

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## A Középdunamenti Vízgazdálkodási Társulat 2010 évi beszámolójához

### I. Általános rész

#### 1. Alapadatok

A társaság neve: Középdunamenti Beruházó, Szolgáltató és Kereskedelmi  
Vízgazdálkodási Társulat.

Székhelye: 2013 Pomáz, Rákóczi Ferenc út 74.

E-mail címe: [kdvtpom@tir.hu](mailto:kdvtpom@tir.hu)

Működési formája: vizitársulat

A Társulatot törzskönyve szerint 1975 június 1-én hozták létre Középdunamenti Vízgazdálkodási Társulat néven. A Vízgazdálkodásról szóló 1995.évi LVII. tv. előírásai szerint a Társulatot 1998.03.09-én bejegyezték a Pest Megyei Cégbíróságnál a 13-16-000009 nyilvántartási szám alatt.

A vizitársulat létrehozására, szervezetére, működésére, tevékenységére, megszüntetésére, valamint választott tisztségviselőinek felelősségére a 2009.évi CXIV. törvény, valamint a Gazdasági társaságokról szóló 2006.évi IV. törvény előírásai vonatkoznak.

A 2009.évi CXIV. törvényt a 2010.01.01-i hatálybalépése óta többször is módosították. 2011 évtől lényeges változást hoz a társulatok gazdálkodásában a tagok által fizetett érdekeltségi díj eltörlése. A jövőben a működés finanszírozása a szigorú előírások szerinti állami támogatásból, az érintett önkormányzatokkal kötendő kezelői szerződések alapján fizetendő kezelői díjakból, illetve egyéb vállalkozási tevékenységből származó eredményből történhet.

Ez jelentős mértékben az államháztartás helyzetétől teszi függővé a vizitársulatok gazdálkodását, a közcélú feladatok ellátását. Mindezek alapján a Társulat arra kényszerült, hogy a 2010 évi érdekeltségi díjakból tartalékot képezzen 2011.évre.

A vizitársulat nem eredményérdekelt gazdálkodó szervezet. Vállalkozásából származó adózás előtti eredményét közfeladatai ellátására fordíthatja.

#### 2. Számviteli alapelvek:

A Társulat kettős könyvvezetésre kötelezett, éves beszámolóját –a Számviteli törvényben foglaltak alapján - az egyszerűsített éves beszámoló formájában „A” változat szerint készíti el. A mérlegkészítés ideje: a tárgyévet követő év 04.30.

A Számviteli törvény szerint a Társulat éves árbevétele alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A Számviteli törvény 2010.01.01-től hatályos módosítása alapján a vízi létesítményekre az eddig a jegyzett tőkével szemben elszámolt értékcsökkenési leírást költségként kell elszámolni, amely jelentős terhet ró a vizitársulatokra.

A beszámoló aláírására jogosult Balogh Zsolt Miklós igazgató /Pomáz, Rákóczi F.u.72./  
A számviteli szolgáltatásért Urbanics Miklósné felelős, aki rendelkezik PM regisztrációval.

## II. Kiegészítő adatok a mérleg értékeléséhez

### 1. Tárgyi eszközök változásának bemutatása

a. /Bruttó érték változások /e Ft-ban/

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szellemi termék	518		40	478
Épületek, építmények	5 529			5 529
Telekingatlan	5 349			5 349
Vízi létesítmények	391 780			391 780
Termelő gépek, berend.	36 072	345	1 300	35 117
Egyéb gépek, berend.	13 197	551	1 091	12 657
Kis értékű tárgyi eszközök	1 988	498	650	1 836
Összesen	454 433	1 394	3 081	452 746

b. /Elszámolt értékcsökkenés változásának bemutatása /e Ft-ban/

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szellemi termékek	507	11	40	478
Épületek, építmények	4 668	78		4 746
Telekingatlan	0			0
Vízi létesítmények	151 489	7 835		159 324
Termelő gépek, berend.	33 361	886	1 300	32 947
Egyéb gépek, berend.	7 517	2 378	1 203	8 692
Kis értékű tárgyi eszközök	1 988	498	650	1 836
Összesen	199 530	11 686	3 193	208 023

Az értékcsökkenés elszámolása a Számviteli politika előírásainak megfelelő leírási kulccsal, lineáris módszerrel történt. Lényeges változást okozott a Számviteli törvény 2010.01.01-étől hatályos módosítása, amely szerint a vízi létesítmények után elszámolandó értékcsökkenést ezentúl nem a jegyzett tőkével szemben, hanem költségként kell elszámolni. A vízi létesítmények leírási kulcsa az eddigi 2 - 3 %-ról 2010 évben egységesen 2 %-ban került meghatározásra, a Tao.tv-nek megfelelően. Ez a Társulat esetében így is 7, 8 millió Ft többletköltséget okozott. A leírási kulcs módosítását az tette szükségessé, hogy források hiányában a vizilétesítmények felújítása, rekonstrukciója helyett karbantartással indokolt a vízi műtárgyak élettartamát meghosszabbítani.

