

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**AZ NFP NONPROFIT KFT.**

**2022. ÉVI**

**- TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ -**

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**



## Tartalomjegyzék

I. A Társaság általános bemutatása .....	3
II. A számviteli politika fő vonásai .....	21
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	23
IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk .....	30
V. Cash flow kimutatás .....	39
VI. Mutatószámok .....	42
VII. Egyéb információk.....	43
VIII. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések.....	44
IX. Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal kapcsolatos információk .....	46

## I. A Társaság általános bemutatása

NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbá a „Társaság” vagy „NFP”):

- *működési formája*: korlátolt felelősségű társaság;
- *jegyzett tőkéje*: 50 101 ezer forint,
- *székhelye*: 1139 Budapest, Pap Károly utca 4-6.
- *alakulásának időpontja*: 2013.03.08;
- *bejegyzésének időpontja*: 2013.03.25;
- *megszűnésének időpontja*: 2023.01.01.
- *cégjegyzék száma*: Cg.01-09-170224;
- *adószáma*: 24290188-2-41;
- *tulajdonosa*: Magyar Állam 100%-ban;
- *tulajdonosi joggyakorló*: építési és közlekedési miniszter
- *A képviseletre jogosult személy*:
- *2022. december 31-ig*: dr. Módos István, ügyvezető igazgató  
(lakcíme: 8227 Felsőörs, Hamuház u. 1/b)
- *2023. január 1-től*: Lázár János, építési és közlekedési miniszter  
(székhely: 1054 Budapest, Alkotmány utca 5.)
- *Főtevékenysége*: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Társaság 100%-ban állami tulajdonú nonprofit gazdasági társaság, melyet a Magyar Állam 2013. március 08-án alapított, a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket a társaság megszűnésekor az építési és közlekedési miniszter gyakorolja.

Magyarország Kormánya az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.-t azzal a céllal hozta létre, hogy elősegítse a magyarországi szennyvízelvezetés- és tisztítás, ivóvízminőség-javítás,

3

NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.

hulladékgazdálkodás tárgyú, valamint a távhőszolgáltató szektort érintő beruházások hatékony, szakszerű és sikerorientált megvalósítását a Környezeti és Energia Operatív Program (KEOP), illetve a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) keretein belül.

Az NFP Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) 2013. június 1-jén kezdte meg működését 18 munkatárssal. 100 %-ban állami tulajdonú, nonprofit gazdasági társaság, amelyet – jogszabályban kapott feladata és hatásköre alapján – a nemzeti fejlesztési miniszter alapított.

A 2007-2013-as programozási időszakban a Társaság a hazai fejlesztéspolitikai intézményrendszer keretein belül új típusú megközelítést képviselt. Projektfelügyelői rendszer működtetésével 58+4 projekt tekintetében az érintett önkormányzatok számára segítséget nyújtott abban, hogy a már elnyert pályázatok, vagy a még csak ötlet formájában meglévő projektlehetőségek megvalósuljanak és a településeken élők érdekeit szolgálva járuljanak hozzá Magyarország derogációs kötelezettségeinek teljesítéséhez.

A 2014-2020-as programozási időszakban a Társaság feladat- és hatásköre jelentősen kibővült, tevékenységét három fő jogszabály, az *Európai Unió vagy más nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettséggel összefüggő, a 2007-2013 programozási időszakban a Kormány által a nemzeti fejlesztési miniszter hatáskörébe utalt beruházások*, valamint a *2014-2020 programozási időszakban a szennyvízelvezetési és -tisztítási, a hulladékgazdálkodási és az ivóvízminőség-javító beruházások megvalósításáról* szóló 339/2014. (XII. 19.) Korm. rendelet, továbbá az *Európai Unió vagy más nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettséggel összefüggő, a 2014-2020 programozási időszakban a Kormány által a nemzeti fejlesztési miniszter hatáskörébe utalt, a távhőszolgáltató szektort érintő, energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására irányuló beruházások megvalósításáról* szóló 158/2016. (VI. 13.) Korm. rendelet határozza meg.

A kijelölt jogszabályok értelmében a Társaság – többek között - az alábbi tevékenységeket látja el:

- a) kidolgozza a közbeszerzések egységes lebonyolításának rendszerét,
- b) előkészíti a projekteket,
- c) ellátja a projektek megvalósításával kapcsolatos projektmenedzsment feladatokat, továbbá a konzorciumi partnerek nevében eljárva azok meghatalmazása alapján lebonyolítja a közbeszerzési eljárásokat, és szükség esetén aláírja a keretmegállapodásokat,
- d) ellátja a projektek megvalósításával kapcsolatos műszaki ellenőri feladatokat.

A feladatok bővülése megkövetelte a szervezeti struktúra átalakítását, a feladatok projekt- és műszaki osztályok közötti megosztását, valamint jelentős jogi tevékenység ellátását. Ennek érdekében a 2017. áprilisában történt vezető- és szemléletváltással jelentősen felgyorsult a projektek műszaki előkészítése, a közbeszerzési eljárások egységes rendszerének kidolgozása és lebonyolítása, melynek eredményeként szerződések kerültek megkötésre, amelyek alapján a projektek jelentős része megvalósítási szakaszba fordult és ténylegesen megkezdődhetnek a kivitelezések.

A feladatok bővülésével, a szervezeti struktúra átalakulásával párhuzamosan a Társaság létszáma folyamatosan emelkedett, a 2022. évre a statisztikai létszám elérte a 120 főt.

A kormányzati szándék értelmében a Társaság a 2014-2020 programozási időszakban kedvezményezettként és konzorciumvezetőként vesz részt a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) terhére finanszírozott derogációs és egyéb tagállami kötelezettségek teljesítésében, illetve más infrastrukturális fejlesztést szolgáló projektek megvalósításában.

- **2022.12.15-ei** állapot szerint ÉFK alapján Támogatási Szerződések elszámolható összköltsége nettó: **929,10 Mrd Ft** volt.
- **2022.01.10-ei** állapot szerint ÉFK alapján Támogatási Szerződések elszámolható összköltsége a KEHOP-2 szennyvíz: Hódmezővásárhely és Tiszaörs, Ócsa, Ráckeve, Tiszaörs, 4 db Budapest, KEHOP-2 ivóvíz: Feked, KEHOP-3 hulladék: Szombathely projektek nélkül **mindösszesen** nettó: **1 023,66 Mrd Ft** lett.

### ÉFK-ból törlésre került:

KEHOP-2 szennyvíz:

- Ócsa,
- Ráckeve,
- Tiszaörs,
- 4 db budapesti szennyvíz projekt,

---

**ÉFK szerinti költség: 26,4 Mrd Ft**

Hódmezővásárhely (nyertes ár: 16,09 Mrd Ft/ÉFK-ban rögzített költsége: 6,38 Mrd Ft) még nem került törlésre.

KEHOP-2 ivóvíz: Feked **ÉFK szerinti költség: 0,06 Mrd Ft**

**Összesen KEHOP 2 (víziközmű): 26,46 Mrd Ft (Hódmezővásárhellyel: 32,84 Mrd Ft)**

### KKM hazai víziközmű fejlesztések

A KEHOP víziközmű projektek lebonyolításában szerzett tapasztalatokat felhasználva 2020. évtől a Társaság fokozatosan bekapcsolódott a főleg ipari parkok kialakítása kapcsán felmerülő, hazai forrásból finanszírozott víziközmű infrastruktúra fejlesztések kidolgozásába, majd megvalósításába is. Jelenleg a Kormány általi felhatalmazás alapján a Nemzeti befektetési Ügynökséggel (HIPA) és a Külgazdasági és Külügyminisztériummal (KKM) együttműködve a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű és stratégiai partnerek hazai letelepedését, és fejlesztését elősegítő, hazai finanszírozású beruházások (ipari park fejlesztése, teljes közművesítése) teljes körű előkészítése keretében a vonatkozó kijelölő és forrásbiztosító Korm. határozatok értelmében ellátja a tervezési, mérnöki és műszaki ellenőri feladatokat, továbbá lefolytatja az ehhez kapcsolódó beszerzési és közbeszerzési eljárásokat, valamint a Beruházások megvalósítása keretében a megrendelő nevében

5

NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.

és javára a kivitelezési szerződéshez kapcsolódó beszerzési eljárásokat, közbeszerzési eljárásokat lefolytatja, és ellátja az ezekhez kapcsolódó projektmenedzsment feladatokat, az alábbi projekthelyszíneken:

- Komáromi Ipari Park (SK Battery – akkumulátor gyár, vízellátás, szennyvízelvezetés);
- Gödi Innovációs és Ipari Park (Samsung SDI, vízellátás, szennyvízelvezetés);
- Szikszó Ipari Park Innovációs terület (Hell cégcsoport fejlesztése, vízellátás és szennyvízelvezetés és tisztítás kiépítése),
- Iváncsa Ipari Park (ipari-innovációs fejlesztési terület kialakításával összefüggő víziközmű fejlesztés).
- Tatabánya–Oroszlány–Tata és térsége víziközmű-hálózatának komplex előkészítése, fejlesztése
- Kelet-balatoni térség víziközmű-hálózatának fejlesztése (ivóvízhálózat, szennyvízhálózat)
- Jászfényszaru Ipari Park teljes közműfejlesztése (ivóvízhálózat és szennyvízhálózat)
- Litér víziközmű infrastruktúra fejlesztés (ivóvíz)

#### **KKM hazai költségvetési forrásból megvalósuló projektek: forrás rendelkezésre állt**

Vállalkozási szerződések összértéke nettó **35 626 336 215 Ft**, a **vállalkozási szerződések hatályba léptek**. Továbbá **28 000 000 000 Ft** többlett forrás biztosításra került (Tatabánya XIV/ A; XV/C vízaknák), közbeszerzési eljárás elindítása 2023. évben várható.

