

**SZEKSZÁRDI  
VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT.  
7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.**

---

**2010. ÉVI**

**B E S Z Á M O L Ó**

**Cégjegyzék száma: 17-09-002090**

**SZEKSZÁRDI  
VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ KFT.  
7100 Szekszárd, Eprekert u. 9.**

---

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET***

**2010. december 31.**

***Készült: Szekszárd, 2011. április 15.***

## I. Általános kiegészítés

### A vállalkozás bemutatása

A Szekszárdi Víz- és Csatornamű Kft. 1994. július 1.-vel, a Szekszárdi Közös Víz- és Csatornamű Kft. szétválásával egyidejűleg jött létre. A társaságot Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata egyszemélyes társaságként alapította.

Cégjegyzék száma: 17-09-002090/06/I.

A kft. 2007. május 31. napjától az alábbi tulajdonosi irányítás mellett működik:

Befolyás aránya

- Szekszárd Megyei Jogú város Önkormányzata 100,0 %
- címe: 7100 Szekszárd Béla tér 8.

Alaptevékenysége kiterjed Szekszárd városban levő víz- és csatorna létesítmények, a szennyvíztisztító telep valamint fürdő üzemeltetésére, szippantott szennyvizek fogadására és megrendelésre végzett csatornatisztításra.

Vállalkozási szerződés keretében biztosítja Ócsény település ivóvíz ellátását és 2002. január 1-től a Szekszárdi Vízmű Kft. üzemelteti Decs-Ócsény település önkormányzatának tulajdonában levő szennyvíztisztító telepet és végzi a két település szennyvízelvezetését.

Alaptevékenységen kívül végzett építési, ipari tevékenysége szorosan kapcsolódik a vízgazdálkodási feladatok ellátásához (házi bekötések, mérő beépítések, saját kivitelezésben végzett beruházások, vízmérő javítás és hitelesítés, szivattyújavítás stb.)

A társaság jegyzett tőkéje: 679 020 E Ft

A társaság alapítói vagyona: 735 303 E Ft

Telephelye: 7100 Szekszárd, Epreskert u.9.	Központi telep
7100 Szekszárd, Bogyiszlói u. 2.	Víztisztító Üzem
7100 Szekszárd, Sárvíz u. 20.	Szennyvíztisztító telep
7100 Szekszárd, Toldi u. 6/B.	Fürdő üzem
7100 Szekszárd Mátyás kir. u. 68-70.	Használaton kívüli telep

## **1./ A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott módszerek**

### **A számviteli politika célja:**

A kft. a többször módosított 2000. évi C. törvény alapelvei, valamint a szolgáltatási sajátosságok figyelembevételével alakította ki számviteli politikáját.

A kft. gazdasági stratégiája az egyenletes eredményalakulás a gazdasági társaságok, intézmények és a lakosság számára megfizethető szolgáltatási díjakon történő biztonságos, jó minőségű szolgáltatás mellett.

Ennek érdekében az év során folyamatosan biztosított:

- a vásárolt készletek mennyiségi és értékbeli nyilvántartása,
- a saját teljesítmények aktivált értékének utókalkulációja,
- a költségnevelő és költségviselő számlák naprakész vezetése,
- a belső elszámoltatás, a pénzügyi és számviteli információs rendszer szerves egysége.

A kft. könyv vezetésének módja: kettős könyvvitel. Társaságunk éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett a törvényi előírások szerint. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

Az éves beszámoló részei: - mérleg,  
- eredmény kimutatás,  
- kiegészítő melléklet,  
- üzleti jelentés.

*A közbeső mérlegkészítés időpontja: adott év szeptember 30.*

A kiegészítő melléklet elkészítésének és nyilvánosságra hozatalának célja, hogy a beszámoló részeként a Szekszárdi Vízmű Kft. mérlegének és eredmény kimutatásának adatait további információkkal kiegészítve hozzájáruljon a valós és megbízható pénzügyi, jövedelmi helyzetének kialakításához.

A mérleg választott formája „A” változat.

Társaságunk éves üzleti eredményét forgalmi költséges eljárással „A” változatú eredmény kimutatással állapítja meg.

A mérleget és az eredmény kimutatást a számviteli törvény 1. illetve 2. sz. mellékleteiben előírt tagolás szerinti készíti, abban sorokat nem von össze, illetve azt tovább nem bontja.

A Szekszárdi Vízmű Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

### **Alkalmazott értékelési módszerek:**

Az eszközök minősítése, besorolása a befektetett illetve forgóeszközök közé kizárólag rendeltetésük, használatuk alapján történik.

Befektetett eszközök közé soroljuk mindazon vagyontárgyakat, amelyek rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják.

A beszerzési értékbe mindazokat a ráfordításokat beszámítjuk, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, vagy a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapszolhatók.

Vásárolt és idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerint engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár a tényleges bekerülési érték, melyet az egyes eszközcsoportoknál az eszközök és források értékelési szabályzata tételesen tartalmaz.

Saját előállítású eszközök esetén, az Önköltség Számítási Szabályzat szerinti közvetlen önköltség a tényleges bekerülési érték.

A befektetett eszközök értéke bekerülési értéken, illetve saját előállítás esetén közvetlen önköltségen történik.

A vásárolt készleteket, raktári anyagokat elszámoló áron anyagcsoportonkénti árkülönbözeti számlák alkalmazásával tartjuk nyilván mennyiségben és értékben. Az elszámoló ár karbantartása folyamatos. A leltár értékelése így tényleges bekerülési áron történik.

A saját termelésű készletek értékelését közvetlen önköltségen végezzük.

Értéknövelő felújítások teljesítményértéke azonos a bekerülési értékkel, illetve saját teljesítmény esetén a tényleges utókalkulált közvetlen önköltséggel.

Egyéb eszközök bekerülési értéken szerepelnek.

Jelentős összegű hibának tekintjük a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések, önellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően a feltárt hibák és hibahatások értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött év mérleg főösszegének 2 %-át.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke a hiba feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét több, mint 10 %-kal növeli vagy csökkenti.

Kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelynek esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés összege.

Az értékvesztés szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük:

- a befektetett és forgó eszközök közt nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,
- a vásárolt és saját készleteknél a könyv szerinti érték és a mérleg készítés-kori piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti érték magasabb.

Fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10 %-a.

- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözet.

A vevők minősítésénél a csoportos minősítést alkalmazzuk értékhatártól függetlenül.

A követelés lejáratától függően a társasági adótörvény által elismert mértékű értékvesztést számolunk el.

- terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint 1 év terv szerinti értékcsökkenésének összege.
- tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami egy éven túli változást mutat.

Fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyeknek könyv szerinti értéke a készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 %-át.

Rendkívüli bevételek és rendkívüli kiadások tételei közül azokat tekintjük eredményre gyakorolt hatásuk szempontjából jelentősnek, amelyek a szokásos vállalkozási eredmény 5 %-át meghaladják.

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

### Amortizáció elszámolásának módszere:

A tárgyi eszközök amortizációja lineáris módszerrel kerül elszámolásra.

Az 1994. július 1.-től kialakított számviteli politika e témakörben 1998. január 1.-től módosításra került, az alábbiak szerint:

Az 1997 év végéig beszerzett és üzembe helyezett immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolható amortizációs normáit, a módosítás mellékletét képező, tételes nyilvántartás határozza meg, %-os kulcs és használati évek feltüntetésével, leltár szerinti felsorolásban.

A kft. ezen állomány bruttó értéke után, 1997. január 1.-től érvényben levő társasági adótörvény mellékletében szereplő leírási kulcsok figyelembe vételével állapítja meg a számvitelben elszámolható amortizációs értéket.

