



Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaújváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133, Fax: 06-25/283-824,

Email: dvt70@invitel.hu Honlap: www.dunaujvarosivt.tir.hu

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014. évről készített Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Vízitársulat 1970-ben alakult. Feladata a működési területen az alapszabályban szereplő vízfolyások fenntartása, a Küldöttgyűlés által elfogadott éves terv szerint. A 2009. évi CXIV. Tv. Szerint a „*társulat tagja: a működési területen ingatlantulajdonnal rendelkező vagy az ingatlant a tulajdonos által feljogosított használó természetes és jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek.*” (magánszemélyek, társas vállalkozások, önkormányzatok, civilszervezetek, állami szervek stb.).

A Vízitársulat nem profitorientált szervezet, a tagok az alapszabályban meghatározott alapfeladat ellátásra hozták létre. Nincsenek adható, vehető üzletrészeink, részvényeink és osztalékot sem fizetünk. A vízitársulat nem valódi vállalkozás, de a vállalkozásra vonatkozó törvények – a speciális előírásokat kivéve – vonatkoznak rá, ezért készítünk és teszünk közzé Egyszerűsített Éves Beszámolót és Kiegészítő Mellékletet.

2010. január 01-től számviteli változások eredményeként a közcélú művek értékcsökkenését a jegyzett tőkével szemben – a korábbi évek gyakorlatától eltérően – nem kell elszámolni. A vízfolyásokat és a forrásul szolgáló jegyzett tőkét kivezettük a vagyonunkból, értéküket a „0” számlaosztályban tartjuk nyilván.

A közfeladat ellátásához szükséges „elkülönített vagyon” a 2009. évi CXIV. Tv. 1. §. 4. pont szerint a társulat nyilvántartásában kimutatott művek, valamint a közfeladatok ellátásához a tárgyévben juttatott pénzeszköz, továbbá saját vagyonból a társulati művek értékének 8%-a.

Számviteli Politika

Nem vagyunk hagyományos, profit érdekeltségű vállalkozás. Az alapfeladatok végrehajtásához a tagok részéről érkező, a 5/2014 (05.14) Küldöttgyűlési Határozat alapján javasolt terület alapú befizetésen (önkéntes támogatáson) kívül különféle forrásokat szerzünk. A számviteli szabályok és az adótörvények nagy része ránk is vonatkozik.

A Számviteli Törvényben lefektetett alapelvektől csak minimális mértékben térhetünk el, elsősorban a szakma sajátossága miatt.

1. A feladatok ellátására szerződött forrásokat legkésőbb év végén követelésként elő kell írni, akkor is, ha nem folytak be. Ugyancsak elő kell írni azokat a be nem folyt állami támogatásokat, vagy egyéb támogatásokat, például a közmunka szerződés miatt járókat is, amelyekre a teljesítés vagy műszaki átadás a tárgyévben megtörtént.
2. A közcélú fenntartások végzése során a korábbi években elhatárolt összegből 17 200 e Ft-ot vettük igénybe. Ezzel az összeggel a passzív időbeli elhatárolás összegét csökkentettük.

Egyebek

Az értékcsökkenési leírási kulcsok megegyeznek a Tao tv-ben engedélyezettekkel, így emiatt társasági adóalap eltérés nincs. Lineáris értékcsökkenést alkalmazunk.

Egyszerűsített beszámolót készítünk, összköltséges eredmény-kimutatással az A./ változat szerint. Kötelező jelleggel a tárgyévet követő év január 31-ig megérkezett bizonylatokat vesszük figyelembe a beszámoló elkészítésénél.

A „0” számlaosztályban nyilvántartott vízfolyásokat, melyek állami tulajdonban voltak a 2013.évi CCCLIX törvény által módosított 1995.évi LVII tv. 3 §, alapján 2014.12.31-ig át kellett adni a Vízügyi Igazgatóságnak. Az átadás pontosítás alatt áll, még nem történt meg a tényleges átadás.

A „0” számlaosztályban nyilvántartott vízfolyásokat az alábbial szerint tartjuk nyilván:

Bruttó érték 2010 évi kivezetés alapján:	164.320 e Ft
2014 évi elszámolt amortizáció:	88.862 e Ft
2014 évben elszámolt amortizáció:	3.436 e Ft
2014 évi záró nettó érték:	72.022 e Ft

A fenti adatok a mérlegre nincsenek hatással.

SPECIFIKUS RÉSZ, mérleghez kapcsolódó

A tárgyi eszközök állományának alakulása

Az elhasználódott eszközök pótlására új eszközöket szereztünk be a közmunka programokban 3 db fűkaszt és 1 db magassági gallyazót 1 049 e Ft értékben. Az év folyamán az irodaházhoz tartozó telket sikerült megvenni 4 092 e Ft összegben. Irodai berendezés, informatikai eszközök beszerzés 430 e Ft értékben történt, mely elsősorban a közmunka adminisztratív feladatainak ellátásához volt szükséges.

A tárgyi eszközként való kezelésnél, besorolásnál fontos kritérium, hogy az eszköz egy éven túl is használja a cég érdekeit. Ezért a közmunkások számára vett kézi kaszák és egyéb kézi szerszámok nem tárgyi eszközként, hanem anyagköltséggént kerültek besorolásra és könyvelésben.