#### **Litér és Jászfényszaru: KKM döntés szükséges**

- Litér ajánlati kötöttség: 2023.01.23.
- Jászfényszaru szennyvíz ajánlati kötöttség: 2023.03.03.
- Jászfényszaru ivóvíz aláírt szerződés (2022.06.01.) meghosszabbított hatálybalépés: 2023.05.27.

-

**A Kivitelezési vállalkozási szerződések teljesítése és indítandó eljárások KEHOP és KKM összesen 966,41 Mrd Ft, 381 db, továbbá IKVA, Vagyonértékelés, szoft költségek: 57,25 Mrd Ft. Mindösszesen 1 023,66 Mrd**



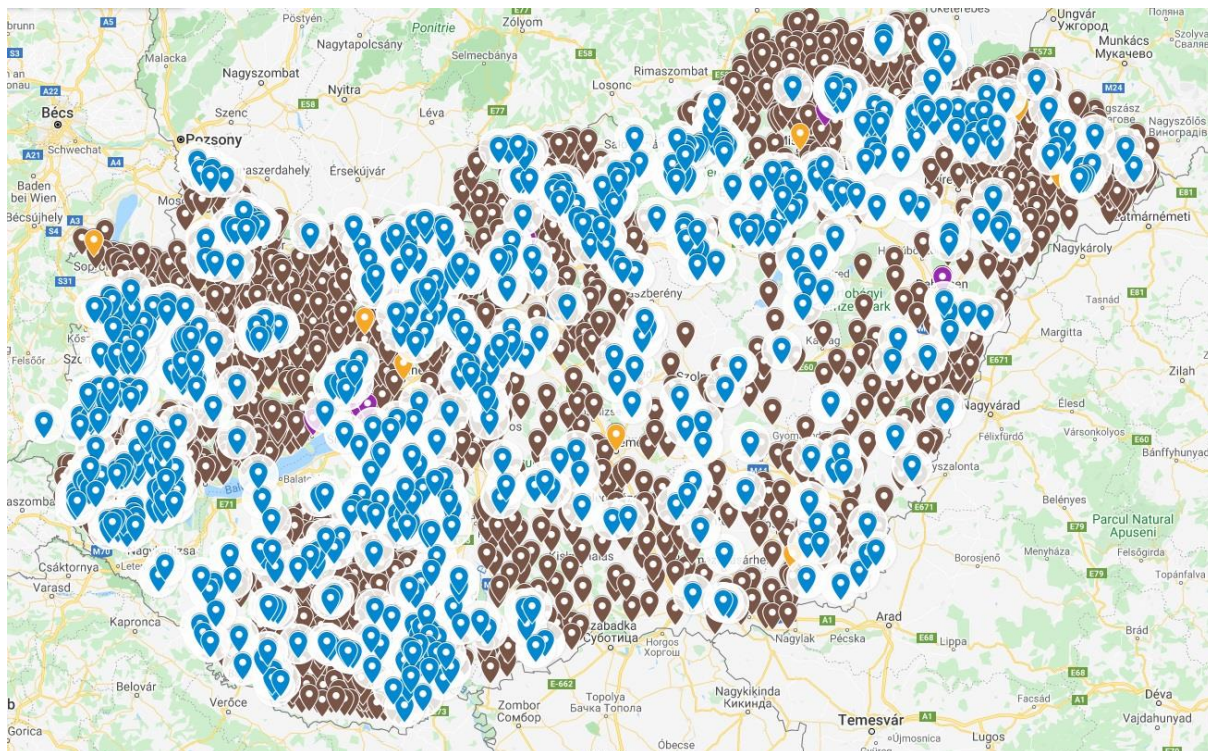
## **NFP Nonprofit Kft. feladatkörébe utalt projektek területi megoszlása**

Az NFP Nonprofit Kft. tevékenysége Magyarország teljes illetékességi területére kiterjed, feladatkörébe utalt projektekkal érintett települések száma **3059 db.**

Az alábbi adatok jól mutatják az NFP Nonprofit Kft. konzorciumvezetésével megvalósuló projektek nagyságrendjét, valamint infrastrukturális, társadalmi, gazdasági jelentőségét:

- Víziközmű projektekkal érintett települések száma 615 db, lakónépesség 5,75 millió fő.
- Hulladékgazdálkodási projektekkal érintett települések száma 2421 db, lakónépesség 8,71 millió fő
- Távhő projektekkal érintett települések száma 23 db, lakónépesség 3,05 millió fő
- A távhőszolgáltató szektort érintő, energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására irányuló projektek megvalósulása révén a megújuló energiaforrásból előállított energia mennyisége országosan összesen 2 191 977,25 GJ/év.

**Az NFP által megvalósítandó projektek összességükben tehát lefedik Magyarország teljes közigazgatási területét (az alábbi térképen, csak a főbb megvalósítási helyszínek kerültek feltüntetésre!), azon keresztül pedig jelentős számú lakosának érintik a minden napi életét.**



*Az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. feladatkörébe utalt projektek területi megoszlása*

## VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSEK

**Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) keretében szennyvízelvezetési- és tisztítási, ivóvízminőség-javító beruházásokat fejlesztések.** Az ivóvízminőség-javítás keretében meglévő víztermelő, vízelosztó, és víztároló létesítmények fejlesztése, valamint új létesítmények építése történik. Az ivóvízminőség megfelelőségének biztosítása vízkezelő technológiák telepítésével, a meglévő technológiai elemek fejlesztésével, modernizálásával történik. A szennyvízelvezetés- és tisztító beruházások során, új szennyvíztisztító telepek, szennyvíz gyűjtőhálózat létesítése, és a meglévő szennyvízelvezető és tisztító rendszerek fejlesztése, rekonstrukciója történik.

**A beruházások a KEHOP-2. prioritási tengelyen KEHOP-2.1.1, KEHOP-2.1.2, KEHOP-2.1.3, KEHOP-2.1.5 kódszámú felhívások alapján derogációs ivóvízminőség-javító projektek, a KEHOP-2.2.1, KEHOP-2.2.2, KEHOP-2.2.4 kódszámú felhívások alapján derogációs szennyvíz-elvezetési és -tisztítási projektek valósulnak meg.**

**A KEHOP 2 prioritási tengelyen 52 zárt projektet tartunk nyilván melyek Támogatási Szerződéseinek értéke 76 134 573 615 Ft. A KEHOP 2 prioritási tengelyen 147 projekt kivitelezése van folyamatban melyek Támogatási Szerződéseinek értéke 561 916 528 525 Ft.**

### **A Társaság által elért beruházási eredmények (indikátorok):**

- Ivóvízminőség-javító projektek megvalósulása révén a fejlesztés eredményeként megfelelő minőségű közműves ivóvízzel ellátott lakosok száma összesen **2 074 604 fő**
- Szennyvízelvezetés- és tisztítási projektek megvalósulása révén a javított szennyvízkezelésben részesülő további lakosok száma összesen **1 780 006 fő**
- A fejlesztések eredményeként létrejövő szennyvíztisztítási kapacitás **2 161 293 LE**

### **Műszaki indikátorok**

- új szennyvíztisztító telep létesítése: 41 db
- meglévő szennyvíztisztító telep fejlesztése: 107 db
- szennyvízhálózat 2 742 095 fm,
- vízműfejlesztés: 102 db
- ivóvíz hálózatra 968 914 fm,

2022.12.31-ig műszaki átadás-átvétellel lezárásra került víziközmű kivitelezési projektek:

KEHOP	131 db	nettó 271 308 9018 112 Ft értékben
HAZAI	3 db	nettó 7 807 687 000 Ft értékben
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>134 db</b>	<b>nettó 279 116 605 112 Ft értékben</b>



A 2022.12.31-ig fizikailag 100%-ban megvalósult **főbb építési beruházások** közül néhány adatait a következők.

#### **Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetési és - kezelési fejlesztés 4. (ÉKDU 4)**

Megvalósult eredmény: Szennyvíztisztító telepek és kapcsolódó csatornahálózatok építése és fejlesztése, illetve rekonstrukciós munkák elvégzése.

Eredmény összefoglalás: 15 280 m<sup>3</sup>/d nap kapacitású telep és 14 967,0 fm vezeték építés, illetve rekonstrukciós munkák elvégzése.