Az 1998. január 1.-től beszerzett, megvalósított és üzembe helyezett immateriális javak és tárgyi eszközök használati idejét és ebből számított leírási kulcsok mértékét, az üzembe helyezési okmányok mellékletei tartalmazzák (írják elő).

A 2000. évi C. törvény szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a számvitelben, mint hogy az immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési költségét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja a társaság a terv szerinti értékcsökkenési leírást mindaddig el kell számolni, míg az eszköz nettó értéke nem éri el a tervezett maradvány érték összegét.

A számviteli politika tételesen felsorolja az ettől eltérő leírási idő számítását valamint meghatározza azt az állományt, amely után nem számolható el értékcsökkenés.

A kft. az immateriális javak közt nyilvántartott szellemi termékek és tárgyi eszközök maradvány értékét **általában 0-ban** határozza meg, mivel azok hasznosítható hulladék anyag értéke a használati idő elteltével a bekerülési értékhez viszonyítva nem jelentősek, a bekerülési érték 2,5 %-át nem haladják meg.

Tárgyi eszközök közül maradvány értéket:

- a nem technológiai célt szolgáló belterületi hosszú élettartamú épületek bekerülési értékének 10 %-ban;
- járművek 15 %-ban csatornatisztító és építőipari gépek bekerülési értékének 5 %-ban;
- 40-es és annál nagyobb méretű vízórák esetében a műszaki becsléssel méretenként megállapított vízóraház értékében határoztunk meg.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása negyedévenként tételesen az analitikában történik a használatba vétel napjától.

Az immateriális javak közül az 100 000,- Ft érték alatti vagyoni értékű jogok bekerülési értékét, valamint az 100 000,- Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartásban szerepelnek.

Fentiek alapján a számvitelben és a társasági adótörvényben előírtak szerint elszámolható amortizáció éves összege nem egyezik meg. A kétféle értékcsökkenési leírás elszámolását és összehasonlítását saját fejlesztésű elektronikus program biztosítja.

Terven felüli amortizáció elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházások is) könyv szerinti (nettó értéke tartósan 1 év) és jelentősen (1 éves értékcsökkenés összege) magasabb, mint a piaci érték.

A terven felüli értékcsökkenést a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete összegéig kell elszámolni, ha az eszköz megrongálódott, feleslegessé vált, vagy az eszköz értékében tartós csökkenés állt be. Az eszköz továbbra is állományban marad.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként – a körülmények leírásával, az okok, megnevezésével – jegyzőkönyvet kell készíteni.

## **2./ Vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság javadalmazása**

A vezető tisztségviselő 2010. évben 10 477 E Ft bruttó javadalmazásban részesült.  
A Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj tárgydőszaki bruttó összege 3 012 E Ft.  
Egyéb kifizetés illetve juttatás nem volt.

## **3./ Éves beszámoló aláírására kötelezett**

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámolót Artim Andrásné ügyvezető igazgató 7100 Szekszárd, Jókai utca 18. szám alatti lakos írja alá.

## **4./ A számviteli alapelvektől való eltérés**

Társaságunk számviteli elszámolási rendszerét a törvényben meghatározott alapelvek szerint alakította ki, attól a tárgydőszakban nem tért el.

## **5./ Egyik üzleti évről a másikra történő változás**

Társaságunknál nem került sor sem az eszköz, sem a kötelezettség előző évről eltérő helyen történő bemutatására.

## **6./ A társaság beszámolójának elkészítője**

A társaság beszámolóját a Szekszárdi Víz- és Csatornamű Kft. gazdasági igazgató h. Fenyvesi Istvánné készítette el. Mérlegképes regisztrációs száma: 125 358

## **7./ A társaság beszámolójának könyvvizsgálata**

A társaság beszámolójának könyvvizsgálatát választott könyvvizsgálója Ribling Júlia bejegyzett könyvvizsgáló (kamarai tagsági szám: 005290) végezte. A könyvvizsgálat havi díja: 110 E Ft + Áfa.

## **8./ Eszközök bemutatása**

Részletes adatokat a csatolt 1 és 1/2. sz. mellékletek tartalmazzák.

	ezer Ft		
<b>Megnevezés</b>	<b>2009. 12. 31.</b>	<b>2010. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>
Befektetett eszközök	1 329 972	1 747 423	417 451
Forgóeszközök	1 217 128	788 706	-428 422
Aktív időbeli elhatárolás	11 308	70 534	59 226
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>2 558 408</b>	<b>2 606 663</b>	<b>48 255</b>

**8./1 Befektetett eszközök alakulása:**

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 1 747 423 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 417 451 E Ft növekedést mutat.

**Immateriális javak bruttó értékének alakulása**

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	9 938	272		10 210
Szellemi termék	11 749	2 470	604	13 615
<b>Immat.javak összesen</b>	<b>21 687</b>	<b>2 742</b>	<b>604</b>	<b>23 825</b>

Jelentősebb tételek az immateriális javak évközi növekedéséből:

Vagyoni értékű jog 272 E Ft

- NOD 32 vírusvédelem 122 E Ft

- könyvelő program fejlesztése 150 E Ft

Szellemi termék 2 470 E Ft

- Windows, office programok 452 E Ft

- PDF kezelő program 18 E Ft

- WizzAA labor szoftver 2 000 E Ft

**Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	17 801	120 000		137 801
Épület, épületrészek	146 373	36 000		182 373
Építmény	1 200 493	119 244		1 319 737
<b>Ingtalan, építmény összesen:</b>	<b>1 364 667</b>	<b>275 244</b>		<b>1 639 911</b>
Termelő berendezések, gépek	288 393	22 812	12 428	298 777
Egyéb berendezések, gépek	77 881	51 644	12 775	116 750
Befejezetlen beruházás	32 365	90 181		122 546
Beruházásra adott előleg	10 522	10 522		
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 773 828</b>	<b>439 881</b>	<b>35 725</b>	<b>2 177 984</b>

Jelentősebb tételek az Ingatlanok, építmények évközi növekedéséből:

Ingatlanok, építménynek 275 244 E Ft

- Pécs 23994/4 hrsz. telek 120 000 E Ft

- Ingatlan épület Zomba 20 000 E Ft

- Ingatlan épület Pécs 23994/4 hrsz. 16 000 E Ft

- Ingatlan épület Pécs 23994/4 hrsz. 40 000 E Ft

- Mikes u NA 200 szvíz rekonstrukció 6 606 E Ft

- Csokonai utca fűgyűjtő vezeték csere 33 264 E Ft

- Hunyadi u.NA 200 szvíz rekonstrukció	2 034 E Ft
- Epreskert u. NA 300 szvíz rekonstrukció	1 923 E Ft
- Aranytó u szvíz átemelő pótberuházás	34 E Ft
- Martos Flóra u ivóvíz vezeték rekonstrukció	1 041 E Ft
- Vasúti átjáró NA 400 rekonstrukció	3 749 E Ft
- Na 500 ivóvízvezeték rekonstrukció	3 573 E Ft
- Munkácsi M. u. vezeték rekonstrukció	6 626 E Ft
- Szakaszzoló akna átépítés	1 636 E Ft
- Szennyvíz labor felújítás	311 E Ft
- Sió 5 /a pótberuházás	105 E Ft
- Sió 9 jelű kút fúrása, bekötése	9 973 E Ft
- Kerékpártároló	3 531 E Ft
- Faház	200 E Ft
- Sió 1/A kút felújítás tisztítás	1 928 E Ft
- Térítés nélkül átvett házi bekötések (Szennyvíz)	1 059 E Ft
- Térítés nélkül átvett házi bekötések (Víz)	1 732 E Ft

<u>Termelő berendezések, gépek</u>	<u>22 812 E Ft</u>
------------------------------------	--------------------

