



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 2015. évről készített Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz

A beszámoló könyvvizsgáló által nem auditált.

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 CXLIV. 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 kiveztük a vagyonunkból, értéküket a „0” számlaosztályban tartjuk nyilván.

A közfeladat ellátásához szükséges „elkülönített vagyon” a 2009. évi CXLIV. Tv. 1. §. 4. pont szerint: „az üzemeltetésre, fenntartásra és fejlesztésre a települési önkormányzattól vagy a magántulajdonostól átvett művek, valamint a tulajdonos részéről a vízitársulatnak az üzemeltetésre, fenntartásra és fejlesztésre juttatott pénzeszköz;”

Számviteli Politika

Nem vagyunk hagyományos, profit érdekelttségű vállalkozás. Az alapfeladatok végrehajtásához a tagok részéről érkező, a 7/2015 (05.19) 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 13 178 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 éves 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. A birtokba adási eljárás folyamatban van.

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

Bruttó érték 2010 évi kivezetés alapján:	164.320 e Ft
2015 évig elszámolt amortizáció:	92.298 e Ft
2015 évben elszámolt amortizáció:	3.436 e Ft
2015 évi záró nettó érték:	68.586 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 programban 6 db fűkaszt vásároltunk, 1 337 e Ft értékben, ebből 1 284 e Ft a kapott közmunka támogatásból valósult meg. 2014. év folyamán az irodaházhoz tartozó telket sikerült megvásárolni, illetve 2015. évben került megállapításra 160 e Ft összegben. Tehergépkocsi beszerzés 257 e Ft összegben, továbbá garázs beszerzés 152 e Ft összegben történt. Irodai berendezés, informatikai eszköz beszerzés 79 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 anyagköltséggként kerültek besorolásra a 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	16 081	312		16 393
Műszaki gépek, berendezések, járművek	28 246	1 694	2 363	27 577
Egyéb gépek	4 629	79		4 708
Összesen	53 101	2 085	2 363	52 823

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	4 145			4 145
Ingatlanok	4 651	236		4 887
Műszaki gépek, berendezések, járművek	26 108	575	2 363	24 320
Egyéb gépek	3 826	219		4 045
Összesen	38 730	1 030	2 363	37 396

A nettó érték alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	11 430	312	236	11 507
Műszaki gépek, berendezések, járművek	2 139	1 694	575	3 257
Egyéb gépek	803	79	219	803
Összesen	14 372	2 085	1 030	15 427

Forgóeszközök

Készletek

Anyagok: 28 e Ft
Göngyöleg: 25 e Ft

Követelések

A követelésekből az érdekeltségi/társulati/egyéb/önkéntes hozzájárulás/támogatás 22 416 e Ft, összetétele a keletkezés éve szerint a következő:

	Év elején	Év végén
2007.	864 e Ft	0 e Ft
2008.	1 537 e Ft	0 e Ft
2009.	2 938 e Ft	2 867 e Ft
2010.	6 090 e Ft	5 984 e Ft
2011.	0	0
2012.	6 267 e Ft	5 713 e Ft
2013.	5 668 e Ft	4 749 e Ft
2014.	5 097 e Ft	496 e Ft
2015.		227 e Ft
Összesen:	28 461 e Ft	20 012 e Ft

2015. évben 42 579 e Ft önkéntes tagi támogatás bevétel került kiszámlázásra, melyből 42 352 e Ft befizetése tárgyévben megtörtént. A fennmaradt 227 e Ft követelés 2016. januárban teljesült.

A vevőkkel szembeni követelés 2 339 e Ft, melyből a Dunanett Kft. 2 260 e Ft tartozása lejárt követelés. Az összeget elismerték, folyamatos kompenzációval csökken kötelezettségük.

Az egyéb követelések az alábbiakból tevődik össze:

TB ellátás -dec havi:	43 e Ft
Eltérő időszaki Áfa	38 e Ft
Káresemény miatti követelés:	34 e Ft

Pénzeszközök

A pénzeszközökből 6 227 e Ft folyószámla egyenleg, 6 158 e Ft elkülönített számla, valamint 60 554 e Ft lekötött betét. A pénztár egyenleg összege 61 e Ft, étkezési utalvány 240 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 39 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	2 415 e Ft
Áfa	678 e Ft
Iparűzési adó	24 e Ft
Cégautóadó	132 e Ft
SZJA	1 447 e Ft
Szakképzési hj.	164 e Ft
EHO	35 e Ft
Bér	7 496 e Ft
NYBA	989 e Ft
Szoc. hozzájárulás	1 735 e Ft
EBA és MPJ	826 e Ft
Társasági adó	15 e Ft
Letiltások, egyéb köt.	295 e Ft
<u>Közmunka 2015. évi előleg</u>	<u>14 863 e Ft</u>
Összesen:	31 114 e Ft

A fenti kötelezettségek 2016. év januárban kifizetésre kerültek. Lejárt, határidőn túli tartozásunk nincs.

Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás összege 33 903 e Ft, melyből 33 835 e Ft az előző évek költségekkal csökkentett tagi támogatásai összege, valamint 68 e Ft a 2016. évben kiszámlázott, de 2015. évet érintő költségek összege.

SPECIFIKUS RÉSZ, *eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó*

A költségek/bevételek csoportosítását nem a költségneveknél megszokott szerkezetben, hanem a bevételek szerint mutatja be. Az államilag támogatott közcélú munkáknál feltétel volt, hogy a főkönyvi kivonatban is elkülönítésre kerüljenek az egyes költségnevek. A kimutatást munkaszámos bontásban oldottuk meg a

könyvelésen belül. A közmunkánál, valamint a közcélú feladatok költségeinél nem vontuk le a közvetlen költségek Áfá-ját. Az egyéb költségeknél és az általános költségeknél minden hónapban arányosított levonható Áfá-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 bázis évhez viszonyítva növekedett.

A 7 478 e Ft árbevétel, melyből 7 273 e Ft szerződéses munkák bevétele, 161 e Ft bérleti díj, 34 e Ft műszaki irányítás. 10 e Ft egyéb kisösszegű értékesítés és szolgáltatásnyújtás bevételeiből tevődik össze.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek:

1. 26 376 e Ft 2015. év tavaszi időszak közmunka program keretében kapott állami támogatás,
2. 130 046 e Ft közmunka program 2015. év március-november időszak közmunka program keretében kapott állami támogatás bevétele.
3. 14 033 e Ft 2015. év december - 2016 év februári időszak december havi közmunka program támogatás bevétele.
4. 55 757 e Ft egyéb támogatás 2015. évi költségekkel elszámolt része (a tárgyévi tagi bevétel és az előző években el nem költségelt tagi bevétel a passzív időbeli elhatárolásból átvezetett részét képezi).
5. Egyéb bevételek között szerepel a telefonköltség továbbszámlázása, valamint egyéb kisösszegű bevétel.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 49 640 e Ft, melynek összetétele: 26 919 e Ft anyagköltség, 19 627 e Ft igénybe vett szolgáltatás, 3 094 e Ft egyéb szolgáltatás költsége. Az anyagköltségek között szerepelnek a közmunkások által használt kéziszerszámok, munka- és védőeszközök is.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege 176 876 e Ft, mely az állandó alkalmazottak bérét és a közmunka program keretében kifizetett bérköltséget tartalmazza. Összetételében az alábbiak szerint alakul: 145 508 e Ft bérköltség, 5 235 e Ft bérjellegű egyéb költség és 26 133 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 mérlegkételek leírásánál lévő táblázat tartalmazza. Tárgyévben elszámolt összege: 1 030 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Összege 1 996 e Ft, melyből 762 e Ft helyi adó, 445 e Ft cégautó adó, az el nem számolható arányos Áfa 786 e Ft, egyéb kisösszegű ráfordítás 3 e Ft.

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi bevételek összege 265 e Ft, mely a lekötött betétek kamatából származik.

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

2015. évi önkéntes támogatás elszámolása:

2015. évi önkéntes támogatás összege:	42 579 e Ft
Passzív időbeli elhatárolásból átvezetett:	13 178 e Ft
Felhasználás a társulati műveken:	55 757 e Ft

Társasági adó, Adózott eredmény

A társasági adó 15 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 4 458 e Ft

A közfeladatként végzett tevékenység bevétele az összes bevételeknek 96,66 %-a, ez adómentes (TAO Tv. 20 § d./ alapján).

Az elvart eredmény szerinti adó a vizitársulatokra nem vonatkozik. Osztalék a vizitársulatnál nem osztható, más teher az adózott eredményre nincs.

Az adózott eredmény egyben mérleg szerinti eredmény is, ezért az adózott eredményt eredménytartálékba kerül átvezetésre.

Egyéb információk

Az átlagos állományi létszám 2015-ben 138 fő volt, ebből 10 fő főmunkaviszonyban lévő, 1 megbízási jogviszonyban állandó létszám, a különbözet a három 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, 2016.05.10.

Szabó Tamás
Intéző Bizottság elnöke

A beszámolót készítette: Pásztor Teréz könyvelő
Regisztrációs szám: 194788