A tárgyi eszközök „Csökkenése” oszlopban a tárgyévben selejtezett eszközök szerepelnek.

### 2. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

200 eFt névértékű bemutatóra szóló Hungaroring részvényt tartalmaz.

### **3. Készletek 2 335 eFt**

Itt került kimutatásra a közcélú feladatokhoz vásárolt, de még fel nem használt anyagok értéke (2 180 eFt), valamint bicentenáriumi anyagok (143 eFt), és a selejtezésből visszanyert hulladék anyagok értéke (12 eFt).

### **4. Követelések 10 160 eFt**

A vevő követelések (10 134 eFt), melyből a mérleg készítés idejéig kiegyenlítésre került (9 979 eFt). Pénzügyi nehézségekre hivatkozva a mérlegkészítésig 155 eFt nem került kiegyenlítésre.

A többi követelés az Apeh-al szembeni (2 eFt), valamint iparűzési adó 24 eFt túlfizetésekből származik.

### **5. Pénzeszközök 55 628 eFt**

A mérlegsor a Társulat 2010.12.31-én meglévő pénzeszközeit tartalmazza, (pénztárában 62 eFt-ot, bankszámláin 55 566 eFt-ot).

### **6. Aktív időbeli elhatárolások 1 396 eFt**

Tartalmazza a 2010. évben kifizetett, de 2011-ben elszámolandó költségeket, biztosítási, előfizetési díjakat (168 eFt)-ot.

Tartalmazza továbbá azon 2010.évi érdekeltségi díj bevételeket, amelyeket a mérlegkészítésig megfizettek (1 228 eFt).

### **7. Saját tőke 255 698 eFt**

#### **- Jegyzett tőke 240 292 eFt**

A jegyzett tőkét nem terheli cégbírósi bejegyzési kötelezettség.

A jegyzett tőkében eddig kimutatott tételek a Társulat saját tulajdonában vagy kezelésében lévő, illetőleg üzemeltetésre átadott állami, önkormányzati víziműtárgyak nyilvántartási értékének felel meg. A jegyzett tőkében szereplő vizilétesítmények tulajdonviszonya sok esetben rendezetlen, tisztázás alatt áll. A rendezés módjára jogszabályi döntés szükséges. A vizitársulatokra jellemző sajátos számviteli előírás a VTOSZ által – a PM Számviteli Főosztályának tudomásával – kiadott állásfoglalás alapján az 1990-es évek óta működik.

A Társulat elkülönített vagyona 2011.03.31-én: 249 088 e Ft.

- **Eredménytartalék** 15 406 eFt, amely a korábbi évek eredménytartalékba helyezett mérleg szerinti eredményeinek az összege.

### **8. Kötelezettségek 2 768 eFt .**

A kötelezettségek mind a rövidlejáratú kötelezettségek közé tartoznak.

Szállítói kötelezettségek (1 364 eFt) határidőn belüliek, a mérlegkészítés ideje alatt (a kaució kivételével 200 eFt) kifizetésre kerültek. APEH-al szembeni Áfa tartozás (1 204 eFt), melynek kifizetése határidőre megtörtént.

## 9. Passzív időbeli elhatárolások 55 976 eFt

Tartalmazza a 2010. évet terhelő, de csak 2011. évben számlázott költségeket (3.105 e Ft)  
Tartalmazza továbbá - a vizitársulatok számviteli sajátosságának megfelelően -  
az önköltséget meghaladó érdekeltségi díjbevételek (52 871 eFt) elhatárolását, amelyek  
védekezési tartalékként valamint a következő évek közcélú feladatainak fedezetére  
elkülönítésre kerültek (lásd az 1.pontban foglaltakat).

