

Javaslat
az Ózdi Városi Csatornamű Víziközmű Társulat
2010. évi beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Ózd Városi Csatornamű
Víziközmű Társulat Elnöke
Előkészítő: Kovács Gergely Ózd Városi
Csatornamű Víziközmű
Társulat operatív manager

Ózd, 2011. május 30.

Az Ózd Városi Csatornamű Víziközmű Társulat 2011. május 16-án küldöttgyűlést tartott, amelyen a 2010. évi mérlegbeszámoló, ill. pénzfelhasználás egyhangú szavazással elfogadásra került.

Az Ózd Városi Csatornamű Víziközmű Társulatnál két fő dolgozott a 2010-es évben. Egy fő nyolc, ill. egy fő hat órás részmunkaidős foglalkoztatásban.

A Társulat 2010. évi működésének finanszírozása az Ózd Város Önkormányzata által biztosított 6.722 eFt-ból történt. Az önkormányzati finanszírozás mértéke és intenzitása indokolja, hogy a Társulat működéséről, a pénzfelhasználásról részletes tájékoztatást kapjon az Önkormányzat, melyet az előterjesztés részét képező Egyszerűsített Éves Beszámoló teljes körű bemutatásával biztosítunk.

14348462-4221-134-05
Statisztikai számjel

05-16-000110
Cégjegyzékszám

ÓZDI VÍZIKÖZMŰ TÁRSULAT
3600 Ózd, Városház tér 1.

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Egyszerűsített éves beszámoló

2010.01.01-2010.12.31.

Ózd, 2011. május 16.



Fűrjes Pál
képviselő

**Ózd Városi Csatornamű
Víziközmű-társulat**
3600 Ózd, Városház tér 1.
Tel./fax: 48/470-332

Egyszerűsített „A” típusú mérleg

Cég: Ózdi Víziközmű Társulat
 Cím: 3600 Ózd, Városház tér 1.
 Adószám: 14348462-1-05
 Statisztikai számjel: 14348462-4221-134-05
 Cégjegyzék száma: 05-16-000110

Fordulónap: 2010. december 31.

Sorsz	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+4.+6.sor)	42		131
2.	I. Immateriális javak			
3.	2. sorból: immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. Tárgyi eszközök	42		131
5.	4. sorból: tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7.	6. sorból: befektetett pü-i eszközök érték helyesbítése			
8.	B. FORGÓESZKÖZÖK (9-12.sorok)	2.369		885
9.	I. Készletek			
10.	II. Követelések	41		149
11.	III. Értékpapírok			
12.	IV. Pénzeszközök			
13.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13.sor)	2.328		736
14.	D. SAJÁT TŐKE (16-22.sorok)	2.411		1.016
15.	I. Jegyzett tőke	80		555
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
17.	III. Tőketartalék			
18.	IV. Eredménytartalék			
19.	V. Lékötött tartalék	165		80
20.	VI. Értékelési tartalék			
21.	VII. Mérleg szerinti eredmény			
22.	E. CÉLTARTALÉKOK	-85		475
23.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (25-27.sor)	457		461
24.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	457		461
27.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.874		
28.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15+23+24+28.sor)	2.411		1.016

Ózd, 2011. május 16.

Ózd Városi Csatornamű
 Víziközmű-társulat
 3600 Ózd, Városház tér 1.
 Tel./fax: 48/470-332

.....
 képviselő

**Egyszerűsített „A” típusú eredménykimutatás
összktg. eljárással**

Cég: Ózdi Víziközmű Társulat
 Cím: 3600 Ózd, Városház tér 1.
 Adószám: 14348462-1-05
 Statisztikai számjel: 14348462-4221-134-05
 Cégjegyzék száma: 05-16-000110

Fordulónap: 2010. december 31.

adatok eFt-ban

Sor sz	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	C	d	E
1.	I. Értékesítés nettó árbevétele			
2.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	III. Egyéb bevételek			
4.	3. sorból: visszaírt értékvesztés	6.280		6.722
5.	IV. Anyagjellegű ráfordítások			
6.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2.310		2.160
7.	VI. Értékcsökkenési leírás	3.980		3.982
8.	VII. Egyéb ráfordítások	75		101
9.	8. sorból: értékvesztés			1
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-85		478
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			1
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			4
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			-3
14.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-85		475
15.	X. Rendkívüli bevételek			
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
18.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	-85		475
19.	XII. Társasági adófizetési kötelezettség			
20.	XIII. Különadó fizetési kötelezettség			
21.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	-85		475
22.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-85		475

Ózd, 2011. május 16.

**Ózd Városi Csatornamű
Víziközmű-társulat**
 3600 Ózd, Városház tér 1.
 Tel./fax: 48/470-332


képviseelő

Ózdi Víziközmű Társulat

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2010.01.01-2010.12.31-I BESZÁMOLÓHOZ

Adószáma: 14348462-1-05

Ózd, 2011. május 16.

Ózd Városi Csatornamű
Víziközmű-társulat képviseelő
3600 Ózd, Városház tér 1.
Tel./fax: 48/470-332

Általános ismertetés

A társulat elnevezése:	Ózd Városi Csatornamű Víziközmű Társulat
A társulat rövid elnevezése:	Ózdi Víziközmű Társulat
A társulat székhelye:	3600 Ózd, Városház tér 1.
A társulat megalak. Időpontja:	2008. április 8.