A befektetett eszközök között került kimutatásra a 373 e Ft értékű részesedés is.

Bruttó érték alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	4 145			4 145
Ingatlanok	11 989	4 092		16 081
Műszaki gépek, berendezések, járművek	27 664	1 049	467	28 246
Egyéb gépek	4 198	430		4 628
Összesen	47 997	5 571	467	53 101

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	4 145			4 145
Ingatlanok	4 419	232		4 651
Műszaki gépek, berendezések, járművek	25 106	1 469	467	26 108
Egyéb gépek	3 391	445		3 826
Összesen	37 050	2 146	467	38 730

A nettó érték alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	7 570	4 092	232	11 430
Műszaki gépek, berendezések, járművek	2 559	1 049	1 469	2 139
Egyéb gépek	818	430	445	803
Összesen	10 947	5 571	2 146	14 372

Forgóeszközök

Készletek

Anyagok: 28 e Ft

Göngyöleg: 25 e Ft

Követelések

A követelésekből az érdekeltségi/társulati/egyéb/önkéntes hozzájárulás/támogatás 28 461 e Ft, összetétele a keletkezés éve szerint a következő:

	Év elején	Év végén
2003.	57 e Ft	0 e Ft
2004.	930 e Ft	0 e Ft
2005.	812 e Ft	0 e Ft
2006.	1 614 e Ft	0 e Ft
2007.	2 393 e Ft	864 e Ft
2008.	3 643 e Ft	1 537 e Ft
2009.	5 160 e Ft	2 938 e Ft
2010.	7 774 e Ft	6 090 e Ft
2011.	0	0
2012.	7 506 e Ft	6 267 e Ft
2013.	11 537 e Ft	5 668 e Ft
2014.		5 097 e Ft
Összesen:		28 461 e Ft

2014. évben 38 834 e Ft önkéntes tagi támogatás bevétel került kiszámlázásra, melyből 33 736 e Ft befizetése tárgyévben megtörtént. A fennmaradt 5 097 e Ft követelés 2015. év elején teljesült.

2003 -2006 évi, valamint a behajthatatlannak minősített tagi követelést Intéző- és Felügyelő Bizottság határozata alapján kiveztük nyilvántartásunkból összesen 12 251 e Ft összegben.

A vevőkkel szembeni követelés 3 107 e Ft, melyből a Dunanett Kft. 2 420 e Ft tartozása lejárt követelés. Az összeget elismerték, folyamatos kompenzációval csökken kötelezettségük. Az egyéb kisösszegű vevői követelés 2015. év elején befolyt.

Az egyéb követelések az alábbiakból tevődik össze:

TB ellátás -dec havi:	34 e Ft
Közmunka 2014 év dec. havi elszámolása	8 834 e Ft
Eltérő időszaki Áfa	42 e Ft
Káresemény miatti követelés:	34 e Ft

Pénzeszközök

A pénzeszközökből 67 e Ft folyószámla egyenleg, 1 626 e Ft elkülönített számla, valamint 67 473 e Ft lekötött betét. A pénztár egyenleg összege 260 e Ft, étkezési utalvány 264 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 5 e Ft.

Saját tőke

A jegyzett tőke, a korábbi években a vizitársulatokra jellemző módon, a közcélú eszközök nettó értékével egyezett meg. A vízfolyásokat és a forrásul szolgáló jegyzett tőkét kiveztük a vagyonunkból, pénzügyi nyilvántartásainkból, ezért a vizitársulat jegyzett tőkéje nulla.

A tőketartalék nem változik. Az eredménytartalék az előző évi mérleg szerinti eredménnyel módosul. A tárgyévi mérleg szerinti eredményt az eredmény-kimutatás vezeti le.

Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettség az alábbiak szerint alakul:

Szállítói tartozás	514 e Ft
Áfa	586 e Ft
Iparüzési adó	96 e Ft
Egysz. foglalkoztatás közteher	3 e Ft
SZJA	1 258 e Ft
Szakképzési hj.	134 e Ft
EHO	31 e Ft
Bér	1 290 e Ft
NYBA	844 e Ft
Szoc. hozzájárulás	1 581 e Ft
EBA és MPJ	697 e Ft
Társasági adó	7 e Ft
Letiltások, egyéb köt.	178 e Ft
<u>Közmunka 2015. évi előleg</u>	<u>26 205 e Ft</u>
Összesen:	33 423 e Ft

A fenti kötelezettségek 2015. év januárjában kifizetésre kerültek. Lejárt, határidőn túli tartozásunk nincs.

Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás összege 49 435 e Ft, melyből 49 399 e Ft az előző évek költségekkel csökkentett tagi támogatásai összege, valamint 36 e Ft a 2015 évben kiszámlázott, de 2014 évet érintő költségek összege.