#### **Észak-Magyarországi szennyvízelvezetési és - kezelési fejlesztés 6. (ÉMO 6)**

Megvalósult eredmény: Prügy, Bogács, Edelény, Galgaguta szennyvízkezelés fejlesztése  
Eredmény összefoglalás: Prügy új telep, Bogács, Edelény, Galgaguta telepfejlesztés, 19674,0 fm gravitációs csatornahálózat

#### **Közép- és Kelet-Magyarországi szennyvízelvezetési és - kezelési fejlesztés 5. (KKMO 5) B rész**

Megvalósult eredmény: szennyvízkezelés fejlesztése  
Eredmény összefoglalás: 11265,0 fm gravitációs szennyvízcsatorna építése, 1715,0 fm nyomott szennyvízcsatorna építése, 1 db meglévő szennyvíztisztító telep fejlesztése

#### **Zalaegerszeg keleti vízbázisról ellátott települések ivóvízminőség-javítása és vízellátásának fejlesztési feladatainak ellátására vonatkozóan (NYDDU 2.)**

Megvalósult eredmény: ivóvízminőség-javítás, vízellátás fejlesztése  
Eredmény összefoglalás: 21359 fm ivóvízvezeték építése, 1170 fm hálózatrekonstrukció, 1 db vízmű fejlesztése

#### **Szikszó és térsége víziközmű-hálózatának fejlesztése elnevezésű projekt keretében új ivóvíz távvezeték és a hozzá kapcsolódó műtárgyak, tartozékok, berendezések, egyéb kiegészítő elemek fejlesztése**

Megvalósult eredmény: vízellátás fejlesztése  
Eredmény összefoglalás: 11164 fm ivóvíz-távvezeték építése a hozzá kapcsolódó műtárgyakkal (17 db vasbeton akna, 500 m<sup>3</sup> nyersvíz/tisztavíz medence)

## **HULLADÉKGAZDÁLKODÁS**

**Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) keretében hulladékgazdálkodási rendszerek fejlesztése, a közszolgáltatás működésének, technológiai szintjének javítása érdekében.** A keletkező hulladékok gyűjtését, előkezelését, válogatását biztosító

NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.

fejlesztések kerülnek megvalósításra. Ennek keretében hulladék válogató üzemek, előkezelő létesítmények (mechanikai-biológiai) épülnek, illetve tároló és válogató csarnokok, továbbá szelektív, vegyes hulladékok, illetve veszélyes hulladékok gyűjtésére alkalmas gyűjtőedényzetek, konténerek kerülnek beszerzésre, illetve hulladékgyűjtő járművek, és egyéb komposztáláshoz, hulladékok előkezeléséhez kapcsolódó eszközök.

**A beruházások a KEHOP-3. prioritási tengelyen valósulnak meg, 36 db projekt összesen 121 648 288 611 Ft elszámolható költségből.**

**A Társaság által a projektek megvalósítása révén elért beruházási eredmények:**

- hulladékgyűjtő edényzetre 1 299 510db,
- hulladékgyűjtő járműre 456 db
- egyéb gép 45 db
- hulladékgazdálkodási főbb építmények: 11 db hulladékválogató összesen 244 400 t/év kapacitással készült el 100%-ban, további 7 db válogató kiépítése folyamatban van 2023.12.31-ig összesen 585 700 t/év kapacitással. 19 db 37 861 m<sup>2</sup>-en hulladékudvar került 100%-ban kiépítésre, 7 db hulladékudvar kiépítése folyamatban van összesen 37 861 m<sup>2</sup> nagyságban 2023.12.31-ig.
- 17 db hulladékgazdálkodási projekt keretében került az Irányító Hatóság részéről elfogadásra a Támogatási Szerződésekben rögzített output indikátorok egy részének teljesülése.
- Összesen hozzávetőlegesen **2421 db település, és 8,71 millió fő lakosság** részesül a beruházások eredményeiből.

A 2022.12.31-ig fizikailag 100%-ban megvalósult főbb építési beruházások közül néhány adatai a következők.

### **Közép-Duna Vidéke hulladékgazdálkodási projekt**

Megvalósult eredmény: 2 db hulladékválogató mű Székesfehérváron és Adonyban, továbbá 8 db hulladékudvar Székesfehérvár, Gárdony, Mór, Dunaföldvár, Dunaújváros, Polgárdi, Oroszlány, Budakeszi.

Eredmény összefoglalás: összesen 103 000 t/év válogatókapacitás kiépítése és 8 db hulladékudvar létesítése

### **Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Társulás területén a komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése**

Megvalósult eredmény: A Kerepesi és Nógrádmarcali Hulladékkezelő Központok fejlesztése

Eredmény összefoglalás: 8 t/óra kapacitású utóaprító és 300.000 m<sup>3</sup> kapacitású hulladéklerakó építése valósult meg

### **Dél-Alföld térség hulladékgazdálkodásának fejlesztése**

Megvalósult eredmény: Komplex hulladékgazdálkodási fejlesztés a Dél-alföldi régióban

Eredmény összefoglalás: 190.000 m<sup>3</sup> hasznos kapacitású hulladéklerakó, 2,5 tonna/óra kapacitású meglévő válogatómű fejlesztés, 4 db hulladékgyűjtő sziget valamint hulladékudvar létesítése valósult meg.

### **Hulladékgazdálkodási fejlesztés Homokhátság Területén**

Megvalósult eredmény: A felgyői és vaskúti telephely bővítése, modernizálása, az MBH technológia fejlesztése

Eredmény összefoglalás: Vaskúton új örvényáramú szeparátor, új optikai válogató rendszer, Felgyőn csarnok bővítése, új válogatósor, új mágneses leválasztó rendszer valósult meg

## **TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS**

**Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) keretében távhőszolgáltatási szektort érintő rendszerek fejlesztése - primervezeték hálózat építése és rekonstrukciója, gázkazánok telepítései, szolgáltatói hőközpontok szétválasztása, új fogyasztók távhőhálózatra kötése, valamint megújuló energiaforrásokat hasznosító távfűtő és távhőtermelői rendszerek kialakítása.**

**A beruházások a KEHOP-5. prioritási tengelyen valósulnak meg, 36 db projekt összesen 79 814 537 605 Ft elszámolható költségből.**

#### **A társaság által a projektek megvalósítása révén elért beruházási eredmények:**

- Távhőszolgáltatási projektek megvalósulása révén a fejlesztés eredményeként távhőszolgáltatással ellátott lakosok száma országosan összesen **408 863 fő**.
- Távhőszolgáltatási fejlesztéssel érintett települések száma **23 db**.
- 2022.12.31-ig **24 db** projekt fizikai zárása valósult meg, melyek elszámolható összköltsége **27 193 838 037 Ft**.

#### **A projektek megvalósítása révén teljesülő műszaki indikátorok:**

- Az üvegházhatást okozó gázok éves csökkenése **55 950 tonna/év**,
- Energiahatékonysági fejlesztések által elért primer energia felhasználás csökkenés **846 209 GJ/év**
- További kapacitás megújuló energia előállítására **61 MW**

## **A 2022.12.31-ig fizikailag 100%-ban megvalósult főbb építési beruházások közül néhány adatai a következők:**

### **Szeged geotermikus hőellátása „Odessza”**

Megvalósult eredmény: 1 db termelő és 2 db visszasajtoló kút, valamint geotermikus hálózat kiépítése.

Eredmény összefoglalása: A projekt évente több, mint 1,9 millió m<sup>3</sup> földgázt vált ki geotermikus energiával.

### **Sopron Kazánház fejlesztése**

Megvalósult eredmény: beépítésre került egy korszerű, integrált 17 MW-os kondenzációs füstgáz-hőhasznosítóval rendelkező gázkazán, valamint átalakításra került egy 8 MW kazán.

Eredmény összefoglalása: a beépített kazánok által évente 12 213 GJ primerenergia felhasználás csökkenés érhető el.

### **Távhőrendszer korszerűsítése Kaposváron**

Megvalósult eredmény: Kaposvár távhőrendszerének fejlesztése, amely által 2120,57 tonna/év az üvegházható gázok csökkenése, valamint a beruházás megvalósulásával 31 262 GJ/év primer energiamegtakarítás érhető el. Eredmény összefoglalása: 17 db új Hőközpont létesítése, 3,3 km nyomvonalú új vezetékhalózat kiépítése, továbbá 1,2 km hosszú meglévő hálózat rekonstrukciója.

## **A PROJEKTMEGVALÓSÍTÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ, A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÁLTAL LÉTREJÖTT HOZZÁADOTT ÉRTÉK FŐBB PONTOKBAN**

### **Megtakarítások és azok visszaforgatása, takarékos gazdálkodás**

Az NFP Nonprofit Kft. a Műszaki Ellenőri és Tervezési keretmegállapodások további használatát 2017.07-től megszüntette, amely eredményeképpen az egyedi beszerzések módszertanát választotta, ezzel maximalizálódott az értékhatár, így jelentős különbség keletkezett egy keretmegállapodásból lehívott szerződés akár 60 milliós árához képest. A megkötött tervezői és műszaki ellenőri szerződésekből keletkezett becsült megtakarítás 75,14 Mrd Ft, mely összeg a kivitelezési szerződésekhez szükséges többletforrások összegét csökkentette, valamint a megtakarítások további újabb projektek generálására is fordíthatóak.



## **Kooperációs egyeztetések száma**

A projektek - mind minőségbiztosítás, mind az előrehaladás biztosítása szempontjából - megfelelő kivitelezésének biztosítása érdekében az NFP Nonprofit Kft. FIDIC mérnöki feladatokat ellátó munkavállalói rendszeresen, 2022.12.31-ig közel 4000 alkalommal tartottak kooperációs egyeztetést a megvalósítási helyszíneken, illetve 2020. óta a pandémiás helyzetre tekintettel online módon is.

## **Kiadott mérnökhatározatok száma**

A hatályba lépett vállalkezési szerződésekkel kapcsolatban az NFP Nonprofit Kft. FIDIC mérnök feladatokat ellátó munkavállalói által kiadott összes mérnök határozatok száma: 249 db, ebből 2022. évben készített mérnökhatározatok száma: 70 db.