- fázisjavító kondenzátor	359 E Ft
- hántoló gép	310 E Ft
- Szivattyú beszerzések	2 644 E Ft
- Iszap víztelenítő felújítás	632 E Ft
- Frekvencia váltó	751 E Ft
- Oxigén szenzor	300 E Ft
- Műszerek Labor	1 303 E Ft
- Aktív szénzsűrő Fürdő V. sz. kút	5 733 E Ft
- Távjelző	446 E Ft
- Szivattyú beszerzések	4 246 E Ft
- Utánfutó	216 E Ft
- Számítógépek, perifériák	182 E Ft
- Kis értékű tárgyi eszközök	5 690 E Ft

<u>Egyéb berendezések, felszerelések</u>	<u>51 644 E Ft</u>
--	--------------------

- Irodabútorok	675 E Ft
- Strandfelszerelések	478 E Ft
- Irodai felszerelések, berendezések	683 E Ft
- Számítástechnikai eszközök	1 117 E Ft
- Makita fűnyíró	688 E Ft
- Utánfutó	179 E Ft
- Konténerek	680 E Ft
- Klíma berendezés	432 E Ft
- Fűkasza	184 E Ft
- Laborműszerek beszerzése	28 510 E Ft
- Füstgenerátor	695 E Ft
- Opel Combo kisteher gépkocsik	11 741 E Ft
- VW Caddy kisteher gépkocsi	4 882 E Ft

Befejezetlen beruházás	90 181 E Ft
- új fürdő	75 902 E Ft
- Szőlőhegy vezeték bővítés	770 E Ft
- KEOP pályázatok	3 890 E Ft
- Lakatos üzem bővítés	2 016 E Ft
- Strand hőenergia ellátás	500 E Ft
- Strand csapadék terv	300 E Ft
- Vízbázis	2 600 E Ft
- Vezeték hálózati térkép	4 203 E Ft

### Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	7 326	2 668		9 994
Szellemi termékek	10 105	779	604	10 280
<b>Immat.javak összesen</b>	<b>17 431</b>	<b>3 447</b>	<b>604</b>	<b>20 274</b>

### Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület				
Épület, épületrészek	44 946	3 760		48 706
Építmény	348 231	33 916		382 146
Ingatlanok terven fel.écs	2 744			2 744
<b>Ingatlan, építmény összesen:</b>	<b>395 921</b>	<b>37 676</b>		<b>433 597</b>
Termelő berendezések, gépek	211 980	27 762	11 122	228 620
Egyéb berendezések, gépek	40 487	10 261	10 445	40 303
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>648 388</b>	<b>75 699</b>	<b>21 567</b>	<b>702 520</b>

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulását a 4. számú melléklet tartalmazza.

### Befektetett pénzügyi eszközök: 268 408 E Ft

Egyéb tartós részesedés soron 100 E Ft üzletrészt tartunk nyilván a Forrás Viziközmű Ellátó Kft-ben részesedésünk aránya 1,79 %.

### **Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: 8 070 E Ft**

Társaságunk koncessziós pályázaton elnyerte Bikács községben az üzemeltetést. A koncessziós pályázat előírása alapján külön egyszemélyes koncessziós társaságot kellett létrehozni.

a befizetett törzstőke 8 M Ft.

### **Egyéb tartósan adott kölcsön:**

Egyéb tartósan adott kölcsön soron tartjuk nyilván a dolgozóknak adott lakásépítési kölcsönt, mely 417 E Ft. Az éven belüli törlesztő részlet összege 179 E Ft, az egyéb rövid lejáratú követelés soron szerepel. Itt tartjuk még nyilván a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának kölcsönadott 260 millió forintot.

### **8.2./ Forgóeszközök alakulása:**

A forgóeszközök állománya a mérlegben 778 706 E Ft, amely az előző évhez képest 428 422 E Ft csökkenést mutat.

A készletek értéke 42 864 E Ft, mely 26 479 E Ft-al növekedett a nyitó állományhoz képest.

Anyagok értéke 23 166 E Ft, mely a következő anyagcsoportokból áll:

- építési anyag	3 562 E Ft
- egyéb alapanyag	9 377 E Ft
- új vízórák	1 652 E Ft
- használt vízórák	3 003 E Ft
- felújított vízórák	1 406 E Ft
- egyéb anyagok	672 E Ft
- segédanyagok	855 E Ft
- villamossági anyagok	17 E Ft
- Új szennyvíz szivattyúk	1 739 E Ft
- üzemanyagok	551 E Ft
- kenőanyagok	282 E Ft
- visszanyert egyéb anyagok	50 E Ft

Befejezetlen beruházások értéke: 17 027 E Ft.

Az áruk főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különféle göngyölegeket, melynek értéke 2 077 E Ft. Készletekre adott előlegek 594 E Ft.

### **Követelések alakulása:**

#### **Követelések értéke a mérlegben 478 452 E Ft.**

Az év végi vevő követelés 334 245 E Ft, mely az elszámolt értékvesztés összegével korrigáltan szerepel.

A vevő minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítése időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések után értékvesztést számoltunk el.

Az értékvesztés elszámolása a következőképpen alakult:

ezer Ft

<b>Időszak</b>	<b>kintlévőség</b>	<b>értékvesztés %</b>	<b>értékvesztés</b>
91-180 nap	36 541	20	731
181-360 nap	32 488	5	1 625
360 napon túli	73 546	25	18 387
<b>Értékvesztés összesen</b>			<b>20 743</b>

Az előző években már elszámoltunk a vevő tartozások után 11 852 E Ft értékvesztést, ezért a 2010. évben már csak a különbözetet 8 891 E Ft értékvesztést számoltunk el a ráfordítások között.

Az év végi vevőállomány 2010. december 31. állapot szerint 334 245 E Ft, melynek a bázis időszakhoz viszonyított összetétele a következő:

me: E Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2009. december 31.</b>	<b>2010. december 31.</b>	<b>Eltérés</b>
Határidőn belüli követelés	<b>128 088</b>	<b>153 688</b>	<b>25 600</b>
1 - 90 napon belüli tartozás	125 354	65 151	-60 203
91 – 180 napon belüli tartozás	31 763	29 532	-2 231
181 – 360 napon belüli tartozás	32 273	25 099	-7 174
360 – napon túli tartozás	32 998	60 775	27 777
<b>Összesen:</b>	<b>350 476</b>	<b>334 245</b>	<b>-16 231</b>
<b>Összes lejárt tartozás</b>	<b>222 388</b>	<b>180 557</b>	<b>-41 831</b>

A 360 napon túli tartozások összege 60 775 E Ft, mely 27 777 E Ft-al nagyobb a tavalyinál.

Ebből a csoportból jelentősebb vevő tartozások: Alfa Nova Kft 25 861 E Ft  
 Szekszárdi Korház 13 307 E Ft  
 Szekszárd Város Önk. 5 797 E Ft  
 Stúdiótherm Kft. 4 042 E Ft

Víz- szennyvízszolgáltatásból származó tartozások:

<b>Időszak</b>	<b>Lakossági tartozás</b>			<b>Közületi tartozás</b>			<b>Összesen</b>		
	<b>2009. E Ft</b>	<b>2010. E Ft</b>	<b>Eltérés E Ft</b>	<b>2009. E Ft</b>	<b>2010. E Ft</b>	<b>Eltérés E Ft</b>	<b>2009. E Ft</b>	<b>2010. E Ft</b>	<b>Eltérés E Ft</b>
<b>Határidőn belüli</b>	<b>69 178</b>	<b>66 979</b>	<b>-2 199</b>	<b>45 242</b>	<b>73 481</b>	<b>28 239</b>	<b>114 420</b>	<b>140 460</b>	<b>26 040</b>
<b>1-30 napos</b>	<b>22 389</b>	<b>17 669</b>	<b>-4 720</b>	<b>23 025</b>	<b>14 319</b>	<b>-8 706</b>	<b>45 414</b>	<b>31 988</b>	<b>-13 426</b>
31-90 napos	35 302	17 911	-17 391	32 844	6 484	-26 360	68 146	24 395	-43 751
91-180 napos	23 393	12 601	-10 792	7 306	6 196	-1 110	30 699	18 797	-11 902
181-360 napos	20 259	18 019	-2 240	7 547	5 697	-1 850	27 806	23 716	-4 090
360 napon túli	24 395	42 622	18 227	5 118	11 217	6 099	29 513	53 839	24 326
<b>Összesen:</b>	<b>194 916</b>	<b>175 801</b>	<b>-19 115</b>	<b>121 082</b>	<b>117 394</b>	<b>-3 688</b>	<b>315 998</b>	<b>293 195</b>	<b>-22 803</b>
<b>Lejárt összesen:</b>	<b>125 738</b>	<b>108 822</b>	<b>-16 916</b>	<b>75 840</b>	<b>43 913</b>	<b>-31 927</b>	<b>201 578</b>	<b>152 735</b>	<b>-48 843</b>

**Egyéb követelések**

Egyéb követelések **összege 144 207 E Ft.**

- dolgozók lakásépítési kölcsönének éven belüli törlesztése	179 E Ft
- végrehajtónak fizetett előleg	732 E Ft
- rövid lej. kölcsönadott pénzeszköz (MOL, Turisztikai Kft, Városfejlesztő Kft)	50 700 E Ft
- különféle egyéb követelés	4 920 E Ft
- szakképzési hozzájár., innovációs jár., vízterhelési díj túlf.	3 114 E Ft
- helyi adó túlfizetés	1 434 E Ft
- Társasági adó túlfizetés	23 606 E Ft
- Biztosítótól igényelt kártérítés	2 954 E Ft
- Folyamatos Áfa visszaigénylés	56 568 E Ft

**Értékpapírok:** társaságunknak nincs értékpapírja.

**Pénzeszközök**

A mérlegben a pénzeszközök értéke 267 390 E Ft, mely 551 644 E Ft csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva. A pénzeszköz csökkenését tulajdonosi döntés alapján a kölcsönadott pénzeszközök okozták.

- pénztár	438 E Ft
- bankbetétek	266 952 E Ft

**Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások összege 70 534 E Ft, a bázis időszakhoz képest 59 226 E Ft-tal növekedett. Az aktív időbeli elhatárolás főbb jogcím szerinti bontása a következő:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 28 518 E Ft:

- Vagyonkezelő Kft. ( kölcsön kamata)	3 561 E Ft
- SZD Megyei Jogú Város Önkorm. kölcsön kamat	16 847 E Ft
- Turisztikai Kft. kölcsön kamat	1 370 E Ft
- Városfejlesztési Kft. kölcsön kamat	1 730 E Ft
- Elhatárolt bérleti díj	5 010 E Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása 42 016 E Ft:

- vagyonbiztosítás	397 E Ft
- Bérleti díjelhatárolás	41 061 E Ft
- Szaklap előfizetés	358 E Ft
- Fűtés elhatárolás	200 E Ft

## 9./ Források bemutatása

Számszerű adatokat a 2 és a 3. számú melléklet tartalmazza.

ezer Ft

Megnevezés	2009. 12. 31.	2010. 12. 31.	Változás
Saját tőke	1 121 602	1 114 349	- 7 253
Céltartalékok	140 175		-140 175
Kötelezettségek	1 088 394	1 273 006	184 612
Passzív időbeli elhatárolások	208 237	219 308	11 071
<b>Források összesen:</b>	<b>2 558 408</b>	<b>2 606 663</b>	<b>48 255</b>

### A saját tőke alakulása

A saját tőke 7 253 E Ft-os csökkenését részben a 2005. évi adóellenőrzés során megállapított jelentős hibái okozták.

**Jegyzett tőke** összege 679 020 E Ft, melyben változás nem történt a 2010-es gazdasági évben.

**Tőketartalék** 211 320 E Ft.

**Eredménytartalék:** 210 540 E Ft

**Lekötött tartalék: 3 282 E Ft.**

Társaságunk 2010. évben fejlesztési tartalékot nem képzett.

2008. és a 2009. évben képzett fejlesztési tartalékból a 2010-es évben 104 386 E Ft-ot használtunk fel beruházásokra.

**Mérleg szerinti eredmény: 10 187 E Ft**

**Céltartalék:**

2010. évben céltartalékot nem képeztünk:

### **9.1 Kötelezettségek**

Kötelezettségek értéke a mérlegben 1 283 006 E Ft, mely 194 612 E Ft növekedést mutat.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek:**

Hosszú lejáratú kötelezettség 891 088 E Ft. Ezen a soron szerepel a kötvénykibocsátásból származó kötelezettségünk.

A Vízmű Kft. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat közgyűlésének 2008 február 28.-án kelt 57/2008/2007 ( II.28.) közgyűlési határozat alapján 2008 április 24.-én az OTP Bank Nyrt. Bevonásával – Csatornamű 2023 – elnevezésű, 850 M Ft névértékű svájci frank alapú kötvényt bocsátott ki.



**Passzív időbeli elhatárolások: 219 308 E Ft.**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 42 149 E Ft

Szennyvíziszap Szekszárd	18 897 E Ft
Szennyvíziszap Ócsény-Decs	6 808 E Ft
Prémium és jutalom elhatárolás	16 404 E Ft
Kiküldetés	40 E Ft

Halasztott bevételek 177 159 E Ft.

Fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások	16 271 E Ft
Fel nem használt fejlesztési célú támogatás még fel nem használt része	8 166 E Ft
Fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult fürdő beruházás	53 727 E Ft
Térítés nélkül átvett eszközök nettó értékének elhatárolása	98 995 E Ft

A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósult beruházások nyitó értéke 17 299 E Ft, 2010. évben támogatásból megvalósult beruházás nem volt, az elszámolt értékcsökkenés összege 1 028 E Ft-tal csökkentette a fejlesztési pénzeszközből megvalósult beruházások értékét.

A támogatásból megvalósult strandberuházás elhatárolásból visszavezetett értékcsökkenése 1 751 E Ft volt.

A térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolásából a nyitó tétel 100 149 E Ft, 2010-ben átvett eszközök értéke 2 791 Ft. A térítés nélküli eszközökből visszavezetett értékcsökkenés összege 3 945 E Ft volt.

2010-ben fejlesztési célú fel nem használt támogatás /közmű hozzájárulás/ nyitó értéke 7 086 E Ft volt. Az év folyamán beszedett összeg 1 080 E Ft, így a záró érték 7 086 E Ft volt.

A Kft. pénzügyi jövedelmi helyzetének gazdálkodási mutatóit a 6. sz. melléklet tartalmazza.

**Tevékenységi bevételek összetétele 2009. évi bázis és 2010. évi tény adatok alapján: adatok: E Ft-ban**

Megnevezés	Nettó árbevétel		% -os megoszlás	
	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év
Ivóvíz szolgáltatás	524 992	521 737	41,1	40,9
Kármentesítés	53 416	12 293	4,2	1,0
Szennyvízelvezetés, tisztítás	640 476	621 511	50,2	48,7
Fürdőszolgáltatás	28 904	28 781	2,3	2,3
Alaptevékenység összesen	1 247 788	1 184 322	97,8	97,5
Alaptevékenys. kív. tev. össz.	28 025	29 904	2,2	2,3
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 275 813</b>	<b>1 214 226</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

A Kft. tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére végzett közüzemi szolgáltatás.

