

Statisztikai számjele: 23431423-4221-134-07

Cégjegyzék száma: 07-16-000102

Venyim Csatorna II. Víziközmű Társulat

2421 Nagyvenyim, Fő utca 43.

Kiegészítő melléklet

a 2012. évi beszámolóhoz

Keltezés: Nagyvenyim, 2013.02.19.

Venyim Csatorna II. Víziközmű Társulat
2421 Nagyvenyim, Fő utca 43.
Adószám: 23431423-1-07
1.



.....
Társulat elnöke

P.H.

Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a **Venyim Csatorna II VKT. 2012.** évi tevékenységéről készült. Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú törvény a számvitelről, a 224/2000. évi (XII.19.) Korm. rendelet, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A könyvelést végző személy neve: Németh Edina
A könyvelést végző regisztrációs száma:
A könyvvizsgálatot végző személy neve: Könyvvizsgálatra nem kötelezett

1. A Társulat adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alakulás

Társulat megalakulása:	2011.06.01
Társulat teljes neve:	Venyim Csatorna II. Víziközmű Társulat
Rövidített neve:	Venyim Csatorna II. VKT.
Székhelye:	2421 Nagyvenyim Fő ú. 43
Adószáma:	23431423-1-07
Cégjegyzékszám:	07-16-000102
Fő tevékenységi köre:	42.21 Folyadék szállítására szolgáló közművezeték építése

Társulat szervezeti formája víziközmű társulat, mely működési célja, hogy Nagyvenyim területén ingatlanvagyonnal rendelkező vagy az ingatlant egyéb jogcímen használó természetes és jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaságok bevonásával helyi vízgazdálkodási közfeladatokat valósítson meg. Társulat érdekeltségi területe az a terület, amelyen a megvalósított vízellátási terv (II. ütem) műszaki hatása érvényesül, amely területen a vízellátási terv szolgáltatása igénybe vehető.

Társulat vállalkozási tevékenységet 2012. évben nem végzett.

Vagyoni betét: nincs
Társulat tulajdonosai: a Társulat érdekeltségi területén ingatlan tulajdonjoggal rendelkező természetes, jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok

Társulat képviselője: Schneider Vilmos Mihály, elnök (cím: 2421 Nagyvenyim, Földvári u. 37.)

Társulat bizottságai, tisztségviselői:

Intézőbizottság	elnök:	Schneider Vilmos Mihály	2421 Nagyvenyim, Földvári u. 37.
	tagok:	Dr Szűcs László	2421 Nagyvenyim, Földvári u. 28.
		Palágyi Gergely	2421 Nagyvenyim, Határvölgyi u. 45.
Ellenőrző bizottság:	elnök	Komjátiné Mádl Margit	2421 Nagyvenyim, Ibolya u. 1.
	tagok:	Dr Szemere Brigitta	2421 Nagyvenyim, Dózsa Gy. u. 23.
		Kardosné Varga Hajnalka	2421 Nagyvenyim, Gárdonyi G. u. 54.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2013.01.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A 2012 évi beszámoló típusa egyszerűsített éves beszámoló, mely a 224/2000. évi (XII.19.) Korm. rendelet 4. számú melléklete szerinti mérlegből, 5. számú melléklete szerinti eredmény kimutatásból és a számviteli politika alapelvei szerint elkészített kiegészítő mellékletből áll.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

Társulat a számviteli politikában rögzített eljárási módszerektől nem tért el.

Társulat 2012 év végén befektetett eszközzel nem rendelkezik, így értékesítést, értékvesztést nem számolt el. Társulat követeléseire értékvesztést nem számolt el. Társulat év végén devizás tétellel nem rendelkezett. Társulat költségeit kizárólag az 5. költségnek számlaosztály számláin könyveli.

3. A Társulat valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A tárgyévi alaptevékenységből származó eredmény alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Összes bevétel	51599	28021
Összes ráfordítás	2320	2301
Adózás előtti eredmény	49279	25720
Adózott eredmény	49279	25720
Tárgyévi eredmény	49279	25720

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Társulat 2012 évi beszámolójának mérlegfőösszege 181 967e Ft. Az előző évi mérlegfőösszeg 181761eFt volt, tehát a bázis időszakhoz képest 206eFt-os növekedés látható.

