



Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaújváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2020. 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,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

Számviteli Politika

Nem vagyunk hagyományos, profit érdekeltségű vállalkozás. Az alapfeladatok végrehajtásához a tagok részéről befizetett, az 5/2020 (09.15) 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.

2020. évben különös, említést érdemlő esemény nem történt a Vízitársulatnál.

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 1 m Ft-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 göngyöltet 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 kell közzé 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: 2020. 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 elemeiben 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,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

Egyebek

Egyszerűsített éves beszámoló összköltséges eredmény-kimutatással A./ változat szerint készült. 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
2020.évig elszámolt amortizáció	77.485 e Ft
2020. évben elszámolt amortizáció:	2.293 e Ft
2019. évi záró nettó érték:	42.769 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 elhasználandó eszközök pótlására új eszközöket szereztünk be összesen 2 135 e Ft értékben, ebből műszaki gépek 2 db fűkasza és egyéb műszaki gép összesen 567 e Ft értékben, 1 db Mazda típusú tehergépkocsi 1420 e Ft értékben, valamint egyéb irodai kisértékű eszköz 148 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 és egyéb kézi szerszámok nem tárgyi eszközként, hanem anyagköltségként kerültek besorolásra a könyvelésben.

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

Tárgyi eszközök alakulása :

- tárgyi eszközök év eleji bruttó összege:	44 516 e Ft
- tárgyi eszköz beszerzés:	2 135 e Ft
- előző években elszámolt értékcsökkenés:	31 593 e Ft
- tárgyévi értékcsökkenés:	1 507 e Ft
- kivezetett tárgyi eszközök nettó összege:	189 e Ft
- év végi nettó összeg:	13 362 e Ft



Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaújváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

Forgóeszközök

Készletek összesen: 53 e Ft

- ebből: Anyagok: 28 e Ft

Göngyöleg: 25 e Ft

Követelések

A követelésekből az érdekeltségi/társulati/egyéb/önkéntes hozzájárulás/támogatás 750 e Ft, összetétele a keletkezés éve szerint a következő:

2018. év	48 e Ft
2019. év	48 e Ft
<u>2020. év</u>	<u>654 e Ft</u>
Összesen:	750 e Ft

2020. évben 26 895 e Ft önkéntes tagi támogatás bevétel került kiszámlázásra, mely összeg befizetése részben megtörtént.

A vevőkkel szembeni követelés 660 e Ft.

2021. évben a követelések részben teljesültek.

Az egyéb követelések összege 686 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Állami támogatás folyósítás:	661 e Ft
egyéb követelés	25 e Ft

Pénzeszközök

Pénzeszközök összesen: 19 741 e Ft, ebből 5 099 e Ft folyószámla egyenleg, 4 623 e Ft elkülönített számla, valamint 10 000 e Ft lekötött betét. A pénztár egyenleg összege 19 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás 50 e Ft.



Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaújváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

Saját tőke

A jegyzett tőke, a korábbi években a vizitársulatokra jellemző módon, a közcélú eszközök nettó értékével egyeztetett meg. A vízfolyásokat és a forrásul szolgáló jegyzett tőkét kiveztettük 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	18 e Ft
Áfa	196 e Ft
SZJA	439 e Ft
Szakképzési hj.	46 e Ft
Bér	2 196 e Ft
TB járulék	597 e Ft
Szoc. hozzájárulás	345 e Ft
Egysz.fogl.közteher	10 e Ft
Iparüzési adó	93 e Ft
Elkül. alapból kapott előleg	2 695 e Ft
<u>Letiltások, egyéb köt.</u>	<u>216 e Ft</u>
Összesen:	6 851 e Ft

A fenti kötelezettségekből a határidős kötelezettségek 2020. év januárban kifizetésre kerültek.

Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás összege 211 e Ft, mely 2021. évben kiszámlázott, de 2020. évet érintő költségeket tükrözi.



Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaújváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

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 Áfa-t. 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 bázis évhez viszonyítva növekedett.

A 19 488 e Ft árbevételből , 19 368 e Ft szerződéses munkák és 120 e Ft bérleti díj bevételeiből tevődik össze.

Egyéb bevételek

1. 3 877 e Ft 2019. évről áthúzódó 2020. év februárig tartó közmunka program keretében kapott állami támogatás,
2. 16 527 e Ft 2020. év március – 2021. év február közötti időszak közmunka program keretében kapott, 2020 évet érintő költségekkel elszámolt állami támogatás bevétele.
3. 26 895 e Ft egyéb tagi támogatás 2020. évi költségekkel elszámolt része .
4. Egyéb bevételek között szerepel a kifizetőhelyi jutalék, az értékesített tehergépkocsi, valamint egyéb kisösszegű bevétel összesen 194 e Ft összegben.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 20 039 e Ft, melynek összetétele: 10 647 e Ft anyagköltség, 7 409 e Ft igénybe vett szolgáltatás, 1 963 e Ft egyéb szolgáltatás költsége. Az anyagköltségek között szerepelnek a közmunkások által használt kéziszerszámok, munka- és védőeszközök is.



Dunaujvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaujváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege 53 391 e Ft, mely az állandó alkalmazottak bérét és a közmunka program keretében kifizetett bérköltséget tartalmazza. Összetételében az alábbiak szerint alakul: 44 950 e Ft bérköltség, 2 433 e Ft bérjellegű egyéb költség és 6 008 e Ft bérjárulék.

A bérjellegű egyéb költségek között szerepelnek a napidíjak, betegszabadság, táppénz, költségtérítések, illetve szabadságmegváltás költségei, a reprezentációs költségek, valamint a kifizetőt terhelő SZJA kötelezettségei is.

Értékcsökkenés

Tárgyévben elszámolt összege: 1 507 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Összege 2 793 e Ft, melyből 1 003 e Ft helyi adó, az el nem számolható arányos Áfa 617 e Ft, tárgyi eszköz terven felüli amortizáció elszámolás 189 e Ft összegben, 2020. évben kifizetett kártérítés összege 981 e Ft egyéb kisösszegű ráfordítás 3 e Ft.

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi bevételek összege 11 e Ft, mely a lekötött betétek kamatából származik.

2020. évi önkéntes támogatás elszámolása:

2020. évi önkéntes támogatás összege:	26 895 e Ft
ebből - önkormányzati befizetések:	13 400 e Ft
- jogi személyek befizetése:	10 436 e Ft
- magánszemélyek befizetése:	3 059 e Ft

Társasági adó, Adózott eredmény

Adózás előtti eredmény: - 10 738 e Ft

A társasági adó 0 e Ft.

Adózott eredmény – 10 738 e Ft

A közfeladatként végzett tevékenység bevétele az összes bevételnek 70,1 %- a, ez adómentes (TAO Tv. 20 § d./ alapján).



Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Építőipari és Környezetvédelmi Társulat

2400 Dunaújváros Papírgyári út 30.

Tel: 06-25/283-133,

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

Bankszámlaszám: K&H 10200218-29288113

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 2020. évben 27 fő volt, ebből 8 fő főmunkaviszonyban lévő állandó alkalmazott, 1 fő megbízásos jogviszonyban, 18 fő közmunkás a két 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. A keletkezett hulladékot a társulat szabályszerűen, az arra szakosodott cégeknek átadta.

Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettség nem merült fel, és tartalékot sem kellett képezni ilyen célokra. A Víztársulat környezetre káros tevékenységet nem végez, 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, _____.

Szabó Tamás
Intéző Bizottság elnöke

A beszámolót készítette: Pásztor Teréz könyvelő
Regisztrációs szám: 194788