**Víz- és csatornaszolgáltatás volumene és összetétele a 2010. évi tény és 2009. évi bázis időszak összehasonlításában:**

Megnevezés	Ivóvíz értékesítés				Szennyvíz elvezetés, tisztítás			
	2009. év em <sup>3</sup>	%-os mego.	2010. év em <sup>3</sup>	%-os mego.	2009. év em <sup>3</sup>	%-os mego.	2010. év em <sup>3</sup>	%-os mego.
Össz. volum.	1697,2	100	1651,8	100	2027,7	100	1865,3	100
<i>Ebből:</i>								
- lakossági	1248,2	73,54	1211,3	73,34	1243,2	61,3	1 177,3	63,12
- közületi	449	26,46	440,5	26,66	784,5	38,7	688	36,88

Belső felhasználás

2010. évben víz + szennyvíz: 96 e m<sup>3</sup>

2009. évben víz + szennyvíz: 95 e m<sup>3</sup>

A kft. pénzügyi jövedelmi helyzetének gazdálkodási mutatóit és a pénzeszközeinek változását a bázis időszakhoz viszonyítva a 5. sz. illetve 6. sz. mellékletek mutatják be.

A tárgyi eszközök aránya a tavalyi 43,9 %-ról 56,6 %-ra nőtt, ugyanakkor a forgóeszköz ellátottsági mutató 47,5 %-ról 30,2 %-re csökkent. Ezek mértéke az alaptevékenységhez szükséges, szükségszerűen magas eszközigényességet fejezi ki. A tőke ellátottsági mutató 48,5 %-ról 42,7 %-ra váltott. A likvid aktívák 2,065-ször fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató tartalmazza ugyan mindazokat a bizonytalansági tényezőket, melyek a vevők tartozásának behajtását befolyásolják, de ezzel együtt a finanszírozás folyamatosan biztosítja az üzemeltetéshez és a beruházások teljesítéséhez szükséges pénzeszközöket. A társaság pénzügyi helyzete stabil.

### **10./ Bevételek, ráfordítások, jövedelmezőség alakulása**

A 2010. évi gazdálkodás üzemi szintű értékelését és a jövedelmezőség alakulását a 7-10. sz. mellékletek tartalmazzák számszerűen.

A kft. 2010. évben realizált üzemi szintű bevétele 1 389 402 E Ft, a bázis időszakhoz képest 66 827 E Ft, azaz 5,1 %-os növekedést mutat.

Az értékesítés nettó árbevétele a víz ágazatnál a bázis árbevételnél 1,7 %-kal alacsonyabb. A beszámolási időszakban 45,3 ezer köbméterrel értékesítettünk kevesebb vizet, mint eközött évben.

A szennyvíz ágazat árbevétele a beszámolási időszakban 18 965 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. A szekszárdi lakossági és közületi fogyasztások aránya a tavalyihoz viszonyítva 5,1 %-kal illetve 21,3 %-al csökkent, ellenben az intézményi fogyasztási mennyiség 9,7 %-al nőtt, de itt jelentős a kiegészítő tevékenységek árbevétele (szippantás, iszapkezelés, szennyvíz vizsgálatok). A fürdő szolgáltatás árbevétele mindössze 0,4 %-al maradt a 2009. év- hez viszonyítva.

A nettó árbevétel változás összetevői a bázis időszakhoz viszonyítva:

2010. évi nettó árbevétel	1 214 226 E Ft
Nettó árbevétel csökkenés	61 587 E Ft
Csökkenés mérték	4,8 %

A nettó árbevétel változásának összetételét a 11. sz. tábla mutatja

Termelési-szolgáltatási feladataink során az alábbi ráfordítások merültek fel:

Anyagköltség	240 286 E Ft
Igénybevett szolgáltatások értéke	274 009 E Ft
Egyéb szolgáltatások értéke	33 921 E Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	108 E Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 275 E Ft
Személyi jellegű ráfordítások	411 086 E Ft
<u>Értékcsökkenési leírás</u>	<u>79 146 E Ft</u>
Termelési költségek összesen	1 039 831 E Ft
Le aktivált saját teljesítmény értéke	-29 994 E Ft
<u>Értékesítés termelési költségei összesen</u>	<u>1 009 837 E Ft</u>

A bázis időszaki időarányos termelési költségekhez viszonyítva a költségek 364 578 E Ft-tal növekedtek, mértéke 2,2 %.

**A személyi jellegű ráfordítások értéke: 411 086 E Ft**

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 51 703 E Ft melynek részletezését a 13.sz. táblázat mutatja

**Értékcsökkenés:**

2010. évben a számvitelben elszámolt elszámolható amortizáció összehasonlítása:

Megnevezés	Számvitelben elszámolt amortizációs érték E Ft
Terv szerinti amortizációs érték	73 400
100 E Ft alatti egyösszegű amortizáció	5 746
<b>Összesen</b>	<b>79 146</b>

**10/1. Egyéb ráfordítások és egyéb bevételek részletezése**

**Az egyéb ráfordítások 71 440 E Ft-tal terhelik az eredményt.**

Részletezésük:



Rendkívüli bevételként a térítés nélkül átvett eszközök éves értékcsökkenésének visszavezetését 6 724 E Ft összegben számoltuk el.

**Rendkívüli ráfordítások összege: 50 378 E Ft.**

Térítés nélkül átadott pénzeszköz értéke, valamint véglegesen nem fejlesztési célra átadott támogatás szerepel.

### **11. Mérleg szerinti eredmény levezetése:**

A beszámolási időszak üzemi eredménye 308 125 E Ft nyereség volt, az ágazati eredményeket a 7. sz. melléklet részletezi.

Az üzemi eredményt a pénzügyi műveletek eredménye -187 633 E Ft-tal csökkentti, így a szokásos vállalkozási eredmény 120 492 E Ft. A rendkívüli eredmény -43 654 E Ft veszteség, ezért az adózás előtti eredmény 76 838 E Ft.

Eredmény levezetés:

Üzemi eredmény	308 125 E Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	-187 633 E Ft
Rendkívüli eredmény	- 43 654 E Ft
Adózás előtti eredmény	76 838 E Ft
Adófizetési kötelezettség	6 651 E Ft
Adózott eredmény	70 187 E Ft
Osztalék	60 000 E Ft
<b>Mérleg szerinti eredmény I.</b>	<b>10 187 E Ft</b>

### **12./ A társasági adókötelezettség levezetése**

A társasági adótörvény előírásainak betartása mellett a következő módosító tételeket vettük figyelembe:

a.) Az adózás előtti eredményt növelő tételek:

- Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként, terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág és tárgyi eszköz állományból való kivezetéskor könyv szerinti értéke, mely az adózás előtti eredmény terheli  
82 682 E Ft
- Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege  
24 821 E Ft
- Adóév követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint adóévet megelőző évben a 7. § (1) ny. pontja alapján csökkentő tételként figyelembe vett összeg  
8 891 E Ft
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség.  
( Adott támogatás, véglegesen átadott pénzeszköz, reprezentációs költség, kis értékű ajándék)  
53 547 E Ft
- Adóellenőrzés során feltárt nem jelentős hiba.  
202 E Ft

**Növelő tételek összesen:**

**170 143 E Ft**

b.) Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalék felhasználása, bevételként elszámolt összeg

140 175 E Ft

Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a forgó eszközök közé való átsorolásakor számított nyilvántartási érték meghatározott része, amennyiben ráfordításként elszámolták

73 188 E Ft

**Csökkentő tételek összesen:****213 363 E Ft**

Fenti módosító tételek figyelembevételével a 2010. évi adóalap és adó összegének megállapítása:

a. Adózás előtti eredmény	76 838 E Ft
b. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	213 363 E Ft
c. Adózás előtti eredményt növelő tételek	170 143 E Ft
d. Adóalap (a-b+c)	33 618 E Ft
e. Társasági adó	4 862 E Ft

A társasági adótörvény évközi változása miatt 2010 év első félévében az adókulcs 19 %, a második félévben 10%. A törvényi előírás szerint az adóalapot napokra kell osztani és úgy kell megállapítani az adó alapot és a fizetendő adót.

