

Kiegészítő melléklet 2010. december 31.

Mérlegkészítésért személyében felelős:
Miskei Mária mérlegképes könyvelő
PM regisztrációs száma: 167379
Lc: 2030 Érd, Radnai u. 75..

Érdi Csatornamű és Vízgazdálkodási Társulat

I. Alap-adatok

A létesítő okirat kelte, egyben a társulat megalakulásának időpontja: 2008.07.28.

Cégbírósági cégjegyzékszám: 13-16-000160

- A nyilvántartást vezető bíróság: Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság*
- Bejegyezve: 2008. szeptember 18.*
- Cégforma: Vízgazdálkodási társulat*
- Cégbíróságon jegyzett tőke: 500.000,- Ft azaz Ötszázezer Ft, A Társulat Alapszabálya szerint nincs Jegyzett tőke.*

A társaság KSH számjele: 14443282-7112-134-13

A társaság adóigazgatási jelzőszáma: 14443282-1-13

A Társulat típusa: Vízközmű-társulat.

A társaság számlavezetője, pénzforgalmi jelzőszáma:

- 11742111-20056766-00000000*
- A pénzforgalmi jelzőszámot kezelő pénzintézet: OTP Fiók, Érd Budai út 8.*
- Számlanyitás dátuma: 2008.09.01.*

A Társulat székhelye: 2030 Érd, Alispán u. 8.

Főtevékenység: 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás.

A Társulat működésének időtartama: határozatlan.

A Társulat szervei:

- Küldöttgyűlés*
- Intéző Bizottság*
- Ellenőrző Bizottság*

A Társulat tisztségviselői:

- Az Intéző Bizottság elnöke, általános elnökhelyettese, elnökhelyettese, tagjai*
- Az Ellenőrző Bizottság elnöke, tagjai.*

Képviselőre jogosultak:

- Szabó Béla elnök (2030 Érd, Budai út 7/a. 3/7.)*
- Simó Károly általános elnökhelyettes (2030 Érd, Emma u. 4.)*
- Varjú Tamás elnökhelyettes (2030 Érd, Faragó u. 45.)*

Képviselő módja: bármely képviselésre jogosult két fő együttesen.

II. Beszámoló

A Társulat az egyszerűsített éves beszámolóját a 2000. évi C törvény 9§ (2) bekezdése szerint, az 1. sz. mellékletben meghatározott „A” változatban, az Eredménykimutatását a 2.sz.melléklet Összköltségeljárás szerinti „A” változatban készíti. A beszámoló a Számviteli Törvény és a 224/2000.(XII.19.) számú Kormányrendelettel összhangban készült el. A Társulat gazdálkodási éve megegyezik a naptári évvel.

Az eszközök és források nyilvántartása, felhasználásuk elszámolása megfelel a Számviteli törvény általános előírásainak, valamint a Társaság Számviteli politikájának.

A mérleghez fűzött kiegészítések

MÉRLEG FŐÖSSZEGE: előző év: 667.991 e Ft, tárgyév: 1.133.332 e Ft

Befektetett eszközök

-Immateriális javak, és Tárgyi eszközök 2010. évi állományváltozása a következő:

Bruttó számlák

Szla.	Számla neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
114	Szellemi termékek	800 336	0	0	800 336
124	Egyéb építmények	1 867 937	2 433 063	1 867 937	2 433 063
143	Irodai, igazgatási berende.	3 017 768	4 160 433	2 390 798	4 787 403
Számbla összesen:		5 686 041	6 593 496	4 258 735	8 020 802

Értékcsökkenési számlák

Szla.	Számla neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1194	Szellemi termékek értékcs.	588 956	211 380	0	800 336
1294	Egyéb építmények értékcs.	160 152	117 594	261 481	16 265
1493	Irodai, igazgatási berend.	785 003	814 760	805 644	794 119
Számbla összesen :		1 534 111	1 143 734	1 067 125	1 610 720

A Bruttó és az Értékcsökkenési számlák össz záró egyenlege 6.410.082 Ft, amely a Tárgyi eszközök nettó értékét tükrözi.

A befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása évenként, a társaság számviteli politikájában meghatározott normák alapján történik.

Tárgy évben a Társulat új ügyfélszolgálati irodába költözött, az ügyfélszolgálati iroda felszerelési és átalakítási költségei 6.593 e Ft-ot tettek ki, régi berendezések, felszerelések értékesítése során 3.037 e Ft térült vissza, továbbá az időarányos bérleti díj kiszámlázása is megtörtént 960 e Ft értékben.