## **Projektütközések vizsgálata**

Az NFP Nonprofit Kft. 2017. évben megkereste az állami infrastruktúra fejlesztő és üzemeltető vállalatokat, valamint a hatóságokat (NIF Zrt., MNV Zrt., MÁV Zrt., Magyar Közút Nonprofit Zrt., Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságok, Területileg illetékes Vízügyi Hatóságok, valamint Kormányhivatalok) és tájékoztatást adott az NFP bevonásával megvalósuló projektekről a projektszinergiák megteremtése érdekében. A közös együttműködés eredményeképpen már tervezési fázisban kiszűrhetőek voltak az esetleges projektütközések, amelyek a projektek megvalósítását késleltethetné vagy veszélyeztethetné, továbbá a kettős finanszírozás kockázata is elkerülhető. Azon projektek esetében, ahol projektek megvalósítása azonos megvalósítási helyszínt érint, minden esetben sor kerül a műszaki dokumentumok, illetve ütemtervek egyeztetésére. Az egyeztetések azóta is folyamatosak, 2022.11.30-ig több mint 100 levélváltás történt, melynek keretében mintegy 120 db projektütközés került beazonosításra. Köszönhetően a szoros egyeztetéseknek és után követésnek, a kivitelezési munkálatok esetében egy projekt esetében vált szükségessé a helyreállító munkálatok átütemezése, azonban kettős finanszírozási és garanciális problémák egyetlen esetben sem merültek fel.

## **Költségbeadási metodika kialakítása**

Az NFP elkötelezett az ÉFK-ban rögzített projektek megvalósítása mellett. Az IH az ÉFK módosítását megelőzően több alkalommal kérte az NFP segítségét a tervezett projektek indikatív költségeinek meghatározásához. A projektek sikeres és határidőben történő megvalósításához az NFP kidolgozott egy költségbeadási metodikát, amely sikeresen alkalmazható a fejlesztések ÉFK-ban történő indikatív támogatási keretének valós idejű meghatározásához, mely metodika a Szakpolitika által az Éves Fejlesztési Keretben nevesített projektek tekintetében felhasználásra került.

Az IH az összes összköltségnövelési eljárásában megkereste az NFP-t és kérte, hogy az alátámasztó dokumentációt készítse el. Az IH az összköltségnövelési eljárások alátámasztásához minden esetben

a projektek belföldi, azonos műszaki tartalmú beruházásokkal történő összehasonlítását, a projektek külföldi azonos műszaki tartalmú beruházásokkal történő összehasonlító elemzését, egységár emelkedés elemzést, műszaki tartalom növekedés részletes bemutatását és elemzését, objektív képet adó elemzését és metódikát kért. Az NFP minden esetben - a megadott szűk (10 napos) határidőn belül elkészítette a kért dokumentumokat, adatszolgáltatást, és eleget tett az IH kérésének ezzel is támogatva az IH munkáját, valamint a projektek határidőre történő sikeres lezárását.

### **Megyei Jogú Városok tájékoztatása**

Az NFP 2018. november 12.-i (46.) héttel kezdődően minden héten megküldte a 23 megyei jogú város számára az adott várost érintő, NFP kezelésében lévő projektekről szóló tájékoztatását. A tájékoztatásokban hétről hétre bemutatásra kerültek a projektek előrehaladása és aktuális állása, továbbá a soron következő feladatok.

A tájékoztatás kezdete óta 2021.12.31-ig az NFP 3 divíziója (víziközmű, hulladék, távhő) tekintetében összesen 4 300 db tájékoztató elektronikus levél és 8 820 db státusz került kiküldésre."

### **Előterjesztés véleményezésekben való részvétel**

"A Társaság 2020. évben összesen 256 db, 2021. évben 440 db előterjesztés véleményezésében vett részt a minisztériumi intézményrendszert támogatva, mely feladat jelentős munkaterhet jelentett, gyakran a napi munkaidő túli munkavégzéssel. 2021. évben az előterjesztés véleményezések jelentős részre (144 db) víziközmű többletigény vizsgálat elvégzését is érintő fejlesztésekhez kapcsolódott, valamint egyéb szakterületeket (146 db) (pl. jog, közbeszerzés, területrendezés, vízgazdálkodás) is érintett. A többi véleményezés a hazai finanszírozású és KEHOP projektekhez kapcsolódott, nagyságrendileg azonos mennyiségben. Sok esetben ezek az előterjesztések több egység együttműködését követelik meg, terjedelmük meghaladja a 100 oldalt, és a szakmai véleményezésre rendelkezésre álló idő igen csekély időtartamban, 30 perctől, néhány óráig állt rendelkezésre.

### **AV bejelentések levizsgálásának száma**

A vállalkozási és megbízási szerződések tekintetében mintegy 4 000 alvállalkozó került bejelentésre. Egy-egy alvállalkozói bejelentés tekintetében elvégzendő ellenőrzések során 11 nyilvántartás adatát szükséges vizsgálni és ennek kapcsán átlagosan 80 oldalnyi igazoló dokumentum kerül nyomtatásra. Mindezek alapján az alvállalkozói ellenőrzések 320 000 oldal került ellenőrzésre és nyomtatásra.

### **Az NFP Nonprofit Kft. konzorciumi vezetésében megvalósuló eredményeket bemutató PR cikkek.**

Az NFP Nonprofit Kft. weboldalán (<http://www.nfp.hu/>) eddig 117 db fizikailag zárt, ill. magas kivitelezési előrehaladási százalékkal rendelkező projekt megvalósítására vonatkozó eredményeket tartalmazó cikkeket tett közzé, fotó mellékletekkel együtt.

## **Közbeszerzési Nívódíj - 2021 építési beruházás kategóriában I. helyezés elnyerése**

A Közbeszerzési Nívódíj – 2021 a kiemelkedő színvonalú, fenntarthatósági szempontokat érvényesítő közbeszerzési szakmai teljesítmény elismerésére.

A Közbeszerzési Nívódíj – 2021 pályázati felhívásra az NFP Nonprofit Kft. által, „Kaposvár megyei jogú város szennyvíztisztító telepének fejlesztése” címen (Kaposvár megyei jogú város szennyvíztisztító telepének fejlesztésére irányuló közbeszerzési eljárása) benyújtott pályázatot a Közbeszerzési Hatóság az **építési beruházás kategóriában I. helyezésben részesítette**, a díj megosztva került odaítélésre Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatával. Az ünnepélyes díjátadó rendezvény 2021.12.17-én került megrendezésre. (<https://www.kozbeszerzes.hu/hirek/fenntarthatosagi-temaju-palyazatokat-ismert-el-a-kozbeszerzesi-hatosag-2021/>)

2021-ben a Közbeszerzési Nívódíjra olyan közbeszerzési eljárással lehetett pályázni, melynek során a pályázó fenntarthatósági (zöld, szociális vagy innovatív) célokat előmozdító szempontokat érvényesített, és azok meg is valósultak.

A benyújtott pályázatokat a Bírálóbizottság különösen az alábbi szempontok szerint értékelte:

- az eljárás eredményesen került lefolytatásra, jogorvoslat kezdeményezésére nem került sor,
- az ajánlatkérő által az eljárásban és annak eredményeképpen kötött szerződésben előírt fenntarthatósági szempont teljesítése megvalósult.

A pályázatok értékelése során előnyt jelentett:

- az eljárásban a fenntarthatóság értékelési szempontként került meghatározásra,
- az előkészítésben érvényesült a professzionalizáció elve a fenntarthatósági cél megvalósítása érdekében,
- az eljárásra vonatkozóan az ellenőrző szerv támogató tartalmú tanúsítványt állított ki,
- az ajánlatkérő eljárásában az értékelés során életciklusköltség-számítást alkalmazott,
- az eljárás jó gyakorlati példaként szolgál a közbeszerzési jogalkalmazók számára.

Az NFP Nonprofit Kft. által alkalmazott zöld közbeszerzési jó gyakorlat példaként a KEHOP-2.2.2-15-2016-00099 azonosítószámú, Kaposvár megyei jogú város szennyvíztisztító telepének fejlesztése elnevezésű projekt került a pályázat keretében bemutatásra az alátámasztó dokumentumokkal, fényképes dokumentációval.

Kaposváron a projekt keretében megvalósult korszerű szennyvíztisztító telep egy nagyterhelésű folyamatos üzemű eleveniszapos technológia nitrifikációval, denitrifikációval, vegyszeres foszfor-eltávolítással, azaz a telep harmadfokú szennyvíztisztításra képes. A biológiai tisztítás során



keletkező iszap szűrésével, elősűrítésével, anaerob rothasztásával, kigázosításával, utósűrítésével és víztelenítésével, fedett tárolásával, a keletkező biogáz gázmotoros hasznosításával, szippantott szennyvíz és csatornaiszap fogadás kiépítésével korszerű, térségi iszapkezelést és hasznosítást biztosítani képes komplex iszapkezelő épült.

A kaposvári szennyvíztisztító telepen évente keletkező mintegy 2.900 tonna szárazanyag tartalmú szennyvíziszapot, a nagybajomi és jutai szennyvíztisztító telepről beszállításra kerülő sűrített, illetve préselt szennyvíziszapot, valamint kisebb mennyiségben egyéb zsíros iszapot, csatornahálózat mosatásából, átemelők tisztításából származó anyagokat rothasztják, a keletkező biogáz a telep energiaigényének kielégítéséhez járul hozzá.

