



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

#### A 2018. 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”.



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

### Számviteli Politika

Nem vagyunk hagyományos, profit érdekelttségű vállalkozás. Az alapfeladatok végrehajtásához a tagok részéről befizetett, az 8/2018 (05.02) 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 göngyöltetett 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: 2018. 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.



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

1. A feladatok ellátására szerződött forrásokat legkésőbb év végén követeléseként 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 2722 e Ft-ot vettük igénybe. Az összeggel a passzív időbeli elhatárolásban tartalékoltt bevételeket teljes mértékben felhasználtuk.

### Egyebek

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 az alábbiak szerint tartjuk nyilván:

Bruttó érték 2010. évi kivezetés alapján:	164.320 e Ft
2017. évben kivezetett vízfolyások	41.773 e Ft
2018. évben elszámolt amortizáció:	2.387 e Ft
2018. évi záró nettó érték:	47.378 e Ft

A fenti adatok a mérlegre nincsenek hatással.

### SPECIFIKUS RÉSZ, mérleghez kapcsolódó

#### **A tárgyi eszközök állományának alakulása**

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

Az elhasználódott eszközök pótlására új eszközöket szereztünk be 1257 e Ft értékben. Műszaki gépek beszerzése 2 db fűkasza összesen 418 e Ft értékben, valamint 2 db használt tehérgépkocsi összesen 839 e Ft értékben.

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



## Dunaujvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaujváros Papírgyári út 30.  
Tel: 06-25/283-133, Fax: 06-25/283-824,  
Email: [dvt70@invitel.hu](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

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
Ingtatlanok	16 393			16 393
Műszaki gépek, berendezések, járművek	21849	1257	2825	20281
Egyéb gépek	5512		653	4859
Összesen	47799	1257	3478	45578

### A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	4045			4 045
Ingtatlanok	5370	242		5611
Műszaki gépek, berendezések, járművek	20124	545	2746	17923
Egyéb gépek	4682	204	653	4233
Összesen	34221	991	3399	31812

### A nettó érték alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0			0
Ingtatlanok	11024		242	10782
Műszaki gépek, berendezések, járművek	1725	1257	624	2358
Egyéb gépek	830		204	626
Összesen	13579	1257	1070	13766

2018. évben tárgyi eszköz kivezetés történt az alábbiak szerint:

- értékesített tárgyi eszköz bruttó összeg kivezetése 1826 e Ft, nettó összeg 0 Ft
- egy db műszaki gép kivezetés bruttó összege 230 e Ft, nettó összege 79 e Ft,
- év végi selejtezés bruttó összege 1421 e Ft, nettó összege 0 Ft.



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

### Forgóeszközök

**Készletek összesen: 48 e Ft**  
- ebből: Anyagok: 28 e Ft  
Göngyöleg: 20 e Ft

### Követelések

A követelésekből az érdekeltségi/társulati/egyéb/önkéntes hozzájárulás/támogatás 94 e Ft, összetétele a keletkezés éve szerint a következő:

	Év elején	Év végén
2012.	5 631 e Ft	0 e Ft
2013.	4 735 e Ft	0 e Ft
2014.	497 e Ft	0 e Ft
2015.	0 e Ft	0 e Ft
2016.	0 e Ft	0 e Ft
2017.	0 e Ft	0 e Ft
2018.	0 e Ft	94 e Ft
Összesen:	10863 e Ft	94 e Ft

2018. évben 34 716 e Ft önkéntes tagi támogatás bevétel került kiszámlázásra, mely összeg befizetése részben megtörtént.

2018. évi CXXXVII. törvény (mely a 2009.évi CXLIV. törvényt módosítja) alapján az előző években kiszámlázott és nem térült tagi követelések kivezetésre kerültek, melynek teljes összege 10 863 e Ft.

A vevőkkel szembeni követelés 2 549 e Ft.

Az egyéb követelések összege 2 742 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

TB ellátás - dec. havi:	46 e Ft
Állami támogatás folyósításig:	2 668 e Ft
egyéb követelés	28 e Ft



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

### Pénzeszközök

Pénzeszközök összesen: 37 074 e Ft, ebből 3 916 e Ft folyószámla egyenleg, 2 780 e Ft elkülönített számla, valamint 30 000 e Ft lekötött betét. A pénztár egyenleg összege 378 e Ft.

### Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 159 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	622 e Ft
Áfa	42 e Ft
Cégautóadó	97 e Ft
SZJA	757 e Ft
Szakképzési hj.	85 e Ft
EHO	40 e Ft
Bér	3 573 e Ft
NYBA	510 e Ft
Szoc. hozzájárulás	730 e Ft
EBA és MPJ	439 e Ft
Iparüzési adó	117 e Ft
Elkül. alapból kapott előleg	3 593 e Ft
Letiltások, egyéb köt.	283 e Ft
Összesen:	10 888 e Ft



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

A fenti kötelezettségekből a határidős kötelezettségek 2019. év januárban kifizetésre kerültek.

### Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás összege 122 e Ft, mely 2019. évben kiszámlázott, de 2018. évet érintő költségeket tükrözi.

### **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 közvetlen költségeinél nem vontuk le az Áfá-t. 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.  
Az 15 240 e Ft árbevételből , 15 120 e Ft szerződéses munkák és 120 e Ft bérleti díj bevételeiből tevődik össze.

### Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek:

1. 71 058 e Ft 2017. évről áthúzódó 2018. októberig tartó közmunka program keretében kapott állami támogatás,
2. 35 e Ft 2018. október havi közmunka program keretében kapott állami támogatás bevétele.



## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

3. 8 614 e Ft 2018. év november – 2019. év február közötti időszak közmunka program keretében kapott, 2018 évet érintő költségekkel elszámolt állami támogatás bevétele.
4. 37 438 e Ft egyéb tagi támogatás 2018. évi költségekkel elszámolt része (a tárgyevi tagi bevétel és az előző években el nem költségelt tagi bevétel a passzív időbeli elhatárolásból átvezetett részét képezi).
5. Egyéb bevételek között szerepel az értékesített tárgyi eszköz bevétele 362 e Ft összegben, valamint telefonköltség továbbszámlázása, és egyéb kisösszegű bevétel összesen 67 e Ft összegben.

### Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 28 923 e Ft, melynek összetétele: 13 178 e Ft anyagköltség, 13 342 e Ft igénybe vett szolgáltatás, 2 403 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 96 088 e Ft, mely az állandó alkalmazottak bérét és a közmunka program keretében kifizetett bérköltséget tartalmazza. Összetételében az alábbiak szerint alakul: 80 885 e Ft bérköltség, 3 772 e Ft bérjellegű egyéb költség és 11 431 e Ft bérjárulék.

A bérjellegű egyéb költségek között szerepelnek az béren kívüli juttatás pénzbeli 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 mérlegtételek leírásánál lévő táblázat tartalmazza. Tárgyévben elszámolt összege: 991 e Ft.

### Egyéb ráfordítások

Összege 12 949 e Ft, melyből 10 863 e Ft a 2018. évi CXXXVII. törvény alapján kivezetett követelések összege, 866 e Ft helyi adó, 444 e Ft cégautó adó, az el nem számolható arányos Áfa 663 e Ft, tárgyi eszköz terven felüli amortizáció elszámolás





## 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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

79 e Ft összegben, valamint hatósági határozat alapján munkavállalónak fizetett kártérítés 31 e Ft összegben és egyéb kisösszegű ráfordítás 3 e Ft.

### Pénzügyi műveletek

Pénzügyi bevételek összege 3 e Ft, mely a lekötött betétek kamatából származik.

2018. évi önkéntes támogatás elszámolása:

2018. évi önkéntes támogatás összege:	34 717 e Ft
-ebből önkormányzati befizetések:	13 244 e Ft
Passzív időbeli elhatárolásból átvezetett:	2 722 e Ft
Felhasználás a társulati műveken:	37 438 e Ft

### Társasági adó, Adózott eredmény

Adózás előtti eredmény: - 6 134 e Ft

A társasági adó 0 e Ft.

Adózott eredmény – 6 134 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 eredménytartálékba kerül átvezetésre.

### Egyéb információk

Az átlagos állományi létszám 2018-ben 69 fő volt, ebből 8 fő főmunkaviszonyban lévő, 1 megbízási jogviszonyban állandó létszám, 60 fő közmunkás 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.



## **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](mailto:dvt70@invitel.hu) Honlap: [www.dunaujvarosivt.tir.hu](http://www.dunaujvarosivt.tir.hu)  
Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

---

Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettség nem merült fel, és tartalékot sem kellett képezni ilyen célokra. A Víztársulat 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, 2019. 05. 08.

---

Szabó Tamás  
Intéző Bizottság elnöke

A beszámolót készítette: Pásztor Teréz könyvelő  
Regisztrációs szám: 194788