SPECIFIKUS RÉSZ, eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó

A költségek/bevételek csoportosítását nem a költség nemeknél megszokott szerkezetben, hanem a bevételeknek szerint mutatja be. Az államilag támogatott közcélú munkáknál feltétel volt, hogy a főkönyvi kivonatban is elkülönítésre kerüljenek az egyes költség nemek. A kimutatást munkaszámos bontásban oldottuk meg a könyvelésen belül. A közmunkánál, valamint a közcélú feladatok költségeinél nem vontuk le a közvetlen költségek Áfa-ját. Az egyéb költségeknél és az általános költségeknél minden hónapban arányosított levonható Áfa-t számoltunk el, havonta változó arányszámmal. A le nem vont Áfa a számviteli törvény előírásai szerint egyéb ráfordítások között került elszámolásra.

Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel a bázishoz képest kis mértékben növekedett.

Az 5 992 e Ft árbevétel elsősorban szerződéses munkák bevétele 5 708 e Ft, 190 e Ft bérleti díj, 81 e Ft műszaki irányítás, valamint egyéb szolgáltatás bevételeiből tevődik össze.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek:

1. 84 255 e Ft 2013. évről áthúzódó tavaszi időszak közmunka program keretében kapott állami támogatás,
2. 127 860 e Ft közmunka program 2014. év május-december időszak közmunka program keretében kapott állami támogatás bevétele.
3. 56 034 e Ft 2014. évi egyéb támogatás 2014. évi költségekkel elszámolt része (a tárgyévi tagi bevétel és az előző években el nem költségelt tagi bevétel a passzív időbeli elhatárolásból átvezetett részét képezi).
4. Egyéb bevételek között szerepel a telefonköltség továbbszámlázása, valamint egyéb kisösszegű bevétel.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 50 903 e Ft, melynek összetétele: 28 943 e Ft anyagköltség, 18 306 e Ft igénybe vett szolgáltatás, 3 289 e Ft egyéb szolgáltatás, és 365 e Ft közvetített szolgáltatás költsége. Az anyagköltségek között szerepelnek a közmunkások által használt kéziszerszámok, munka- és védőeszközök is.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege 217 307 e Ft, mely az állandó alkalmazottak bérét és a közmunka program keretében kifizetett bérköltséget tartalmazza. Összetételében az alábbiak szerint alakul: 180 885 e Ft bérköltség, 4 936 e Ft bérjellegű egyéb költség és 31 486 e Ft bérjárulék.

A bérjellegű egyéb költségek között szerepelnek az étkezési utalvány költsége, napidíjak, betegszabadság, táppénz, költségtérítések, illetve szabadságmegváltás költségei, a reprezentációs költségek, valamint a béren kívüli juttatások SZJA kötelezettségei is.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenési leírás eszközcsoportonkénti szerkezetét a mérlegkételes leírásánál lévő táblázat tartalmazza. Tárgyévben elszámolt összege: 2 146 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Összege 1 647 e Ft, melyből 704 e Ft helyi adó, 231 e Ft cégautó adó, az el nem számolható arányos Áfa 705 e Ft, egyéb kisösszegű ráfordítás 7 e Ft.

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi bevételek 463 e Ft, összege a lekötött betétek kamatából származik.

Rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás a Beszámolóval érintett időszakban nem volt.

2014. évi önkéntes támogatás elszámolása:

2014. évi önkéntes támogatás összege:	38 834 e Ft
Passzív időbeli elhatárolásból átvezetett:	17 200 e Ft
Felhasználás a társulati műveken:	56 034 e Ft

Társasági adó, Adózott eredmény

A társasági adó 7 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 2 829 e Ft

A közfeladatként végzett tevékenység bevétele (a közmunkaprogram) az összes bevételnek 97,57 %-a, ez adómentes (TAO Tv. 20 § d./ alapján).

Az elvárt eredmény szerinti adó a vizitársulatokra nem vonatkozik, mivel osztalék a vizitársulatnál nem osztható, más teher az adózott eredményre nincs.

Az adózott eredmény egyben mérleg szerinti eredmény is, ezért az adózott eredményt eredménytartálékba kell helyezni.

Egyéb információk

Az átlagos állományi létszám 2014-ben 180 fő volt, ebből 11 fő főmunkaviszonyban lévő, állandó létszám, a különbözet a két közmunka program keretében foglalkoztatottak létszáma.

Az év folyamán a likvid helyzet jó volt, a társulat megőrizte fizetőképességét. A befolyt összegek kiadásainkat fedezték, valamint a rövid távú folyamatosan lekötött pénzeszközök a bankköltséget is ellensúlyozták.

A működés során (a gépek, járművek üzemeltetésén túl) veszélyes hulladék nem keletkezett. Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettség nem merült fel, és tartalékot sem kellett képezni ilyen célokra.

Az "Egyszerűsített éves beszámoló"-t a "Kiegészítő melléklet"-tel együtt a Küldöttgyűlés hagyja jóvá.

Dunaújváros, 2015.05.05.

Dunaújvárosi Végzettség- és Környezetvédelmi
Társulat
2400 Dunaújváros, Papírgyári u.30.
Adószám: 10089111-2-07
TIN: 10200218-29286113-00000000

Pásztor Teréz

A beszámolót készítette: Pásztor Teréz könyvelő
Regisztrációs szám: 182290