási kedvezmény* szabályait az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet (Vhr.) határozza meg, amely rendelet a Társaság által alkalmazott 10%-os locsolási kedvezményről nem rendelkezik. A Társaság a jelenleg is hatályos 4/1995 (II.13.) Főv. Kgy rendelet alapján továbbra is nyújtja május 1. és október 31. közötti időszakban a mért vízhasználatra jutó 10% locsolási kedvezményt.

A Vhr.-ben nem szabályozott, de a 4/1995 (II.13.) Főv. Kgy rendelet alapján nyújtott kedvezmények az alábbiak:

- A *közfürdők közüzemi medencevizeinek elvezetési ára* a Fővárosi Önkormányzat rendeletben meghatározott feltételek mellett 50 %-kal csökkenthető.

- Az *agglomerációból érkező szennyvizek fogadási díja* (vízterhelési díj nélkül) a mindenkori csatornadíj 40 %-ával, az 1 millió m³-t meghaladó agglomerációs szennyvizek fogadása esetén 50 %-ával mérsékelhető.

4. A Társaság gazdálkodása

A Társaság a beszámolási időszakban is kiegyensúlyozott **gazdálkodás** mellett látta el az alapvető műszaki és szervezési feladatokat. A 2012-2013. évi jogszabály-változásokkal belépő új költségek, ráfordítások (közmű vezetékadó, felügyeleti díj, tranzakciós illeték, e-útdíj stb.), a rezsicsökkentés miatti bevételekiesések és a Társaság hatékony költséggazdálkodása együttes hatására a Társaságnak 2013. évben 4.654 millió Ft adózott eredménye keletkezett. Az év folyamán a Társaság pénzügyi helyzete folyamatosan kiegyensúlyozott volt. Összességében elmondható, hogy a Társaság – műszaki, jogi és pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve – 2013. évben is hatékonyan és eredményesen gazdálkodott.

A **szennyvízelvezetés és -tisztítás bevétele** 2013. évben 35.706 millió Ft volt, melyből a vízterhelési díjbevétele 579 millió Ft. A rezsicsökkentés miatti díjbevétele csökkenése és a kiszámlázott szennyvíz mennyiség változása együttesen 1.519 millió Ft árbevétele csökkenést eredményezett az előző évihez képest.

A tárgyévben kiszámlázott szennyvízmennyiség 111.808 ezer m³ volt, ennek 69%-a a lakossági kibocsátás, amely 397 em³-rel haladta meg a 2012. évi mennyiséget. A nem

lakossági körben a kiszámlázott szennyvíz 359 em³-rel maradt el az előző évi mennyiségtől. A két tényező együttesen 2013. évben 38 em³-rel több kiszámlázott szennyvízmennyiséget eredményezett az előző évhez képest.

A Fővárosi Önkormányzattal kötött szerződés alapján a **vízkárelhárítási és vízminőségvédelmi** tevékenységhez 1.097 millió Ft árbevétel kapcsolódik, amelyből 449 millió Ft a Fővárosi Önkormányzat részére végzett árvíz-védekezési létesítmények fenntartásának ellenértéke, 644 millió Ft pedig a rendkívüli árvízvédekezéshez kapcsolódó bevétel. Az egyéb vízminőségvédelmi tevékenység 2013. évi árbevétele 4 millió Ft.

A fővárosi feladatokon kívül, külső megrendelések alapján 485 millió Ft **egyéb szennyvízelvezetési és –kezelési szolgáltatásból** származó árbevételt realizált a Társaság. Ennek 73%-a, 356 millió Ft szennyvíz-ártalmatlanításból származott.

Az **egyéb tevékenységek és közvetített szolgáltatások** 1.564 millió Ft-tal növelték az éves árbevételt.

A **2013. évi nettó árbevétel összesen 39.094 millió Ft** volt, az előző évinél 2,4%-kal, 975 millió Ft-tal kevesebb. A Társaság egyéb bevételei 23.332 millió Ft-on realizálódtak, így 1.961 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a 2012. évi érték.

A költségeken belül legnagyobb részarányt az **anyagjellegű ráfordítások** teszik ki, ezek 2013. évi értéke 17.089 millió Ft volt. Ennek 18%-a volt az anyag-, energia- és vegyszerköltség, 80%-a az igénybevett szolgáltatások értéke, míg az egyéb szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások összesen 2%-ot képviseltek. Az igénybevett szolgáltatásokon belül a Fővárosi Önkormányzatnak bérleti díjelőlegként fizetett, elhatárolással költségként figyelembe vett bérleti díj és a BKSZT telepen tisztított szennyvízmennyiség után a BKSZT Kft-nek, illetve a Fővárosi Vízművek Zrt-nek fizetett szennyvíztisztítási szolgáltatási díj teszi ki a legnagyobb részarányt, amely két tétel 9.213 millió Ft-os összértéke az igénybevett szolgáltatásoknak közel 67%-át jelenti.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 5.893 millió Ft, ami 2012. évhez mérten 6,85% csökkenést mutat. Ennek megoszlásában nem történt jelentős változás: 71% volt a bérköltség, 8% az egyéb személyi jellegű kifizetés és 21% a járulékok összege. A személyi jellegű költségeket jelentősen befolyásolta a létszámcsökkenés, valamint az előző évben végzett külföldi munkavégzés során fizetett egyszeri többlet bérkiáramlás.