Forgóeszközök:

A Társulat nem rendelkezik készletekkel és értékpapírokkal.

Követelések között a következők szerepelnek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Elszámolásra kiadott előleg	10
Irodai bérleti díj kaució	525
Egészségügyi hozzájárulás	2
Magánnyugdíjpénztári befizetések	126
Összesen:	663

A tárgyévi záró pénzkészlet összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	22
Elkülönített betétszámlák	600 000
LTP befizetések	493 618
Bank	28 293
Utalványok	156
Összesen:	1 122 089

Aktív időbeli elhatárolás: 4.170 e Ft a lekötöt bankbetétek után járó kamat tárgyévét illető része.

Saját tőke

A társaság Jegyzett tőkéje a Cégírósi nyilvántartás szerint 500 e Ft, a Társaság Alapszabálya szerint nincs, ezért a Jegyzett, de be nem fizetett tőkeként szerepel. A Saját tőke összege 0 Ft, mert a Társaság gazdasági tevékenységet nem folytat.

Kötelezettségek

A Társulatnak Hátrасorolt és Hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szállítók	44
Szja	211
Nyugdíjbiztosítási járulék	279
Egészségbiztosítási járulék	93
Szakképzési hozzájárulás	87
Munkaadói járulék	3
Munkavállalói járulék	3
Összesen:	720

Passzív időbeli elhatárolás: 1.132.612 e Ft, itt kerülnek kimutatásra azok az összegek, amelyeket a társulati tagok a csatorna beruházás céljaira befizettek.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Tárgyévet illető költségek elhatárolása	1 354
Fejlesztési célra kapott tám elhat. 2008 év	79 812
Fejlesztési célra kapott tám elhat. 2009 év	614 590
Fejlesztési célra kapott tám elhat. 2010 év	436 856
Összesen:	1 132 612

III. Előző évek módosításai

A Társaság 2010 évben belső ellenőri vizsgálatot rendelt el, a vizsgálatot a KONTORIZONT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft képviselőjében Tóth Lajos végezte el. A vizsgálat eredményeképpen több tétel módosítása vált szükségessé, ezek közül a jelentős összegű hibák az Egyszerűsített éves beszámoló középső oszlopában feltüntetésre kerültek.

I. Nem jelentős összegű hibák, amelyek ezért nem kerültek kimutatásra a Beszámoló „Előző évek módosítási” oszlopában:

➤ Eszközök 2008 és 2009 évek nem jelentős összegű hibái:

Követelések mérlegsor 2008 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Lakossági befizetés	-1 002
LTP elszámolás	-4 654
Összesen:	-5 656

Követelések mérlegsor 2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
LTP befizetés	-248 138
Összesen:	-248 138

Összesen 253.794 e Ft követelés csökkenés.

Pénzeszköz mérlegsor 2008 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
LTP befizetés 2008 év	41 547
LTP elszámolás	4 654
Összesen:	46 201

Pénzeszköz mérlegsor 2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
LTP befizetés 2009 év	247 976
Átvezetési számlák	-6 114
Elszámolási betétszámla	-289
Összesen:	241 573

Összesen 287.936 e Ft pénzeszköz növekedés.

A követelések 253.794 e Ft-os csökkenésének és a pénzeszközök 287.774 e Ft-os

növekedésének hatása együttesen 33.980 e Ft-os növekedést eredményezett volna az Eszközök állományában.

Hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hosszú lejáratú kötelezettségek lak.szemben	-533 644
Összesen:	-533 644

Rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2008 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Lakossági 250 e Ft-os befizetések	-1 000
Önkormányzattól elszámolásra kapott tám.	-25 000
Összesen:	-26 000

Rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Elszámolási betétszámla	289
Összesen:	289

Összesen 25.711 e Ft Rövid lejáratú kötelezettség csökkenés.

Passzív időbeli elhatárolás mérlegsor 2008-2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Passzív időbeli elhatárolás 2008 év	79 812
Passzív időbeli elhatárolás 2009 év	614 590
Összesen:	694 402

A Hosszú lejáratú kötelezettségek 533.644 e Ft-os csökkenésének, a Rövid lejáratú kötelezettségek 25.711 e Ft-os csökkenésének és a Passzív időbeli elhatárolás 694.402 e Ft-os növekedésének hatása együttesen 33.980 e Ft-os növekedést eredményezett volna a Források állományában.