Az összes adóalap 33 618 E Ft.

2010 június 30-ig számított arányos adóalap.  $33\,618/365 * 181 \text{ nap} = 16\,671 \text{ E Ft}$

Adó I. félévre  $16\,671 * 19 \% = 3\,167 \text{ E Ft}$ .

2010. július 1-től számított arányos adóalap.  $33\,618/365 * 184 \text{ nap} = 16\,947 \text{ E Ft}$

Adó II. félévre  $16\,947 * 10 \% = 1\,695 \text{ E Ft}$ .

**Összes fizetendő társasági adó: 4 862 E Ft**

## **II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A kiegészítő melléklet I. fejezetében a kft. 2010. évi gazdálkodási, vagyoni és pénzügyi jellemzői kerültek bemutatásra.

- A társaság tevékenységi köre szervezeti rendszere előző évhez képest nem változott, így a tárgyévi mérlegadatok összehasonlíthatóak, az átdolgozott bázis évi adatokkal.
- Az eszközök és források változását az 1. és 2. melléklet tartalmazza összetételükben a bázisidőszakhoz képest jelentős változásokat részleteztük.
- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének változását a kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza. Az értékcsökkenési leírás lineáris módon került elszámolásra negyedévenként, az üzembe helyezés napjától.
- Követelések miatt értékvesztést csak a 90 napon túli vevő állományra képeztünk a 2010. december 31-i állapot szerint, úgy hogy a mérlegkészítés időpontjáig, 2011. február 15-ig befolyt befizetést figyelembe vettük.

Készletekre értékvesztést nem számoltunk el.

### III. Eredmény kimutatás kiegészítése

A kft. számviteli és költség elszámolási rendszerét a vonatkozó számviteli előírások, valamint a termelés-szolgáltatási sajátosságok figyelembevételével dolgozta ki.

A végrehajtáshoz szükséges kapcsolódó belső szabályzatokat ennek megfelelően készítette el és adta ki.

Az eredmény kimutatás előző évhez történő értékeléséhez összehasonlítható bázis adat áll rendelkezésre. Az eredmény alakulás számszaki adatait a bevételek és ráfordítások változásainak eredményre gyakorolt hatását a 8. sz. melléklet részletezi.

*Az összehasonlított adatok alapján az alábbiak állapíthatók meg:*

A termelési költségek alakulását a 9. sz. melléklet részletezi. Az adatokat összehasonlítva a bázis adatokkal megállapítható, hogy meghatározó nagyságrendet képviselnek az anyag és anyagjellegű költségek, valamint a személyi jellegű ráfordítások, melyek aránya a termelési költségekből 92,3 %.

A magas arány a tevékenység jellegéből adódik, jellemzően magas költséget követel a szolgáltatás nyújtás:

- víz-, szennyvíztisztító vegyszerek, fenntartási anyagok felhasználása vonatkozásában,
- víz-, szennyvíz, fürdő szolgáltatás energia ellátásában,
- az alaptevékenység ellátásához és folyamatos biztosításához szükséges munkaigényesség miatti bérköltség és azok közterhei vonatkozásában.

Az amortizáció összege az időarányos bázishoz képest 7 096 E Ft-tal nőtt, az új beruházások megvalósulása miatt.

### IV. Ellenőrzés, önellenőrzés

Társaságunknál 2009. évben 2004 – 2005.évről átfogó ellenőrzés volt.

A beszámoló készítésének időpontjáig az első fokú ítélet elkészült 2009. évben, melyben megállapított adóhiányra, bírságra és kamatra céltartalékot képeztünk. A határozatot megfellebbeztük, mely 2010. évben vált jogerőssé, a feltárt hibákat évek szerinti bontásban az alábbi kimutatás tartalmazza:

## Több évet érintő hibák és hibahatások javítása

### 1. Jelentősebb összegű hibák minősítése

#### Hibákra, hiba hatásokra vonatkozó információk:

ezer  
forintban

Sorsz.	Megnevezés	2004. év	2005. év	2009. év	Összesen
1.	Egyéb bevételek		297		297
2.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	-7 000	-36 000		-43 000
3.	Bérfjárulékok	202	401		603
4.	Rendkívüli ráfordítások	7 000	46 750		53 750
5.	Adózás előtti eredményt növelő és csökkentő tételek összesen, előjeltől függetlenül	14 202	83 448		97 650
6.	Adófizetési kötelezettség előjeltől függetlenül	1 789	6 585		8 374
7.	Adózott eredményt növelő és csökkentő tételek összesen, előjeltől függetlenül	15 991	90 033		106 024
8.	A saját tőkét növelő és csökkentő tételek összesen, előjeltől függetlenül (mérleg szerinti eredmény)	1 991	17 439		19 430
9.	Eredményt és saját tőkét növelő és csökkentő tételek összesen, előjeltől függetlenül	17 982	107 472		125 454
10.	Mérleg főösszeg	1 229 220	1 284 878	2 558 408	
11.	Eredményt és saját tőkét növelő és csökkentő tételek %-a a mérleg főösszeghez képest	1,46	8,36		
12.	Saját tőke			1 121 602	1 121 602
13.	Saját tőkét növelő és csökkentő tételek %-a a 2009. évi saját tőkéhez képest				1,73

#### Hibák és hibahatások lényegességének vizsgálata

Jelentős összegű hibák és hibahatások a saját tőkét növelő és csökkentő értékeinek %-a a két évet együttvéve a hiba javításának évét megelőző, 2009. évi saját tőkéhez képest kisebb 20 %-nál (1,73 %), ezért a hiba nem lényeges hiba.

## 2. A 2004. évre feltárt hiba hatása 2004-ben, javítása és könyvelése 2010. évben

### Hiba megállapítása 2004.évre

Az üzletviteli tanácsadást pénzeszköz átadásnak minősítették	7.000 e Ft
Bírságok társasági adóalap növelő tétele	2.086 e Ft
Térítés mentesen átvett eszköz miatti adóalap növelő tétel	2.298 e Ft
<u>Szakképzési hozzájárulás megállapítása, adóalap csökkentő tétel</u>	<u>- 202 e Ft</u>
Társasági adóalap növelő megállapítás összesen:	11.182 e Ft

Társasági adó hiánya:  $11.182 \text{ e Ft} \times 16 \% = 1.789 \text{ e Ft}$

Szakképzési hozzájárulás hiánya: 202 e Ft

A táblázatban kimutatott hiba és hibahatások **2004. évre vonatkozóan nem jelentős összegű a hiba 1,46 %**, így a könyvelése a 2010. évben tárgyéviként történik az alábbiak szerint:

## 3. A 2005. évre feltárt hiba hatása 2005-ben, javítása és könyvelése 2010. évben

### Hiba megállapítása 2005. évre

Az üzletviteli tanácsadást egyéb szolg. helyett pénzeszköz átadásnak minősítették	36.000 e Ft
Helytelen adóalap csökkentés miatt társasági adóalap növelő	1.386 e Ft
Bírságok társasági adóalap növelő tétele	1.668 e Ft
Térítés mentesen átvett eszköz miatti adóalap növelő tétel	2504 e Ft
<u>Szakképzési hozzájárulás megállapítása, adóalap csökkentő tétel</u>	<u>- 401 e Ft</u>
Társasági adóalap növelő megállapítás összesen:	

Társasági adóhiánya:  $41.157 \text{ e Ft} \times 16 \% = 6.585 \text{ e Ft}$

Szakképzési hozzájárulás hiánya: 401 e Ft

Általános forg.adó hiánya pénzeszk. átadás miatt 10.750 e Ft

Általános forg.adó többlet a kiegészítő megállapítás alapján

(az önkormányzati támogatás arányosítása miatt) -297 e Ft

**A 2005. évre megállapított hibák, hibahatások jelentős összegűnek minősülnek a mérleg főösszegéhez viszonyítva meghaladta a 2 %-ot, 8,36 %-ot tesznek ki.**

Így elkülönített főkönyvi számlákon (2005. évi megjelöléssel) kell könyvelni és a 2010. évi beszámoló középső oszlopában a mellékelt beszámoló nyomtatvány kitöltése szerint kell szerepeltetni az adatokat.