A beépített 2+1 db gázkazán egyenként maximum 280 kW hőenergia ellátást biztosíthat, míg a 2 db gázmotor villamos teljesítménye egyenként legfeljebb 250 kW. A szennyvíziszapból napi 10.065 kW hőenergia, 7.968 kW villamos energia nyerhető ki. A szennyvíztisztító telepen az iszap stabilizálása során keletkező biogáz, mint megújuló energiaforrás biztosítja, hogy a teljes gépészet lényegesen kevesebb hálózati, azaz részben fosszilis energiahordozóval termelt elektromos árammal működtethető legyen, így csökkentve a telep ökológiai lábnyomát. A helyben termelt hő és elektromos áram egyúttal csökkenti a vásárolt energiára fordítandó összeget, ami a szennyvíztisztító telep működési költségeit csökkenti, ezzel is elősegítve a szennyvízkezelés – a teljes rendszer – pénzügyi fenntarthatóságát.

### **Közbeszerzési Nívódíj - 2022 építési beruházás kategóriában II. helyezést elnyerése**

Az NFP Nonprofit Kft. által alkalmazott zöld közbeszerzési jó gyakorlat példaként **Eger Város szennyvízcsatorna-hálózatának fejlesztése és a szennyvíztisztító telep korszerűsítése** elnevezésű projekt került a pályázat keretében bemutatásra az alátámasztó dokumentumokkal, fényképes dokumentációval. **Az NFP Nonprofit Kft. a 2022. évi Közbeszerzési Nívódíj pályázat építési beruházás kategóriában a nevezett projekttel a II. helyezést érte el.**

### **VIKKA rendszer fenntartása**

A 2007-2013 programozási időszakban az NFP Nonprofit Kft., mint Kedvezményezett valósította meg a VIKKA térinformatikai rendszer és adatbázis létrehozását. A teljes víziközmű-szolgáltató szolgáltatási területét lefedő, országos, közhiteles víziközmű kataszter egységes struktúrával és egységes műszaki tartalommal rendelkeznek, ezért

- tartalmát tekintve egységes, az egész országra kiterjedő;
- támogatja a víziközmű-tervezési feladatokat és az alapszintű közműegyeztetést;
- kiszolgálja az ágazati stratégia döntés-előkészítést;



- közhiteles, azaz a kataszterben foglalt adatok valóságát – ellenkező bizonyításig – vélelmezni kell;
- e mellett alkalmas a vagyonértékelési feladatok teljes körű kiszolgálására is.

Az országos közhiteles víziközmű-kataszter támogatja az alapszintű közműegyeztetéseket és a víziközmű tervezési feladatokat.

A VIKKA rendszer egy közhiteles és közérdekű adatokat tartalmazó, közcélok ellátását segítő térinformatikai adatbázis, melynek fenntartója a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter, aki a rendszer üzemeltetését Társaságunk útján látja el. Társaságunk központi költségvetési szerv, melyet a Nemzeti Fejlesztési Miniszter alapított, a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vagyon Kezelésért Felelős Tárca Nélküli Miniszter gyakorolja. A fejlesztés eredményeként elkészült közhiteles víziközmű-kataszter legfőbb célja és hozadéka egy egységes szemlélet szerinti struktúrával és műszaki tartalommal létrejövő adatbázis megalkotása volt, amely alkalmas a közműadatok lehető legpontosabb nyilvántartására, feldolgozására, továbbá az adatszolgáltatások elősegítésére. A VIKKA rendszer használata díjmentes, bevételt nem eredményez.

#### Integrált Közcélú Víziközmű Adatbázis (IKVA) rendszer fejlesztése

A Társaság a 2014-2020 programozási időszakban a KÖFOP fejlesztési források felhasználásával, kedvezményezettként megvalósítja az Integrált Közcélú Víziközmű Adatbázis (IKVA) projektet.

A Projekt összköltsége: 5 907 505 000 Ft.

Az IKVA Projekt megvalósításával létrejön egy komplex, integrált működtetési és informatikai rendszer, amely felhasználja a víziközmű-szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan a víziközmű-szolgáltatók, az ellátásért felelősök, valamint a víziközmű-szolgáltatás felügyeletét ellátó szervezet érdekkörében keletkezett adatokat, információkat. Ezáltal egy olyan egységes adatbázis jön létre, amely képes kapcsolódni a már meglévő és folyamatban lévő fejlesztések során létrejött adatbázisokhoz, ugyanakkor olyan új adatok kezelését is megvalósítja, amely mára nélkülözhetetlen a víziközmű-szolgáltatás területén hatósági feladatokat ellátó, valamint díjmegállapítási jogkört gyakorló, illetve egyéb ágazati feladatot ellátó szervek számára.

Cél, hogy az IKVA egy komplex ágazati rendszerként kerüljön kialakításra, mely magába foglalja a víziközmű-szolgáltatói adatbekérésnek, az adatforrások adatkapcsolatainak, az adatok tisztításának, normalizálásának, a víziközmű-rendszerek és a hozzájuk kapcsolódó adatok térinformatikai megjelenítésének és a meghatározott adatkörök tekintetében az információszolgáltatás rendszerelemeinek megvalósítását is. Cél továbbá, hogy a rendszer használhatósága, hasznosulása érdekében ennek jogszabályi háttére is biztosított legyen.

Az IKVA rendszernek biztosítania szükséges az adatkapcsolatot a MEKH adatforrásaival, a víziközmű-szolgáltatás területén már korábban létrehozott vagy a későbbiekben kialakításra kerülő adatforrásokkal, valamint kiemelt feladat, hogy adatot szolgáltatson az Integrált Közszolgáltatási Információs Rendszer (továbbiakban: IKIR) részére, amellet, hogy egyik legfontosabb feladatát a víziközmű-szolgáltatás felügyeleti tevékenységét is szolgálja.

Az IKVA rendszerbe összesen 3000 db települési önkormányzat regisztrációja történik meg.

### **NFP Nonprofit Kft. interaktív térképes projektadatbázis és GPS applikáció létrehozása és működtetése**

Az NFP Nonprofit Kft. által fejlesztett GPS alapú applikáció lehetővé teszi a FIDIC mérnök feladatokat ellátó NFP munkatársak számára mind a minőségbiztosítás, mind a kivitelezés előrehaladásának nyomon követése szempontjából a projekthelyszíneken végzett munkák pontos helyszínekhez kötött, valós idejű, fotókkal történő dokumentálását. Az NFP Nonprofit Kft. a projektek előrehaladásának időállapotához kapcsolódó, folyamatosan frissülő **interaktív projektadatbázist és térképet vezet**, amely a fenti eredmények nyilvános megjelenítésével tájékoztatja a lakosságot érintő, életminőséget javító projektjeiről. Az NFP, mint konzorciumvezető közreműködésével megvalósuló KEHOP források terhére finanszírozott projektek főbb adatait, földrajzi elhelyezkedését, a fejlesztésekkel elért lakosságot interaktív módon megjelenítő projektadatbázis és térkép a látogatók számára közérthető és lényegre törő. Ez az interaktív projektadatbázis a <http://projektek.nfp.hu/home> címen érhető el.

Továbbá az NFP Nonprofit Kft. által megvalósított KEHOP források terhére finanszírozott - egyedi és összesített adatok megjelenítése révén - a projekteket bemutató mobil alkalmazás került fejlesztésre, amely ingyenesen elérhető. Az alkalmazás támogatja az Európai Unió felé vállalt kötelező nyilvánosság biztosítást, és hozzájárul a lakosság széleskörű tájékoztatásához. A mobil alkalmazás Android operációs rendszerű telefonokra a következő linken érhető el: <https://play.google.com/store/apps/details?id=com.eclickmobile.nfpimap>

**A Társaság tevékenységének kiemelt jelentőségét mi sem mutatja jobban, minthogy az *Építési és Beruházási Minisztérium tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó, 100%-os állami tulajdonban lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szerv általi átvételéről és a társaságok megszüntetéséről, az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről* szóló 362/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet értelmében feladatait 2023.01.01-től az Építési és Közlekedési Minisztérium keretei között, helyettes államtitkársági szinten látja el.**

Tőkejuttatás	Összeg	Beérkezés dátuma
2013. évi tőkejuttatás	950 500 000 Ft	2013.04.30
2016. évi tőkejuttatás	1 000 000 000 Ft	2016.08.11
2017. évi tőkejuttatás	4 931 161 000 Ft	2017.12.28
2018. évi tőkejuttatás	2 873 742 452 Ft	2018.12.28

### Társaság saját tőke összetételének alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Tőke elemek	2021. év	2022. év
Jegyzett tőke	50 101	50 101
Tőketartalék	6 576 471	5 996 110
Eredménytartalék	0	-13 844 751
Adózott eredmény	-580 361	-1 601 952
<b>Összesen:</b>	<b>6 046 211</b>	<b>-9 400 492</b>

A Társaság költségeinek és ráfordításainak 51,98 %-át európai uniós és ehhez kapcsolódó hazai források, 46,1 %-át hazai támogatások, 1,92 %-át a tulajdonosi joggyakorló által biztosított tőkejuttatások fedezik.