Társulat befektetett eszközzel nem rendelkezik, a forgóeszközök között 106833e Ft követelés, 75021e Ft pénzeszköz és 113e Ft aktív időbeli elhatárolás szerepel.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Pénztár	0	1
Bankbetétek	4596	2939
Időben sávós lekötés	40000	52081
Befektetési jegy	5000	20000
PÉNZESZKÖZÖK	49596	75021

A követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
2012.12.31-én fennálló érdekeltségi hozzájárulás követelés	4701	5413
Következő években esedékes érdekeltség hj követelés	127428	101420
KÖVETELÉSEK	132129	106833

Az **aktív időbeli elhatárolás** soron a befolyt és időben sávós kamatozású feltétellel lekötött 52081e Ft érdekeltségi hozzájárulás 2012. 12. 31. napjáig járó időarányos kamata van kimutatva 113e Ft értékben.

A rövid lejáratú kötelezettségek soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
2012.12.31-én fennálló szállítóval szembeni kötelezettség		24
2012.12.31-én fennálló érdekeltségi hozzájárulás túlfizetés	550	906
Személyi jövedelemadó	40	16
Szociális hozzájárulási adó		13
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	62	9
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulékok fizetési kötelezettsége	14	8
Jövedelem elszámolási számla egyenlege	200	65
KÖTELEZETTSÉGEK	883	1041

A mérlegben kimutatott adófizetési kötelezettségek és jövedelem elszámolási számla egyenlege a 2012. december hónapra számfejtett, 2013. január 12-én esedékes adófizetési kötelezettségeket és a 2013. januárban kifizetett nettó munkabért és megbízási díjat tartalmazza.

A **passzív időbeli elhatárolások** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
2012.12.31-n fennálló, előírt érdekeltségi hj tartozás elhatárolása	4171	4507
Következő években esedékes érdekeltség hj elhatárolása	127428	101420
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	131599	105927

Társulat az ingatlant terhelő érdekeltségi hozzájárulást rendkívüli bevételként havonta előírja érdekeltségi egységenként, melyet az előírással egyidejűleg egy összegben passzív időbeli elhatárolásként mutat ki. A havi könyvelés keretében a passzív időbeli elhatárolást a pénzügyileg rendezett érdekeltségi hozzájárulás összegével megegyező összegben feloldja, rendkívüli bevételként kimutatja. Így év végén passzív időbeli elhatárolásként az előírt, de ki nem egyenlített érdekeltségi hozzájárulás összege van kimutatva.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társulat 2012 évi eredménye 25 720e Ft. Az előző évi eredményhez képest - amely 49 279eFt volt – jelentősen csökkent, melynek oka, hogy 2012-es évben már nem volt jellemző az egy összegű érdekeltségi hozzájárulás befizetés, amely az előző évben jelentősen növelte a rendkívüli bevételek összegét. Mivel a rendkívüli ráfordítások szinte alig változtak az előző évhez képest, ezért szinte teljes egészében ez okozza a 2012. évi eredmény csökkenését.

Társulat a pénzügyi műveletek bevételei között a jóváírt bankkamatot és az időben sávós kamatozású lekötés elhatárolt bankkamatát, rendkívüli bevételként a pénzügyileg rendezett érdekeltségi hozzájárulást mutatja ki.

Társulat főbb anyagjellegű ráfordításai:

irodaszer beszerzés	9eFt
könyvelő szoftver bérleti díja	158eFt
könyvelő szoftver karbantartási díja	41eFt
postaköltség	161eFt
bankköltség	582eFt
egyéb anyagjellegű ráfordítás	3eFt
összesen:	954eFt

Társulat tárgyévben foglalkoztatott munkavállalóinak átlagos állományi létszáma 1 fő 4 órás adminisztrátor.

A **személyi jellegű ráfordítások** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Munkabéreköltség és járulécai	749
Megbízási díjak és járulécai	597
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1346

Tájékoztató kiegészítések:

A Társulatnak 2012. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Társulatnak nincs olyan eszköze, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A Társulat határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt: Nagyvenyim, 2013.02.19.


.....
Társulat elnöke