II. Jelentős összegű hibák, amelyek kimutatásra kerültek az „Előző évek módosításai” elnevezésű oszlopban:

- Eredménykimutatás 2008 és 2009 évek jelentős összegű hibái:

Egyéb bevételek mérlegsor 2008-2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb bevételek 2008 év	-26 241
Egyéb bevételek 2009 év	-105 212
Összesen:	-131 453

Az Üzemi (Üzleti) Tevékenység eredménye mérlegsor tartalma is ezzel az összeggel csökken.

Rendkívüli bevételek mérlegsor 2008-2009 évi változásai (+ előjel növekedés, - előjel csökkenés):

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Rendkívüli bevételek növekedése 2008 év	88 187
Rendkívüli bevételek csökkenése 2008 év	-79 811
Összesen:	8 376

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Rendkívüli bevételek növekedése 2009 év	636 600
Rendkívüli bevételek csökkenése 2009 év	-614 590
Összesen:	22 010

A rendkívüli bevételek mérlegsor együttes változása 30.386 e Ft-os növekedést mutat.

Az Egyéb bevételek 131.453 e Ft-os csökkenésének és a Rendkívüli bevételek 30.386 e Ft-os növekedése összességében 101.067 e Ft-os Mérleg szerinti eredmény csökkenést okozott.

- Forrás oldalon a Saját tőke 2008 és 2009 évek jelentős összegű hibái:

A 2009-es évben hibás átvezetés miatt a 2008 évi Mérleg szerinti eredmény, összege 17.867 e Ft, az Eredménykimutatás Tőketartalék sorában lett kimutatva, így a módosítás is a Tőketartalék soron került kivezetésre ugyanezen összeggel, a 2008 évi Mérleg szerinti eredmény változás hatásaként.

A 2009 évi 83.200 e Ft-os Mérleg szerinti eredmény kivezetését is az Eredménykimutatás változása indokolta.

IV. GAZDÁLKODÁS

Az Eredménykimutatáshoz fűzött kiegészítések

A Társulat gazdasági tevékenységet nem folytat.

A társulati tagok befizetéseit a Társulat a Rendkívüli bevételek között számolja el, melyből a működési költségek fedezéséhez még szükséges részen kívüli összeget Passzív időbeli elhatárolásként (Halasztott bevételek között) mutatja ki.

A cég tevékenysége során veszélyes hulladék nem képződött.

A foglalkoztatottak tárgyévi átlagos állományi létszáma: 3 fő.

Értékesítés nettó árbevétele: 960 e Ft, amely bérleti díj továbbszámlázásából származik.

Egyéb bevételek összege 3.037 e Ft amely Tárgyi eszközök értékesítéséből adódott.

Anyag jellegű ráfordítások (e Ft)

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
<i>Anyagköltség</i>	<i>949</i>
<i>Igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>12.304</i>
<i>Egyéb szolgáltatás</i>	<i>34.362</i>
<i>Ezen belül bankköltség</i>	<i>7.810</i>
<i>Ezen belül LTP számlanyitási díjak</i>	<i>26.547</i>
<i>Ezen belül hatósági díjak, illetékek</i>	<i>6</i>
<i>Összesen</i>	<i>47.615</i>

Személyi jellegű ráfordítások (e Ft)

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
<i>Béreköltség</i>	<i>9.331</i>
<i>Személyi jellegű kifizetések</i>	<i>1.848</i>
<i>Bérfelrakások</i>	<i>2.887</i>
<i>Összesen</i>	<i>14.066</i>

Értékcsökkenési leírás 1.144 e Ft.

Egyéb ráfordítások (e Ft)

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
<i>Értékesített T.eszközök könyv sz. értéke</i>	<i>3.192</i>
<i>Késedelmi kamatok</i>	<i>4</i>
<i>Kerekítési különbözet</i>	<i>4</i>
<i>Összesen</i>	<i>3.200</i>

Pénzügyi műveletek bevételei között 30.073 e Ft lekötött bankbetétek után kapott kamat, 1 e Ft elszámolási betétszámlán jóváírt kamatbevétel, és 1.497 e Ft árfolyamnyereség szerepel ami a befektetési jegyek értékesítésének realizált árfolyamnyeresége, összesen 31.571 e Ft-ra alakítva a Pénzügyi műveletek bevételeit.

A Társulat a 2010 évi lakossági befizetések összegéből tárgyévben Halasztott passzív időbeli elhatárolásként 436.856 e Ft-ot számolt el, míg Rendkívüli bevételként 30.457 e Ft-ot, ezért az Adózás előtti eredmény, a Mérleg szerinti eredménnyel egyezően 0 Ft.

A Társulat nem alanya Társasági adónak, adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Kelt: Érd, 2011.04.27.