A Társaság - tevékenységének jellegéből, illetve nonprofit jellegéből adódóan - **érdemi saját bevétellel (árbevétellel) nem rendelkezik.** Kettős könyvvitelt vezető gazdasági társaságként az időszak során felmerült költségeit a kapott (hazai és európai uniós) támogatásokkal szemben számolja el, oly módon, hogy a támogatásként pénz forgalmilag beérkezett támogatási összegeket egyéb bevételként, illetve a fenn maradó különbözeteket bevételek aktív időbeli elhatárolásaként jeleníti meg. Így tehát a feladatvégzés során támogatásokban elszámolható költségek, ráfordítások és a kapott támogatásoknak nincs eredmény hatása.

**A tőketartalékként kapott összegek - melyek felhasználási határideje rugalmasabb és jobban igazodik a pályázati feltételek teljesítéséhez - nem számolhatók el bevételként, így a velük szemben elszámolt költség**

**a Társaság eredményére negatív hatással van, azaz a tőketartalék felhasználása során veszteség keletkezik**, mely csökkenti a Társaság saját tőkéjét.

Az NFP negatív eredményét nem a Társaság nem megfelelő gazdálkodása okozza, hanem a projektek finanszírozási módszerének szükségszerű következménye, ami abból adódik, hogy a rugalmas és hatékony finanszírozás érdekében, éves támogatási szerződések megkötése helyett a Kormány illetve a tulajdonosi joggyakorló a tőkeemelés módszere mellett döntött.

**Ezekon felül, a pénzeszközök jogutód részére történő átutalása (13,84 Mrd Ft), szintén hozzájárultak a Saját Tőke negatív előjeléhez.**

#### A Társaság adózott eredményének összetétele 2022-ben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
<b>2013. évi tőkejuttatás:</b> az 145/2013.(IV.26) számú Alapítói Határozat alapján biztosított tőketartalék felhasználás (0,95 Mrd Ft) [F404]	+ 3 907
<b>2016. évi tőkejuttatás:</b> 1310/2016. (VI.13.) és az 1340/2016. (VII.4.). számú Korm. határozatok alapján a 4/2016. (VII.21.) számú Alapítói Határozatban foglalt távhő célú tőketartalék felhasználás (1 Mrd Ft) [F407]	- 9 665
<b>2017. évi tőkejuttatás:</b> 2105/2017. (XII. 28.) Korm. Hat., valamint a 14/2017 (XII.21.) számú Alapítói Határozat alapján biztosított tőketartalék felhasználás 4,9 Mrd Ft) [F451]	- 1 179 223
<b>2018. évi tőkejuttatás:</b> az 1/2018. (II.6.) számú Alapítói Határozat alapján biztosított tőketartalék felhasználás (2,87 Mrd Ft)	0
Távhő önerő támogatás [F202]	+ 807



Működési támogatás elszámolása [F221]	+ 32 645
Szakfeladat elszámolásának tőkelábas finanszírozása [F242]	- 399 694
Komárom vízközmű projekt elszámolása [F260]	- 51 238
Hazai támogatások egyéb elszámolása [F250]	- 4
Egyéb bevételek [F208]	+ 474
Egyéb - támogatásokra nem elszámolható - tevékenységek eredménye, értékesített tárgyi eszközök [F306]	+ 39
<b>Összesen:</b>	<b>- 1 601 952</b>

A 2022. évi negatív eredmény alapvető oka a szakmai feladatok ellátásához a tőkejuttatás formájában kapott többletforrások felhasználása, valamint a Szakpolitika részéről át nem utalt több mint 1 Mrd Ft szakfeladati elszámolásból eredő közel 400 m Ft tőkelábon történő finanszírozása.

## II. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság számviteli politikájának elve, hogy a számviteli rendszer a hatályos szabályozásnak, a vezetés és a tulajdonos információs igényeinek – a költség-haszon elv szem előtt tartásával – megfeleljen, a kimutatások a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről megbízható és valós képet adjanak.

A Társaság 2019. évtől már éves beszámoló készítésére kötelezett a Számviteli törvény 97. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, ennek megfelelően készítette el a mérleget, az eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, továbbá a cash flow kimutatást és az üzleti jelentést is. A korábbi évektől eltérően, a Társaság 2023. január 1-én megszűnik, ezért a 2022. évi beszámolóhoz a 362/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet 1. §, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11/B. § (7) bekezdése, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 178. § (1) bekezdésének f) pontja, a 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet 3. § (3) bekezdése, valamint 5. § (4) bekezdése értelmében üzleti jelentés nem készül.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

**A beszámoló formája:** A Társaság speciális szabályok alapján, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9/A. alcíme, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 178. § (1) bekezdésének f) pontja, a 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet szerinti sajátos éves beszámolót készít.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja január 6. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására. A Társaságnál a fordulónapot követően jelentős esemény nem történt.

A Társaság „A” típusú mérleget készít. Az eredmény meghatározásának módjára "összköltség eljárású" eredmény-kimutatási formát választotta és ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a Számviteli törvényben előírt tagoláson túl a Társaság nem alkalmazott további tagolást.

A Számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvizetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el, azzal a kivétellel, hogy a Társaság a vállalkozás folytatásának elvét, valamint az időbeli elhatárolás elvét nem alkalmazza, jelen beszámoló összeállításánál.

A Társaság devizás követelése a MNB árfolyamán került értékelésre.

Az értékcsökkenés elszámolására a Társaság lineáris módszert választott a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében. Az értékcsökkenést havonta számolja el. A 200 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Az alkalmazott leírási kulcsok a befektetett eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével kerültek meghatározásra.

### III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

##### *Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása*

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró
			Beszerzés	Egyéb	Eladás	Selejtezés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>14 962 306</b>	<b>106 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 069 006</b>
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
113	Vagyoni értékű jogok	1 278 291	0	0	0	0	1 278 291
114	Szellemi termékek	13 684 015	106 700	0	0	0	13 790 715
	Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>467 964</b>	<b>37 331</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>6 397</b>	<b>498 793</b>
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	446 581	37 331	0	105	6 397	477 410
12	Bérelt ingatlanon végzett beruházások	21 383	0	0	0	0	21 383
<b>I+II</b>	<b>Összesen</b>	<b>15 430 270</b>	<b>144 031</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>6 397</b>	<b>15 567 799</b>

**Értécsökkenési leírások alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés		Csökkenés			Záró
			Terv.szer.	Egyéb	Terv.fel.	Eladás	Selejtezés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak értécsökkenése</b>	<b>7 438 453</b>	<b>1 535 946</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 974 399</b>
	Alapítás-át szervezés értécsökkenése	0	0	0	0	0	0	0
113	Vagyoni értékű jogok értécsökkenése	485 319	169 892	0	0	0	0	655 211
114	Szellemi termékek értécsökkenése	6 953 134	1 366 054	0	0	0	0	8 319 188
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök értécsökkenése</b>	<b>344 318</b>	<b>70 103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>6 397</b>	<b>407 919</b>
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok értécsökkenése	0	0	0	0	0	0	0
	Műszaki berendezések, gépek, járművek értécsökkenése	0	0	0	0	0	0	0



14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése	331 769	68 819	0	0	105	6 397	394 086
12	Bérelt ingatlanon végzett beruhások értékcsökkenése	12 549	1 284	0	0	0	0	13 833
<b>I+I I</b>	<b>Összesen</b>	<b>7 782 771</b>	<b>1 606 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>6 397</b>	<b>9 382 318</b>

Megnevezés		Nettó értékek alakulása						adatok ezer Ft-ban	
		Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró		
			Beszerzés	Egyéb	Ért.csökk.	Egyéb			
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak nettó értéke</b>	<b>7 523 853</b>	<b>106 700</b>	<b>0</b>	<b>1 535 946</b>	<b>0</b>	<b>6 094 607</b>		
	Alapítás-átszervezés nettó értéke	0	0	0	0	0	0		
113	Vagyoni értékű jogok nettó értéke	792 974	0	0	169 892	0	623 082		
114	Szellemi termékek nettó értéke	6 730 879	106 700	0	1 366 054	0	5 471 525		
	Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0		
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök nettó értéke</b>	<b>123 646</b>	<b>37 331</b>	<b>0</b>	<b>70 103</b>	<b>0</b>	<b>90 874</b>		
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok nettó értéke	0	0	0	0	0	0		
	Műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke	0	0	0	0	0	0		

14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke	114 812	37 331	0	68 819	0	83 324
12	Bérelt ingatlanon végzett felújítások nettó értéke	8 834	0	0	1 284	0	7 550
<b>I+II</b>	<b>Összesen</b>	<b>7 647 499</b>	<b>144 031</b>	<b>0</b>	<b>1 606 049</b>	<b>0</b>	<b>6 185 481</b>

Társaság 2022. évi beszerzésének értéke *144 031 e Ft*, ebből tárgyi eszköz beruházás *37 331 e Ft*, immateriális javak *106 700 e Ft*. A beszerzések az Alapítótól kapott támogatási forrásból valósultak meg.

Befektetett eszközök között jelentős értéket képviselnek az Európai Uniós projektek keretében fejlesztésre és beszerzésre került immateriális javak és tárgyi eszközök. Év végi könyv szerinti értékük *5 975 640 e Ft*, ebből vagyon értékű jog *610 919 e Ft*, szellemi termék *5 364 721 e Ft*, tárgyi eszköz *0 e Ft*.

Befejezetlen tárgyi eszköz beruházása az év végén nem volt a Társaságnak, csak befejezetlen szellemi terméke *111 237 e Ft* értékben.