Az **egyéb ráfordítások** 26.753 millió Ft összegét – az egyéb bevételekhez hasonlóan – alapvetően a factoring ráfordítás és a céltartalék képzés határozza meg, de jelentős tétel még a szennyvízbírság, VTD fizetési kötelezettség, valamint az iparüzési adó.

Össességében a Társaság 2013. évi ráfordításai 56.724 millió Ft-ot tettek ki.

A Társaság adózás előtti eredményét a következő tényezők alakították:

Az **üzemi eredmény** 6.171 millió Ft volt, amit a **pénzügyi tevékenységek** 750 millió Ft eredménye és a **rendkívüli bevételek és ráfordítások** 237 millió Ft-os egyenlege növelt. Mindezek alapján 7.158 millió Ft-os adózás előtti eredmény alakult ki. A Társaságot 2.504 millió Ft-os adófizetési kötelezettség terhelte, amelyből az újonnan bevezetett energiaellátók jövedelemadója 2.045 millió Ft.

Így a Társaság adózott eredménye 2013. évben 4.654 millió Ft.

5. Beruházások, eszközök fenntartása

A **csatornamű-beruházások** a főváros területén a következő pénzügyi forrásokból valósulhatnak meg:

- európai uniós- és állami támogatások (a Fővárosi Önkormányzaton keresztül),
- a Fővárosi Önkormányzat költségvetési forrása és a bérbevett eszközök után fizetendő bérleti díj,
- a Társaság saját fejlesztési forrása,
- a kerületi önkormányzatok hozzájárulása,
- a lakossági önerős csatornaépítésre fordított pénzeszköz (általában kerületi önkormányzati támogatással).

A BKSZT telep kivételével a főváros területén megvalósult szennyvízközmű-beruházás üzemeltetését és a fővárosi szennyvízelvezetési és tisztítási víziközmű-szolgáltatást a Társaság végzi.

2013. évben a Társaság 2.515 millió Ft bérleti díjelőlegként fizetett és elhatárolásként költségként figyelembe vett bérleti- és használati díj megfizetésével, valamint közvetve a Fővárosi Vízművek Zrt-n keresztül, az általa üzemeltetett BKSZTT eszközei után fizetendő 2.879 millió Ft bérleti díj átutalásával járult hozzá a budapesti csatornamű-fejlesztésekhez.

A 2013. évi **saját fejlesztési források** 9.250 millió Ft-ot tettek ki, amelyből az alábbi beruházások valósultak meg:

- csatorna rekonstrukcióra 4.297 millió Ft,
- a tisztítótelepek rekonstrukciójára fordított beruházási összeg 566 millió Ft,
- az átemelő telepek rekonstrukciója 117 millió Ft,
- egyéb építésekre, számítástechnikai eszközök beszerzésére, szállítóeszközök, kisgépek, műszerek vásárlására, saját rezsiz munkákra 1.652 millió Ft,
- az értéknövelő felújítások értéke 683 millió Ft,

azaz összességében 7.315 millió Ft-ot fordított beruházásokra a Társaság 2013. évben. A beruházási források záróállománya 1.935 millió Ft, amely a folyamatban lévő, következő évre áthúzódó beruházások fedezetét biztosítja.

2013. évben az eszközállomány karbantartására 4.331 millió Ft-ot fordított a Társaság, ami az összes költségeknek 15 %-át tette ki.

6. Létszám- és bérgazdálkodás

A 2013. évi humánerőforrás-gazdálkodási tevékenység a Társaság által megfogalmazott stratégiai célok elérésére irányult. A hatékony és eredményes humánerőforrás-gazdálkodás hozzájárult ahhoz, hogy a 2013. évre kitűzött üzleti célok megvalósultak, az előző évekhez hasonlóan a Társaság működését a stabilitás jellemezte.

A Társaság eredményes gazdálkodásának fenntartása céljából a szervezeti hatékonyság javítására irányuló intézkedések között szervezeti egység szinten három jelentős mértékű változás történt a 2013. év során. Felülvizsgálatra került a Társaság szervezeti egységeinél az alkalmazott munkarend, a munkaidő-kihasználtság, a belső átszervezési lehetőségek.

2013. évben a munkavállalói éves átlagos statisztikai állományi létszám 6,44%-kal alacsonyabb az előző év átlagánál, 1.132 főről, 1.059 főre módosult. A létszámcsökkenésre döntően az év második felében került sor.

A beszámolási időszakban a Társaság havonta egységesen 5.000,-Ft/fő **étkezési hozzájárulást**, valamint 10.500,-Ft/fő **önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulást** biztosított munkavállalói számára.

Összefoglalva megállapítható, hogy a Fővárosi Csatornázási Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság az elmúlt évben is biztonságosan és eredményesen végezte szennyvízelvezetési és –tisztítási feladatát. A Társaság mind a tevékenység fejlesztése, mind az üzembiztonság növelése, mind a környezetvédelem területén sikeres volt.

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. a biztonságos és zavartalan szennyvízelvezetéssel az egyik legmegbízhatóbb szolgáltatója a budapestieknek, innovatív megoldásaival pedig a szakma élen járója.