



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 2017. 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 kiveztettük 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 érdekeltségű vállalkozás. Az alapfeladatok végrehajtásához a tagok részéről befizetett, az 5/2017 (05.09) 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 Társulat könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Vízitársulat könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Mérlegkészítés fordulónapja: 2017. december 31.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

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 szerződésben meghatározott bevételeket is, amelyekre a teljesítés vagy műszaki átadás a tárgyévben megtörtént.

-
2. A közcélú fenntartások végzése során a korábbi években elhatárolt összegből 8 056 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 vízfolyások, közül a KDT VÍZIG vagyonkezelésébe kerülő ingatlanokat 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 lezárult, a vízjogi engedélyek módosítása folyamatban van.

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

Bruttó érték 2010. évi kivezetés alapján:	164.320 e Ft
2016. évig elszámolt amortizáció:	99.078 e Ft
2017. évben kivezetett vízfolyások	41.772 e Ft
2017. évben elszámolt amortizáció:	2.387 e Ft
2017. évi záró nettó érték:	49.768 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 332 e Ft értékben. Irodai berendezés, informatikai eszköz beszerzés 12 e Ft értékben történt, műszaki gépek beszerzése 320 e Ft értékben, mely elsősorban a közmunka feladatainak ellátásához volt szükséges.

A tárgyi eszközként való kezelésnél, besorolásnál fontos kritérium, hogy az eszköz egy éven túl is használja a cég érdekeit. A közmunkások számára vett kézi kaszák és egyéb kézi szerszámok nem tárgyi eszközként, hanem anyagköltséggént 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	4045			4045
Ingatlanok	16 393			16 393
Műszaki gépek, berendezések, járművek	21759	320	230	21849
Egyéb gépek	5500	12		5512
Összesen	47697	332	230	47799

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	4045			4 045
Ingatlanok	4645	242		4403
Műszaki gépek, berendezések, járművek	19391	862	129	20124
Egyéb gépek	4424	257		4682
Összesen	37396	1 288	129	34220

A nettó érték alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	11265		242	11023
Műszaki gépek, berendezések, járművek	2368	320	963	1725
Egyéb gépek	1075	12	257	830
Összesen	14708	332	1462	13578

2017. évben tárgyi eszköz kivezetés történt az alábbiak szerint:

- Káresemény miatti egy darab műszaki gép kivezetés bruttó összege 230 e Ft, nettó összege 101 e Ft, melyet a károkozó megtérített.

Forgóeszközök

Készletek összesen: 38 e Ft

- ebből: Anyagok: 28 e Ft
- Göngyöleg: 10 e Ft

Követelések

A követelésekből az érdekeltségi/társulati/egyéb/önkéntes hozzájárulás/támogatás 10 863 e Ft, összetétele a keletkezés éve szerint a következő:

	Év elején	Év végén
2009.	2 799 e Ft	0 e Ft
2010.	5 933 e Ft	0 e Ft
2011.	0 e Ft	0 e Ft
2012.	5 631 e Ft	5 631 e Ft
2013.	4 735 e Ft	4 735 e Ft
2014.	497 e Ft	497 e Ft
2015.	0 e Ft	0 e Ft
2016.	357 e Ft	0 e Ft
2017.		0 e Ft
Összesen:	19 952 e Ft	10 863 e Ft

2017. évben 39 650 e Ft önkéntes tagi támogatás bevétel került kiszámlázásra, mely összeg befizetése megtörtént.

A vevőkkel szembeni követelés 771 e Ft, melyből a Dunanett Kft. 698 e Ft tartozása lejárt követelés. Az összeget elismerték, folyamatos részletfizetéssel csökken kötelezettségük.

Az egyéb követelések összege 5 205 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

TB ellátás -dec havi:	121 e Ft
Iparüzési adó előleg	24 e Ft
Állami támog. folyósításig:	5 006 e Ft
egyéb követelés munkaváll. Szemben	54 e Ft

Pénzeszközök

Pénzeszközök összesen: 41 877 e Ft, ebből 15 096 e Ft folyószámla egyenleg, 6 422 e Ft elkülönített számla, valamint 20 000 e Ft lekötött betét. A pénztár egyenleg összege 359 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 234 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 adózott eredményt az eredmény-kimutatás vezeti le.

Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettség az alábbiak szerint alakul:

Szállítói tartozás	635 e Ft
Áfa	43 e Ft
Cégautóadó	116 e Ft
SZJA	1 197 e Ft
Szakképzési hj.	135 e Ft
EHO	38 e Ft
Bér	5 983 e Ft
NYBA	799 e Ft
Szoc. hozzájárulás	1 189 e Ft
EBA és MPJ	692 e Ft
Társasági adó	15 e Ft
Elkül. alapból kapott előleg	6 794 e Ft
Egyéb kötelezettség	92 e Ft
Letiltások, egyéb köt.	436 e Ft
Összesen:	18 165 e Ft

A fenti kötelezettségekből a határidős kötelezettségek 2018. év januárban kifizetésre kerültek.

Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás összege 2 845 e Ft, melyből 2 722 e Ft az előző évek költségeivel csökkentett tagi támogatások összege, valamint 124 e Ft a 2018. évben kiszámlázott, de 2017. évet érintő költségek összege.

SPECIFIKUS RÉSZ, eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek. A költségek/bevételek csoportosítását nem a költségnemeknél megszokott szerkezetben, hanem a bevételek szerint mutatja be. Az államilag támogatott közcélú munkáknál feltétel volt, hogy a főkönyvi kivonatban is elkülönítésre kerüljenek az egyes költségnemek. 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 kismértékben növekedett.

Az 5.954 e Ft árbevételből , 5 814 e Ft szerződéses munkák, 120 e Ft bérleti díj, 20 e Ft műszaki irányítás bevételeiből tevődik össze.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek:

1. 20 809 e Ft 2016. évről áthúzódó 2017. februárig tartó közmunka program keretében kapott állami támogatás,
2. 61 467 e Ft 2017. év március-augusztus időszak közmunka program keretében kapott állami támogatás bevétele.
3. 35 998 e Ft 2017. év szeptember- december időszak közmunka program keretében kapott, költségekkel elszámolt állami támogatás bevétele.
4. 47 706 e Ft egyéb tagi támogatás 2017. 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 összesen 212 e Ft összegben.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 35 515 e Ft, melynek összetétele: 19 708 e Ft anyagköltség, 12 690 e Ft igénybe vett szolgáltatás, 3 117 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 128 948 e Ft, mely az állandó alkalmazottak bérét és a közmunka program keretében kifizetett bérköltséget tartalmazza. Összetételében az alábbiak szerint alakul: 108 201 e Ft bérköltség, 4 411 e Ft bérjellegű egyéb költség és 16 336 e Ft bérjárulék.

A bérjellegű egyéb költségek között szerepelnek az béren kívüli juttatás pénzübeli összege, 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 mérlegkételemek leírásánál lévő táblázat tartalmazza. Tárgyévben elszámolt összege: 1 360 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Összege 3 907 e Ft, melyből 749 e Ft helyi adó, 463 e Ft cégautó adó, az el nem számolható arányos Áfa 563 e Ft, 2 029 e Ft bírósági határozat alapján fizetett kártérítés összege, tárgyi eszköz terven felüli amortizáció elszámolás 101 e Ft összegben, valamint egyéb kisösszegű ráfordítás 2 e Ft.

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi bevételek összege 5 e Ft, mely a lekötött betétek kamatából származik.

2017. évi önkéntes támogatás elszámolása:

2017. évi önkéntes támogatás összege:	39 650 e Ft
-ebből önkormányzati befizetések:	12 904 e Ft
Passzív időbeli elhatárolásból átvezetett:	8 056 e Ft
Felhasználás a társulati műveken:	47 706 e Ft

Társasági adó, Adózott eredmény

A társasági adó 15 e Ft.

Adózott eredmény 2 406 e Ft

A közfeladatként végzett tevékenység bevétele az összes bevételnek 96,41 %-a, ez adómentes (TAO Tv. 20 § d./ alapján).

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

Az adózott eredmény eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Egyéb információk

Az átlagos állományi létszám 2017-ben 96 fő volt, ebből 8 fő főmunkaviszonyban lévő, 1 megbízási jogviszonyban állandó létszám, a különbözet a három közmunka program keretében foglalkoztatottak átlagos létszáma.

Az év folyamán a likvid helyzet megfelelő volt, a társulat megőrizte fizetőképességét. A befolyt összegek kiadásainkat fedezték, a rövid távú folyamatosan lekötött pénzeszközök a bankköltséget nem 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. A Vizitársulat környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

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

Kelt: Dunaújváros, 2018.04.21.

Szabó Tamás
Intéző Bizottság elnöke

A beszámolót készítette: Pásztor Teréz könyvelő
Regisztrációs szám: 194788