Hosszú távú befektetése nincs a Társaságnak.

## B. FORGÓESZKÖZÖK:

Mérleg szerinti értéke 12 747 635 e Ft az alábbi megbontásban:

### I. Készletek

A mérlegben kimutatott készletek összege 2022. december 31-én 101 e Ft.

adatok ezer Ft-ban

Betétdíjas göngyöleg	101
<b>Összesen:</b>	<b>101</b>

### II. Követelések

A mérlegben kimutatott követelések összege 2022. december 31-én: 12 747 534 e Ft. Ennek megbontása a következő.

adatok ezer Ft-ban

Szolgáltatásra adott előleg	425 380
TB kifizetőhelyi térítések	2 482
Fizetett letéti díj, kaució	59 511
Egyéb követelések	12 260 161
<b>Összesen:</b>	<b>12 747 534</b>

Bérelt ingatlan kaució díjára a Társaság 148 685 Euro összeget fizetett, melynek év végi értéke 59 511 e Ft.

### III. Értékpapírok

A Társaság forgatási célú értékpapírral nem rendelkezik.

### IV. Pénzeszközök

Mérleg szerinti értéke 0 e Ft az alábbi megbontásban:

adatok ezer Ft-ban

Főpénztár	0
Főszámla, MÁK 10032000-00332945-00000017	0
EU-s projektek elkülönített, MÁK 10032000-00332945-00000024	0
VIP kártya, MÁK 10032000-00332945-00070010	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

*Az NFP bankszámláit az Áht. 79. § (2) bekezdés j) pontja alapján a Magyar Államkincstárnál vezette. Az Áht. 11/B. § alapján számlái 2022. december 28-án megszűntek.*

A Társaság a működési és rezszi költségeit, valamint a bér, adó és járulék kifizetéseit, hazai támogatás keretében elszámolt szakmai költségeit, Tőketartalék terhére elszámolt költségeit a főszámláról (0017) teljesítette.

Az EU-s projektek elkülönített számlájára (0024) érkeztek be a lehívott támogatási előlegek, a közbeszerzésekkel kapcsolatos ajánlati és teljesítési biztosítékok, innen kerülnek kifizetésre a közvetlenül felmerülő projekt költségek, és kerülnek átvezetésre a főszámlára a működési és rezszi költségek.



## C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság beszámolója az Áht. 11/B. § (7) bekezdése alapján nem tartalmaz aktív időbeli elhatárolást.

## E. CÉLTARTALÉK

Mérleg szerinti értéke 14 456 e Ft. A Társaságnál egy peres eljárás van folyamatban, ezért került sor céltartalék képzés várható kötelezettségre.

## F. KÖTELEZETTSÉGEK

Mérleg szerinti értéke 28 319 152 e Ft.

**I. Hátrasorolt kötelezettségei** nincsenek a Társaságnak.

## II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Mérleg szerinti értéke 9 137 019 e Ft.

IT fejlesztési támogatás előleg összege 1 219 742 e Ft, melynek elszámolási határideje 2024. február 28-a, illetve hazai víziközmű támogatás előleg összege 7 917 276 e Ft, melynek elszámolási határideje legkésőbb 2025. március 31-e.

## III. Rövid lejáratú kötelezettségek

Mérleg szerinti értéke 19 182 133 e Ft, az alábbi megbontásban:

adatok ezer Ft-ban

Szállítók	6 696
IT rendszerfejlesztésre kapott támogatási előleg	10 888

KEHOP támogatásra kapott előlegek	11 099 236
Hazai projektekre kapott támogatási előlege	393 474
Működési támogatások előlege	244 100
Egyéb kötelezettségek	7 427 739
<b>Összesen:</b>	<b>19 182 133</b>

Belföldi szállítók és beruházási szállítók együttes összege *6 696 e Ft*, ezen felüli egyéb rövid lejáratú kötelezettség: *19 175 437 e Ft*.

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság beszámolója az Áht. 11/B. § (7) bekezdése alapján nem tartalmaz passzív időbeli elhatárolást.

## IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

### I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságnak 2022-ben értékesítési tevékenysége nem volt. Közvetített szolgáltatások értéke *1 e Ft*, mely a Társaság részére kiszámlázott telefonhasználat tovább számlázásából adódik.

### III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke *4 998 562 e Ft*.

Támogatási szerződések alapján kapott összeg *4 997 828 e Ft*, ebből:

A projektekhez kapcsolódó önrész és áfa hazai támogatásának összege *184 634 e Ft*.

Az egyéb bevételek részletezése az alábbiak szerint alakul:

adatok ezer Ft-ban

Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	39
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	237
TB kifizetőhelyi 1% költségterítés	348
2022.évi működéssel kapcs.támogatás (MH990022)	201 398
2021. évi működésre kapott támogatás	50 699
A keleti-balatoni térség víziközmű-hálózatának fejlesztése	150 874
Jászfényszaru Upari Park vízközműfejlesztés	39 929
KEHOP projektek önrész	75 412
KEHOP projektek ÁFA rész bevételei	109 222
Társaság szakfeladat támogatása 2019. év (ITM)	23 386
Komáromi ipari víziközmű fejlesztés támogatása	182 878
Gödi ipari víziközmű fejlesztés támogatása	252 748
Szikszói víziközmű fejlesztés támogatása	248 938
2021. évi Társaság szakfeladat támogatás	411
Tatabánya víziközmű fejlesztés támogatása	586 588
Iváncsa hazai víziközmű fejlesztés támogatása	543 086
KEHOP projektek nettó rész bevételei	951 503

KÖFOP-VEKOP (IKVA) projekt bevételei	4 136
2016. évi működésre kapott fejl.tám.(MH990016)	107
2020. évi működésre kapott fejl. tám. (MH990020)	46 169
KEOP-1.4.0 (VIKKA) projekt fejl.tám.	950 625
KÖFOP-VEKOP (IKVA) projekt fejl.tám.	579 719
Kerekítési különbözet	3
Különféle egyéb bevételek	107
<b>Összesen:</b>	<b>4 998 562</b>

#### IV. Az anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások értéke 3 134 110 e Ft, ebből

*anyagköltségek értéke 23 563 e Ft*

adatok ezer Ft-ban

Energia (áramdíj)	10 920
Üzemanyagköltség	1 752
Gépjárművek karbantartási költségei	33
Nyomtatvány, irodaszer	7 317
Tisztítószer, higiéniai anyagok	1 843
Egyéb anyag ktg.	1 574
Dekorációs anyagok	124
<b>Összesen:</b>	<b>23 563</b>

igénybe vett szolgáltatások értéke 3 096 924 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Szállítási költségek	12
Rakodási költségek	1
Ingatlan bérleti díjak	181 559
Fénymásolók, nyomtatók bérleti díjai	4 274
Egyéb bérleti díjak	865
Ingatlan üzemeltetési díjak	56 709
Gépjárművek üzemeltetési díjai (saját gk. flottaszolgálata)	65 451
Egyéb karbantartási, javítási díjak	59
Hirdetési költségek	2 167
Konferencia, továbbképzés részvételi díja	800
Iskolarendszeren kívüli képzés díja	1 270
Kiküldetésnek nem minősülő utazás egyéb költsége	192
Könyvvizsgálat	9 037
Posta költségek	4 320
Vezetékes és VOIP telefon költsége	52
Mobiltelefon költsége	1 324
Mobilinternet költsége	1 043
Vezetékes Internet költségek	2 159
Rendszergazdai szolgáltatások	73 975
Egyéb IT szolgáltatások	13 351
Ingatlan takarítás költsége	9 596



Gépjármű takarítás költsége	33
Ügyviteli- és nyilvántartó rendszerek üzemeltetési és egyéb díjai	7 532
Egészségügyi szolgáltatás díja	396
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja	1 105
Fénymásolási díj	5 648
Egyéb rendszeres szolgáltatások	228
Jogi szolgáltatás, tanácsadás	1 525
Közbeszerzési tanácsadás - általános	8 211
Közbeszerzési tanácsadás-HKT	1 420 436
Online előfizetések (jogtár, cégtár, adózóna stb.)	2 615
Egyéb szolgáltatások költségei	298
Műszaki ellenőri szolgáltatás költsége (FIDIC Mérnök) (utó)	666 884
Projekt előkészítéshez kapcsolódó költségek (utó)	155 482
Ingatlan ügyintézésrel kapcs. szolgáltatások	1 049
VIKKA - NISZ üzemeltetés	2 596
VIKKA egyéb költségek	37 945
Minőségbiztosítás-IKVA	356 725
<b>Összesen:</b>	<b>3 096 924</b>

egyéb szolgáltatások értéke 13 622 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Közbeszerzési hatósági díj	2 670
Hatósági illetékek	87
Egyéb hatósági díjak, illetékek	1 733
Bankköltség (havi számlavezetési, kezelési ktg.)	2 576
Tranzakciós illetékek	5 519
Vagyonbiztosítás, kombinált vagyonbiztosítási díj	221
Felelősségbiztosítás	676
Egyéb biztosítási díjak	140
<b>Összesen:</b>	<b>13 622</b>

közvetített szolgáltatások értéke 1 e Ft

adatok ezer Ft-ban

Telefon használat tovább terhelése	1
<b>Összesen:</b>	<b>1</b>

## V. A személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások értéke 1 851 366 e Ft, ebből

*béreköltség 1 513 823 e Ft*

adatok ezer Ft-ban

Munkaviszonyból származó béreköltségek	1 495 732
Egyéb munkaviszonyból származó béreköltség	8 520
FB tiszteletdíjak	9 571
<b>Összesen:</b>	<b>1 513 823</b>