A társulat víziközmű-társulatként működik és azt a feladatot vállalja, hogy Ózd Város Önkormányzatával együttműködve megvalósítja Ózd Város közigazgatási területein:

- a vízügyi hatóság által engedélyezett műszaki tervek, és
- a társulat taggyűlése által elfogadott pénzügyi-műszaki számítások

alapján a szennyvízelvezető közcsatorna hálózatot és tisztítómű építését.

Főtevékenysége: 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

A társaság az üzemi, üzleti tevékenységének eredményét összköltség típusú eredménykimutatással határozza meg, a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételeknek, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű kifizetések, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek, ráfordítások együttes összegének különbözeteként.

Az éves beszámolónál alkalmazott értékelési eljárások

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök értékelése

*Befektetett eszköz*ként az immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök kerülnek kimutatásra, melyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, de legalább 1 éven túl szolgálják.

A társaságnál a *tárgyi eszközök* nettó értéke **131 E Ft**.

*Forgó eszköz*ként a készletek, követelések, értékpapírok, pénzeszközök kerülnek kimutatásra, melyek a vállalkozás tevékenységét 1 évig, vagy attól rövidebb ideig szolgálják.

A *követelések* értéke 149 E Ft, mely szállítói előleg, illetve óvadék.

A *pénzeszközök* értéke **736 E Ft** a 2010.12.31-i pénztárjelentéssel és bankszámlakivonattal egyezően.

Források értékelése

A *saját tőke* a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév mérleg szerinti eredményéből tevődik össze.

A *saját tőke* összege **555 E Ft**, melynek összetétele: **80 E Ft** eredménytartalék, és **475 E Ft** mérleg szerinti eredmény.

Rövid lejáratú kötelezettség az egy évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy éven belül visszafizetendő törlesztéseket is. A rövid lejáratú kötelezettségek közé tartozik a vevőktől kapott előleg, az áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó kötelezettség, a váltótartozás, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A *rövid lejáratú kötelezettségek* értéke **461 E Ft**, amelyből a belföldi szállítókkal szembeni kötelezettség **154 E Ft**.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az *értékesítés nettó árbevétele* sorban kell szerepeltetni a teljesítés időszakában a naptári évben a szokásos üzletmenet keretében értékesített, kiszámlázott saját termelésű készletek, vásárolt anyagok, áruk és teljesített szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett, általános forgalmi adót nem tartalmazó összegét.

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység (üzletmenet) során keletkeznek, és nem minősülnek sem a pénzügyi műveletek bevételeinek, sem rendkívüli bevételeknek.

Egyéb bevételek értéke: 6.722 E Ft, mely önkormányzati támogatás.

Az *anyagjellegű ráfordítások* között kell kimutatni a vásárolt anyagok felhasználásának értékét, az igénybe vett (vásárolt) anyagjellegű szolgáltatások le nem vonható általános forgalmi adót is magában foglaló értékét.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke 2.160 E Ft, melynek részletezése:

<i>Anyagköltség:</i>	107 E Ft
<i>Igénybe vett anyagjellegű szolg.:</i>	1.987 E Ft
<i>Egyéb szolg.:</i>	66 E Ft
<i>Összesen:</i>	2.160 E Ft

Személyi jellegű ráfordítások az alkalmazottaknak munkabéreként elszámolt összeg, a természetes személy tulajdonos személyes közreműködése ellenértékéként kivett összeg, továbbá a személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint a bérjárulékok.

Személyi jellegű ráfordítások értéke 3.982 E Ft, melynek részletezése:

<i>Béreköltség:</i>	3.099 E Ft
<i>Bérjárulékok:</i>	883 E Ft
<i>Összesen:</i>	3.982 E Ft

Értécsökkenés

A társaságnál a tárgyi eszközök és az elszámolt értécsökkenés az alábbiak szerint alakult:

<i>Eszközök</i>	<i>Bekerülési ért. a mérlegford. napon</i>	<i>Nettó ért. a mérlegford. napon</i>
<i>14. Egyéb berend.</i>	<i>340 E Ft</i>	<i>131 E Ft</i>
Összesen:	340 E Ft	131 E Ft

Egyéb ráfordítások az olyan, az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó költségek, kifizetések, melyek a rendszeres tevékenység (üzletmenet) során merültek fel, és mértékük a szokásos mértéket nem haladja meg.

Az egyéb ráfordítások értéke 1 E Ft.

Pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak: a kapott (járó) osztalék és részesedés, a részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége, a befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége, az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke 1 E Ft.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke 4 E Ft

*A Kft. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének
értékelését szolgáló mutatószámok*

Befektetett eszközök aránya:

Befektetett eszközök/összes eszköz 12,89 %

Forgó eszközök aránya:

Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz 87,11%

Rövid távú likviditási mutató:

Pénzeszközök + értékpapírok/ Rövid lejáratú kötelezettségek 159,65 %.

A rövid távú likviditási mutató értéke javítandó, mert a vállalkozás pénzeszközei csak 1,11 %-ban fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.

Tőkeerősség:

Saját tőke/Források összesen 54,63 %

Az Ózdi Víziközmű Társulat könyvelését az Eréval Auditor Számviteli Szolgáltató és Könyvvizsgálói Kft végzi. A beszámoló összeállításáért felelős: Nagy-Sándorné Havelant Erika bejegyzett könyvvizsgáló, nyilvántartási száma: MKVK-001824.

Határozati javaslat
...../KH/2011. (V.30.) sz. Határozat

Tárgy: Az Ózdi Városi Csatornamű Víziközmű Társulat 2010. évi beszámolójának elfogadása

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ózdi Városi Csatornamű Víziközmű Társulat 2010. évi beszámolóját elfogadja.