## III. Kiegészítő adatok az Eredménykimutatás értékeléséhez

### A./ Bevételek

#### 1. Nettó árbevétel

A Társulat által 2010. évben vállalkozásként végzett tervezési, valamint egyéb vállalkozási  
munkák és bérleti díj nettó árbevétele **4 313 eFt** volt, amely az előző évhez képest - piaci  
igény hiányában – lényegesen csökkent.

#### 2.Egyéb bevételek

Részletezése:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Differenciált érdekeltség	40 647 eFt
Érdekeltségi hozzájárulás	29 457 eFt
Árvízvédekezési támogatás	4 100 eFt
Halasztott bevételként elszámolt támogatás	387 eFt
Biztosító kártérítése	211 eFt
Értékesített tárgyi eszköz	60 eFt
Egyéb szokásos mértékű eredményt növelő	3 eFt
<b>Összesen</b>	<b>74 865 eFt</b>

#### 3. Pénzügyi műveletek bevétele: 349 eFt

Pénzügyi műveletek bevételeként került elszámolásra a kapott pénzügyi kamat  
( 349 eFt).

### B./ Költségek, ráfordítások

#### 1.Egyéb anyagjellegű szolgáltatások

Részletezése:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Közcélú fenntartási munkák	4 861 eFt
Anyag költség	6 855 eFt
Ügyvédi díj, tagsági díjak	3 113 eFt
Tervezési díj	3 138 eFt
Szakértői díj, ügyviteli szolgáltatás	2 058 eFt
Posta telex telefon ktsg	1 661 eFt
Javítási karbantartási ktsg	1 132 eFt

Egyéb igénybe vett szolgáltatás	745 eFt
Biztosítási díjak, egyéb költségek	629 eFt
Bankköltség	304 eFt
Illetékek, hatósági díjak	180 eFt
Szállítási ktsg, fénymásolás	106 eFt
<b>Összesen</b>	<b>24 782 eFt</b>

A közcélú rekonstrukciós fenntartási munkák vállalkozókkal végzett költsége (4 861 eFt) 2009 évhez viszonyítva mintegy 8 M Ft-tal csökkent. A közcélú feladatok egyrészének elvégzése külső vállalkozás helyett saját termelői kapacitással történt, (bér, üzemanyag, écs, stb. 22 537 eFt) melyek rezsiköltségként kerültek elszámolásra.

## 2. Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg ( eFt)
Béreköltség	30 395 eFt
Bérjárulék	9 140 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetés	3 377 eFt
<b>Összesen</b>	<b>42 912 eFt</b>

## 3. Értékcsökkenési leírás 11 340 eFt

Az értékcsökkenési leírás az előző évhez képest lényegesen növekedett ( 6 095 e Ft-tal). Oka a Számviteli törvény 2010.01.01-i hatályú módosítása, mely szerint a vizilétesítmények Amortizációját költségként kell elszámolni. (Lásd még a II/1.pontját is)

## 4. Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Hitelezési veszteség (követelésre)	337 eFt
Önkormányzattal elszámolt adók	110 eFt
Szokásos mértékű eredményt csökkentő	46 eFt
<b>Összesen</b>	<b>493 eFt</b>

## IV. Egyéb adatok bemutatása

1./ A Társulat éves átlagos állományi létszáma: 6,28 fő

Elszámolt béreköltség: 30 395 eFt.

Egyéb személyi kiadás összege: 3 376 eFt, amelyből a Társulat tisztségviselői részére (Intéző Bizottság és Ellenőrző Bizottság) kifizetett tisztelet díj összege : 1 280 eFt volt.

## V. A Társulat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

Társulat nem eredményérdekelt gazdasági szervezet.

A Társulatnak 2010. évben Társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

### Vagyoni helyzet elemzése:

- a) Tőkeösszeg:  $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{255\,698}{314\,442} = 81,32 \%$
- b) Saját tőke jegyzett tőke aránya:  $\frac{ST}{JT} = \frac{255\,698}{240\,292} = 106,41 \%$
- c) Kötelezettség részaránya:  $\frac{\text{kötelezettség}}{\text{mérleg főösszeg}} = \frac{2\,768}{314\,442} = 0,88 \%$

### Pénzügyi helyzet elemzés:

#### Likviditási mutató:

- a) Likviditás I. :  $\frac{\text{Forgóeszközállomány}}{\text{röv.lej.kötelezettség}} = \frac{68\,123}{2\,768} = 246,1 \%$
- b) Likviditás II.:  $\frac{\text{Forgóeszköz-Követelés}}{\text{röv.lej.kötelezettség}} = \frac{57\,963}{2\,768} = 209,4 \%$

### Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

#### a) árbevétel arányos mutató:

$$\text{üzleti eredmény: } \frac{\text{üzleti eredmény}}{\text{árbevétel+egyéb bevétel}} = \frac{-349}{79\,178} = -0,44 \%$$

**VI. Az adózott eredmény levezetése / e Ft /**

<b>adózás előtti eredmény:</b>		<b>0</b>
<u>csökkentő tételek</u>		<b>-11 340</b>
- écs (Tao.tv.sz.)	11 340	
 <u>növelő tételek</u>		<b>+11 340</b>
- écs (Szt.tv.sz)	11 340	
 <b>korrigált adóalap:</b>		<b>0</b>
 társasági adó /19%/		<b>0</b>
adómentesség:		<b>0</b>
( Tao.Tv. 20.§:1/b.szerint)		
 <b>fizetendő adó</b>		<b>0</b>
 <b>Adózott eredmény :</b>		<b>0</b>

Pomáz, 2011.május 05.

.....  
Balogh Zsolt Miklós  
igazgató





Statistikai számjel: 10088207-4521-133-13  
Cégjegyzék szám: 13-16-000009  
Adószám: 1008207-2-13  
KÖZÉPDUNAMENTI VIZGAZDALKODÁSI TÁRSULAT  
2010 Egyszerűsített éves beszámoló "A" változatú MÉRLEGE

S.sz.	A tételek megnevezése	adatok e-Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	e.	d.	e.
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6.sorok)	255 103	0	244 923
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11		
3	2.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	254 892		244 723
5	4.sorból tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	200		200
7	6.sorból: Befektetett pl-i eszk. értékhelyesbítése			
8	B. Forgóeszközök (9 - 12.sorok)	50 145	0	68 123
9	I. KÉSZLETEK	2 189		2 335
10	II. KÖVETELÉSEK	7 940		10 160
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	40 016		55 628
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	197		1 396
14	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	305 445	0	314 442
15	D. Saját tőke (16 - 25.sorok)	255 698	0	255 698
16	I. JEGYZETT TŐKE	240 292		240 292
17	16.sorból: a.) visszavás. tulajd.részesedés névértékén			
18	b.) cégbíráson még be nem jegyzett - tőkeemelés			
19	- tőkeleszállítás			
20	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
21	III. TŐKETARTALÉK			
22	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 406		15 406
23	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
24	VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK			
25	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
26	E. Céltartalékok			
27	F. Kötelezettségek (28 - 30.sorok)	4 339	0	2 768
28	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
29	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 339		2 768
30	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 408		55 976
31	Passzív időbeli elhatárolások			
32	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	305 445		314 442

Statistikai számjel: 10088207-4521-133-13  
Cégjegyzék szám: 13-16-000009  
Adószám: 1008207-2-13  
Középdunamenti Vizgazdalkodási Társulat  
2010. évi "A" változatú EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összkiértékelés eljárással)

S.sz.	A tételek megnevezése	adatok e-Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	15 076		4 313
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	67 193		74 865
IV.	Ebből: visszatrt értékesítés			
V.	Anyagjellegű ráfordítások	37 189		24 782
VI.	Személyi jellegű ráfordítások	40 734		42 912
VII.	Értéksökkenési leírás	5 246		11 340
VIII.	Egyéb ráfordítások	413		493
IX.	Ebből: értékesítés			
X.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-1 313		-349
XI.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 313		349
XII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
XIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	1 313	0	349
XIV.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+ - A + - B)	0		0
XV.	Rendkívüli bevételek			
XVI.	Rendkívüli ráfordítások			
XVII.	RENDRKÍVÜLI EREDMÉNY (X - XI)	0		0
XVIII.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+ - C + D)	0		0
XIX.	Adófizetési kötelezettség			
XX.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+ - E - XII)	0		0
XXI.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			0

Pomáz, 2011. május 05.

*Belejt 8. 10. 18. 18.*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Boly. K.  
Közm.