*személyi jellegű egyéb kifizetések 123 305 e Ft*

adatok ezer Ft-ban

Betegszabadság	20 973
1/3 Táppénz	1 240
Munkába járás költségtérítése	8 262
Hazautazás költségtérítése	2 971
Foglalkozás alkalmassági vizsgálat	464
Szemüveg térítés	1 234
Csekély értékű ajándék	2 280
Magáncélú telefonhasználat	344
Munkavállalók egyéb juttatásai	3 796
Választható juttatás (Béreként adózó)	4 017
Végkielégítés	5 668
Temetési segély	1 500

Egyéb juttatások SZJA	4 134
Kulturális szolgáltatásra, sporteseményre szóló belépő/bérlet	529
Szép kártya	58 260
Bölcsődei, óvodai szolgáltatás, ellátás	238
Cafetéria keretében fizetett juttatások SZJA	6 191
Reprezentáció (üzleti vendéglátás)	1 035
Reprezentáció, ajándék SZJA	169
<b>Összesen:</b>	<b>123 305</b>

*bérfjárulékok értéke 214 238 e Ft*

adatok ezer Ft-ban

SZOCHO	203 978
Rehabilitációs hozzájárulás	10 260
<b>Összesen:</b>	<b>214 238</b>

## VI. Értécsökkenési leírás

Értécsökkenési leírás értéke 1 606 049 e Ft.

adatok ezer Ft-ban

Terv szerinti értécsökkenés	1 605 523
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értécsökkenés	526
<b>Összesen:</b>	<b>1 606 049</b>

## VII. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 13 055 e Ft.

adatok ezer Ft-ban

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összeg	159
Bírság, kötbér, fekbér késedelmi kamat, önell pótlék, kártérítés	1 513
Cégautóadó	2 839
Eu-s támogatásokkal kapcsolatos korrekciók	8 539
Kerekítési különbözet	5
<b>Összesen:</b>	<b>13 055</b>

## VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke 4 147 e Ft, mely az Euroban meghatározott szállítói számlák és óvadék követelés eszközök árfolyamnyeresége.

## IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításának értéke 82 e Ft, mely az Euroban meghatározott szállítói számlák árfolyamvesztését tartalmazza.



**V. Cash flow kimutatás**

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel	A tétel megnevezése	2021. év	2022. év
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow(1-13. sorok)</b>	<b>-3 993 390</b>	<b>-4 464 992</b>
1.a	Adózás előtti eredmény +	-580 361	-1 601 952
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	244 100	244 100
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-580 361	-1 601 952
2.	Elszámolt amortizáció +	1 634 094	1 606 049
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás+	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete+	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye+	-598	-39
6.	Szállítói kötelezettség változása+	-41 369	-222 106
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása+	-998 110	4 313 230

8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-1 390 399	-8 693 617
9.	Vevőkövetelés változása+	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	270 557	-12 008 107
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 887 204	12 141 550
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-125 305</b>	<b>-143 992</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-125 903	-144 031
15.	Befektetett eszközök eladása +	598	39
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)</b>	<b>6 884 478</b>	<b>-13 844 751</b>

19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	6 884 478	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-13 844 751
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok) +</b>	<b>2 765 783</b>	<b>-18 453 735</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +</b>	<b>2 765 783</b>	<b>-18 453 735</b>

Cash Flow „Hitel és kölcsön felvétel” 21. sorában szereplő összeg a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott támogatási szerződések előlegei, melyek pénzügyi és szakmai elszámolásának határideje 1 éven túli.

**VI. Mutatószámok**

<b>Vagyoni helyzet mutatószámai</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Tartósan befektetett eszközök aránya	19,62%	32,67%
Forgóeszközök aránya	80,38%	67,33%
Saját tőke aránya	15,51%	-49,65%
Eladósodás	60,18%	-3 467,91%
Befektetett eszközök fedezettsége	509,55%	305,86%
Saját tőke - Jegyzett tőke aránya	12 068,04%	-18 763,08%

<b>Pénzügyi helyzet mutatószámai</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Likviditási gyorsráta	122,28%	0,00%
Teljes likviditási mutató	1,24%	0,58%

<b>Jövedelmezőségi helyzet mutatószámai</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Eszközarányos jövedelmezőség	-1,49%	-8,46%
Vagyonarányos jövedelmezőség	-9,60%	17,04%

## **VII. Egyéb információk**

### **Társasági adóra vonatkozó adatok:**

		adatok e Ft-ban
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>-1 601 952</b>
<b>7.§.</b>	<b>Csökkentő jogcímek:</b>	<b>1 604 161</b>
(1) d.	- adótörvény szerinti écs.	1 601 224
(1) j. (3)	-Szocho kedvezmény (korábban munkanélküli foglalkoztatása)	2 937
<b>8.§.</b>	<b>Növelő jogcímek:</b>	<b>1 607 399</b>
(1) e	+határozatban megállapított bírság	1 350
(1) b.	+ számv.tv.sz. elszámolt écs.	1 606 049
<b>Adóalap</b>		<b>-1 598 714</b>
<b>Társasági adó</b>		<b>0</b>

### **Kötelező jövedelem-(nyereség-)minimum összegének megállapítása:**

A Társaság nem érte el a kötelező jövedelem-(nyereség-)minimumot, ezért ez alapján állapítja meg adókötelezettségét.

adatok e Ft-ban	
Összes bevétel	5 002 710
Összes bevétel 2%-a	100 054
<b>Társasági adó 9%</b>	<b>9 005</b>

Társaság tevékenységének jellegéből adódóan a jövedelem-(nyereség-) minimum alapjául szolgáló összes bevétele nem tartalmaz saját árbevételt, ezért a Társaság él a Tao. tv. által biztosított lehetőséggel, mely szerint az adókötelezettséget nem kívánja megfizetni, Tao. tv. 6. §. (11) bekezdése szerint Társasági adóbevallásában kiegészítő nyilatkozatot tesz.



**VIII. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések**

Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetés (e Ft)
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Szellemi foglalkozásúak	107	1 453 318	119 130
	Fizikai foglalkozásúak	0		
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Szellemi foglalkozásúak	6	50 934	4 175
	Fizikai foglalkozásúak	0		
Egyéb foglalkoztatottak		0 <sup>1</sup>	9 571	
<b>Összesen</b>		<b>113</b>	<b>1 513 823</b>	<b>123 305</b>

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	
Megnevezés	Összeg
Bérköltség	1 513 823
Személyi jellegű egyéb kifizetések	123 305
Bérráfordítások	214 238
<b>Összesen:</b>	<b>1 851 366</b>

<sup>1</sup> FB tagok, nem számítanak bele az állományi létszámba

adatok e Ft-ban

<b>Béreköltség megbontása</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Dolgozók béreköltsége	1 504 252
Tiszteletdíj (FB)	9 571
Megbízási díjak	0
Egyéb bér ktg. jellegű kifizetés	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 513 823</b>

adatok e Ft-ban

<b>Béjárulékok jogcímenkénti megbontása</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Szociális hozzájárulási adó	203 978
Rehabilitációs hozzájárulás	10 260
<b>Összesen:</b>	<b>214 238</b>

**IX. Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal kapcsolatos információk**

adatok e Ft-ban

<b>Ügyvezető igazgató</b>	
Béreköltség	24 225
Személyi jellegű egyéb kifizetések	570
Bérfárulékok	3 492
<b>Összesen:</b>	<b>28 287</b>

adatok e Ft-ban

<b>Felügyelőbizottsági tagok</b>	
Tiszteletdíj FB	9 571
Bérfárulékok	1 244
<b>Összesen</b>	<b>10 815</b>

***Egyéb kiegészítő információk:***

A Társaság 2023. január 1-én jogutódlással megszűnt, általános jogutódja a 362/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet értelmében az Építési és Közlekedési Minisztérium.

A Társaságnak a Mérlegben meg nem jelenő kötelezettségei (kezeség, lízing) nincsenek.

A Társaság nem folytatott kutatást, kísérleti fejlesztést.

A Társaság nem rendelkezett belföldi, valamint külföldi telephellyel.

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

A Társaság könyveiben nem szerepel jelentős összegű hiba.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek.

Felügyelőbizottság tagjai és vezető tisztségviselő részére előlegek, kölcsönök nem kerültek folyósításra, a Társaság a vezető tisztségviselő nevében garanciát nem vállalt.

A Tulajdonosi joggyakorló által kijelölt könyvvizsgáló: CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft., 1121 Budapest, Zugligeti út 6. Cégjegyzékszám: 01-09-062748.

A 2022. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálat szerződés szerinti éves díja 5.520.000,- Ft, + általános forgalmi adó a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást a könyvvizsgáló társaság nem nyújtott.

A könyvvizsgálatért személyében felelős Dr. Knapp József, kamarai tag könyvvizsgáló (MKVK tagsági szám: 003909.)

Beszámoló készítéséért felelős személy: Fülöp Zoltán András (mérlegképes regisztrációs szám: 131631, ig. szám: 8396)

Budapest, 2023. január 25.

  
\* 12. **Lázár János**  
**építési és közlekedési miniszter**  
(tulajdonosi joggyakorló, jogutód költségvetési intézmény vezetője)