**KÖZÉPDUNAMENTI BERUHÁZÓ SZOLGÁLTATÓ ÉS KERESKEDELMI  
VÍZGAZDÁLKODÁSI TÁRSULAT**

**2013 Pomáz, Rákóczi út 74.**

Telefon: 06-(26)-325-322 Fax:06-(26) 325-172

---

**Tisztelt Tag!**

Értesítem, hogy az éves rendes Taggyűlést a *Középdunamenti Beruházó Szolgáltató és Kereskedelmi Vízgazdálkodási Társulat*

**2011. június 24-én 11 órakor**

tartja Pomázon a székházában, melyre ezúton Tisztelettel meghívom

**Napirend:**

**1. Beszámoló**

- IB elnök beszámolója a 2010. évről
- Igazgató beszámolója a 2010. évről
- Ellenőrző Bizottság értékelése a 2010. évről *D. L. V. m. f.*
- Könyvvizsgáló jelentése a 2010. évről *sk. m.*
- 2010. évi beszámoló jóváhagyása (szavazás) *szavazás*
- Elkülönített vagyon elfogadása *hát nem*

**2. 2011. évi üzleti tervvel kapcsolatos tények ismertetése, elfogadása**

Mellékeljük a 2010. évi beszámoló mérlegét, eredmény kimutatását (jelen levél hátoldalán található).

A részletes éves beszámolóval és a könyvvizsgálói véleménnyel, egyéb kérdésekkel kapcsolatosan – külön kérésre - az ügyvezető igazgató előre egyeztetett időpontban tájékoztatást ad a Társulat székházában.

Amennyiben a 11 órai időpontra összehívott Taggyűlés határozatképtelen, úgy **11,30 órai időpontra** – az eredeti napirendben szereplő ügyekben a megjelentek számára és érdekképviselési arányra tekintet nélkül határozatképes – **összehívom.**

Pomáz, 2011. május 26.

Bacsinszky György  
IB elnök sk.

A Középdunamenti Vizgazdálkodási Társulat által 2010. évben végzett főbb  
közéltű fenntartási és karbantartási munkák felsorolása

Időszak	Telepítés	Vízfolyás neve	Munka megnevezése	Mennyiség m2
Január	Budaörs	Csikpusztai tározó	Kaszálás, bozót cserjéztás	120.000
Március	Csobánka	Dera patak	Kaszálás, bozót cserjéztás	1.100
Március	Budakalász	Barát patak	Kaszálás, bozót cserjéztás	12.500
Március	Piliszenkakereszt	Szennyvíztisztító könyezetében	Kaszálás, bozót cserjéztás	700
Március	Dobogókő	Szennyvíztisztító könyezetében	Kaszálás, bozót cserjéztás	400
Május	Szentendre	Száravoda patak	Kaszálás, bozót cserjéztás	5.700
Május	Szentendre	Nádasfői csatorna	Kaszálás, bozót cserjéztás	39.600
Május	Szentendre	Nádasfői csatorna	Szivatvíztás	
Június	Szentendre	Nádasfői csatorna	Szivatvíztás	
Június	Szentendre	Horányi gát	Kaszálás, bozót cserjéztás	114.782
Július	Szentendre	Monostori gát	Kaszálás, bozót cserjéztás	127.600
Július	Szentendre	Kisoroszi gát	Kaszálás, bozót cserjéztás	95.062
Július	Szentendre	nagydunai	Gátmagsítás	
Augusztus	Szentendre	Nádasfői csatorna	Zsilipjavítás	
Augusztus	Szentendre	Horányi gát	Kaszálás, bozót cserjéztás	114.782
Augusztus	Szentendre	Nádasfői csatorna	Zsilip könyezetében kaszálás	550
Szeptember	Szentendre	Kisoroszi gát	Kaszálás, bozót cserjéztás	160.689
Szeptember	Szentendre	Csikpusztai	Kaszálás, bozót cserjéztás	120.000
Szeptember	Budakalász	Barát patak	Kaszálás, bozót cserjéztás	6.500
Október	Budakalász	Barát patak	Kaszálás, bozót cserjéztás	6.000
Október	Szentendre		Zsilip festés	
Október	Szentendre	Monostori gát	Kaszálás, bozót cserjéztás	127.600
November	Solymár	Szennyvíztisztító könyezetében	Kaszálás, bozót cserjéztás	8.500
November	Pilisborosjenő	Pilisborosjenő patak	Kaszálás, bozót cserjéztás	9.600

November	Nagykovácsi	Nagy-Ördögárok	Kaszálás, bozót cserjéztás	4.000
			Összesen	1.075665

Rekonstrukciós eredeti állapotra történő kotrási munkák

2010.

Telepítés, vízfolyás	Szelvényszám (km.sz.)	Munka megnevezése	km
Apátkúti patak	3+000-3+433		0,433
Nádasfői csatorna	0+000-0+400		0,4