## V. Tájékoztató kiegészítések

### Létszám, bérgazdálkodás, személyi jellegű kifizetések

A személyi jellegű kifizetéseket és létszám adatokat a 12. és 13. sz. melléklet tartalmazza. Termelési-szolgáltatási feladatainkat a beszámolási időszakban 116 fő teljes munkaidős dolgozóval láttuk el, 2 főt részmunkaidőben alkalmaztunk. A munkajogi létszám 118 fő volt. Munkaviszonya az év során 5 főnek szűnt meg, ebből 2 fő nyugdíjazás, 2 fő közös megegyezéssel távozott, 1 fő szerződés lejártja miatt. 2010. év folyamán 9 új dolgozó felvételére került sor.

A 2010. évben 272 674 E Ft bértömeggel gazdálkodtunk. Ebből a teljes munkaidős dolgozók részére 256 203 E Ft-ot, egyéb bértömegként 15 080 E Ft-ot fizettünk ki.

Az átlagkereset 187 270 Ft / hó / fő volt.

A 2010-ben végrehajtott alaphéremelés 4 % volt, melyet visszamenőleg január 1-től hajtottunk végre.

Az egyéb személyi jellegű juttatások értéke 51 703 E Ft.

Az étkezési utalványok összege, mind a melegkonyhai szolgáltatás esetén járó összeg 8 000,- Ft/hó/fő, ilyen címen felmerült költség 12 534 E Ft. A munkáltatói hozzájárulás mértéke a Patika Egészségpénztárba 4 500,- Ft/hó/fő, mely 5 974 E Ft kiadást jelentett.

Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulásra 6 410 E Ft kiadásunk volt, ennek havi egy főre kifizetett összege 5 000,- Ft/hó/fő.

## **2010. évi eredmény felhasználása**

A kft 2010. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette:

- a közüzemi szolgáltatásokat a fogyasztói igényeknek megfelelően biztosította,
- eszköz és pénzgazdálkodása az év folyamán tervszerű, kiegyensúlyozott volt.

Ennek alapján **kérjük, hogy a Taggyűlés a Szekszárdi Vízmű Kft. üzleti jelentését** és éves mérleg-beszámolóját **fogadja el** azzal, hogy:

- a 2010 évi mérlegét 2 606 663 E Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el.
- a beszámolási év adózott eredményét 70 187 E Ft-os összeggel állapítsa meg.
- AZ osztalék kifizetését 60 000 E Ft összegben állapítsa meg, mely a Szekszárdi Víz -és Csatornamű működését, likviditását nem veszélyezteti.
- Az év mérleg szerinti eredményét 10 187 E Ft összegben állapítsa meg

## **Veszélyes hulladék elszámolása, nyilvántartása**

Társaságunk telephelyein keletkező veszélyes hulladékokat a 98/2001. (VI.15.) Kormányrendeletnek megfelelően egymástól elkülönítve, fedett helyen, kármentő tálcákra vagy betonra helyezve gyűjtjük. Ezen anyagok kezelését társaságon belül szabályzat írja elő.

A veszélyes hulladékok telephelyekről történő gyűjtését az anyaggazdálkodási csoport végzi. Az összegyűjtött veszélyes hulladékokat központi gyűjtőhelyen tároljuk. A hulladékok forgalmáról telephelyenként és a gyűjtőhelyen tételes, mennyiségi nyilvántartás áll rendelkezésre.

Az évenként esedékes bejelentési kötelezettségünknek a 164/2003. (X.18.) Kormányrendeletnek megfelelően teszünk eleget.

A tevékenységgel kapcsolatos koordinálást a veszélyes hulladékok ártalmatlanítására történő átadást környezetvédelmi megbízott végzi.

Társaságunk központi telephelyéről 2010. évben 396 kg veszélyes hulladékot szállított ki.

2010. évi veszélyes hulladék anyag mérlegesoros adatait a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A 14. számú táblázatból kitűnik, hogy a beszámolási időszakban a veszélyes hulladékokból 1 230 kg veszélyes hulladék maradt központi gyűjtőhelyen.

**Szekszárd, 2011. április 15.**

**Artim Andrásné**  
ügyvezető igazgató

## ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÁLLOMÁNYÁNAK VÁLTOZÁSA

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2010. I. 1.	Záró 2010 XII.31.	Növekedés	Csökkenés
<b>A. Befektetett eszközök (I+II+III)</b>	<b>1 329 972</b>	<b>1 747 423</b>	<b>436 625</b>	<b>-19 174</b>
<b>I. Immateriális javak (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>4 256</b>	<b>3 551</b>	<b>1 691</b>	<b>-2 396</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	2 612	216		-2 396
4. Szellemi termékek	1 644	3 335	1 691	
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előleg				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
<b>II. Tárgyi eszközök (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>1 125 440</b>	<b>1 475 464</b>	<b>366 802</b>	<b>-16 778</b>
1. Ingatlan. és kapcs. vagyoni ért. jog.	968 746	1 206 314	237 568	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	76 413	70 157		-6 256
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 394	76 447	39 053	
4. Tenyészállatok				
4. Beruházások, felújítások	32 365	122 546	90 181	
5. Beruházásra adott előleg	10 522			-10 522
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<b>III. Befektetett pü-i eszközök (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>200 276</b>	<b>268 408</b>	<b>68 132</b>	<b>0</b>
1. Tartós rész. kapcs. váll.		8 070	8 070	
2. Tartósan adott kölcsön				
3. Egyéb tartós részesedés	100	100		
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló váll.				
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	200 176	260 238	60 062	
6. Tartós hitelvisz. megtest. értékpapír				
7. Bef. pü-i eszk. érték hely.				

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2010. I. 1.	Záró 2010 XII.31.	Növekedés	Csökkenés
<b>B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)</b>	<b>1 217 128</b>	<b>788 706</b>	<b>139 453</b>	<b>-567 875</b>
<b>I. Készletek (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>16 385</b>	<b>42 864</b>	<b>26 479</b>	<b>0</b>
1. Anyagok	15 931	23 166	7 235	
2. Befejezetlen term. és félkész term.	195	17 027	16 832	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	259	2 077	1 818	
6. Készletre adott előlegek		594	594	
<b>II. Követelések (1+2+3+4+5)</b>	<b>381 709</b>	<b>478 452</b>	<b>112 974</b>	<b>-16 231</b>
1. Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)	350 476	334 245		-16 231
2. Követelések kapcsolt vállalkozásból				
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben				
4. Váltó követelések.				
5. Egyéb követelések	31 233	144 207	112 974	
<b>III. Értékpapírok (1+2+3+4)</b>				
1. Részesedés kapcsolt vállalkoz.				
2. Egyéb részesedés				
3. Saját részvények, saját üzletrészek				
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
<b>IV. Pénzeszközök (1+2)</b>	<b>819 034</b>	<b>267 390</b>	<b>0</b>	<b>-551 644</b>
1. Pénztár, csekkek	882	438		-444
2. Bankbetétek	818 152	266 952		-551 200
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás (1+2+3)</b>	<b>11 308</b>	<b>70 534</b>	<b>59 226</b>	<b>0</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhat.	10 465	28 518	18 053	
2. Költségek, ráfordítások akt.időb.elh.	843	42 016	41 173	
3. Halasztott ráfordítások				
<b>Eszközök összesen (A+B+C)</b>	<b>2 558 408</b>	<b>2 606 663</b>	<b>48 255</b>	

## ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2009.XII.31.		2010.XII.31.	
	Érték E Ft	Részarány %	Érték E Ft	Részarány %
<b><u>Eszközök összetétele</u></b>				
A. Befektetett eszközök	1 329 972	52.0	1 747 423	67.0
B. Forgóeszközök	1 217 128	47.6	788 706	30.3
C. Aktív időbeli elh.-ok	11 308	0.4	70 534	2.7
<b>Összesen</b>	<b>2 558 408</b>	<b>100.0</b>	<b>2 606 663</b>	<b>100.0</b>

## FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSA

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2010. I. 1.	Záró 2010 XII.31.	Növekedés	Csökkenés
<b>D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>1 121 602</b>	<b>1 114 349</b>	<b>174 320</b>	<b>-181 573</b>
I. Jegyzett tőke	679 020	679 020		
- visszavásárolt tul. rész. névértéken				
II. Jegyzett, de még be nem fiz. (-)				
III. Tőke tartalék	211 320	211 320		
IV. Eredménytartalék	36 220	210 540	174 320	
V. Lekötött tartalék	107 668	3 282		-104 386
VI. Értékelési tartalék				
VII. Mérleg szerinti eredmény	87 374	10 187		-77 187
<b>E. Céltartalék (1+2+3)</b>	<b>140 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-140 175</b>
1. Céltart. várható kötelezettségekre	129 149			-129 149
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	11 026			-11 026
3. Egyéb céltartalék				
<b>F. Kötelezettségek (I+II+III)</b>	<b>1 088 394</b>	<b>1 273 006</b>	<b>69 167</b>	<b>115 445</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (1+2+3)</b>				
1. Hátrasorolt kötel. kapcs. váll. szem.				
2. Hátrasorolt kötel. egyéb részes.viszonyban levő vállalk.szemben				
3. Hátrasorolt kötel. egyéb gazd. szem.				
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>775 643</b>	<b>891 088</b>	<b>0</b>	<b>115 445</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcs.				
2. Átváltoztatható kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	775 643	891 088		115 445
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelez. kapcs. vállalk. szem.				
7. Tartós kötelez. egyéb részesedési viszonyban levő				
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2010. I. 1.	Záró 2010 XII.31.	Növekedés	Csökkenés
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>312 751</b>	<b>381 918</b>	<b>69 167</b>	<b>0</b>
1. Rövid lejáratú kölcsön				
- átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	63 318	79 208	15 890	
3. Vevőktől kapott előlegek	302	7 034	6 732	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91 016	123 298	32 282	
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz.levő vállalk.szemben				
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	158 115	172 378	14 263	
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (1+2+3)</b>	<b>208 237</b>	<b>219 308</b>	<b>12 147</b>	<b>-1 076</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhat.				
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 225	42 149		-1 076
3. Halasztott bevételek	165 012	177 159	12 147	
<b>Források összesen:</b>	<b>2 558 408</b>	<b>2 606 663</b>	<b>48 255</b>	

## FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2009.XII.31.		2010.XII.31.	
	Érték E Ft	Részarány %	Érték E Ft	Részarány %
<b><u>Források összetétele</u></b>				
D. Saját tőke	1 121 602	43.8	1 114 349	42.8
E. Céltartalék	140 175	5.5	0	0.0
F. Kötelezettség	1 088 394	42.5	1 273 006	48.8
G. Passzív időbeli elhat.-ok	208 237	8.1	219 308	8.4
<b>Összesen</b>	<b>2 558 408</b>	<b>100.0</b>	<b>2 606 663</b>	<b>100.0</b>

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK  
NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA**

2010. év

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2010. I. 1.	Növekedés 2010.év	Csökkenés 2010.év	Záró érték 2010. XII. 31.
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>4 256</b>	<b>1 691</b>	<b>-2 396</b>	<b>3 551</b>
1. Alapítás-átszerv.értéke				0
2. Kísérleti fejl.aktív értéke				0
3. Vagyoni értékű jogok	2 612		-2 396	216
4. Szellemi termékek	1 644	1 691		3 335
5. Üzleti vagy cégérték				0
6. Immateriális jav.adott előleg				0
7. Immateriális jav.értékhely.				0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 125 440</b>	<b>366 802</b>	<b>-16 778</b>	<b>1 475 464</b>
1. Ingatlanok	968 746	237 568		1 206 314
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	76 413		-6 256	70 157
3. Egyéb berendezések, felszer, járművek	37 394	39 053		76 447
4. Beruházások	32 365	90 181		122 546
5. Beruházásra adott előlegek	10 522		-10 522	0
6. Tárgyi eszk.értékhely.				0

## CASH FLOW KIMUTATÁS

2010. Év

Adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	±	2009. év tény	2010. év tény
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13 sorok)</b>		<b>166 004</b>	<b>21 061</b>
1. Adózás előtti eredmény	±	199 193	76 838
2. Elszámolt amortizáció	+	72 050	79 146
3. Elszámolt értékvesztés	+	7 032	8 981
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	±	104 282	140 175
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	±	-352	1 808
6. Szállítói kötelezettség változása	±	20 493	-32 282
7. Egyéb rövid lej. köt. változása	±	-25 898	16 885
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	7 908	11 071
9. Vevő követelés változása	±	-135 432	-16 231
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	16 423	-139 453
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	12 124	-59 226
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-41 819	-6 651
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-70 000	-60 000
<b>II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás (14-16 sorok)</b>	-	<b>-137 348</b>	<b>-352 443</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-137 348	-352 443
15. Befektetett eszközök eladása	+		
16. Kapott osztalék	+		
<b>III. Pénzügyi művelésből származó pénzeszköz-változás (17-27 sorok)</b>		<b>-281 898</b>	<b>-220 262</b>
17. Részvény kibocsátás bevétele	+		
18. Kötvény kibocsátás bevétele	+		
19. Hitel és kölcsön felvétele	+		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetét.törlesztése, megszűnt.beváltása	+		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22. Részvénybevonás (tőke leszáll.)	-		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-63 318	-63 318
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-10 000	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-200 000	-100 000
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-8 580	-56 944
27. Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszúlejáratú kötelez.változása	±		
<b>IV. Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III sorok)</b>	±	<b>-253 242</b>	<b>-551 644</b>

## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

Megnevezés	Mutató számítása	Mutató %	
		2009.évi bázis	2010.évi tény
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	43.9	56.6
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	47.5	30.2
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	48.5	42.7
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	97.0	114.2
Likviditás	$\frac{\text{Likvid aktívák}}{\text{Likvid passzívák}}$	389.2	206.5
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{nettó árbev.+egyéb bev}}$	15.1	5.5
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	7.8	2.9
Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	17.8	6.9

## ÜZEMI SZINTŰ BEVÉTEL, RÁFORDÍTÁS ÉS EREDMÉNY ALAKULÁSA ÁGAZATI BONTÁSBAN

Adatok: E Ft

Megnevezés	Ivóvíz szolg.	Szennyvíz szolg.	Fürdő szolg.	Egyéb ágazati tevékenység	Összesen
<b><u>2009. évi bázis adatok</u></b>					
Nettó árbevétel	578 408	660 749	28 904	28 025	1 296 086
Egyéb bevétel	10 792	12 750	2 125	822	26 489
<b>Üzemi bevétel össz:</b>	<b>589 200</b>	<b>673 499</b>	<b>31 029</b>	<b>28 847</b>	<b>1 322 575</b>
Közvetlen ktg.	308 726	334 375	99 754	20 706	763 561
Üzemi ktg.	24 615	17 903	3 746	667	46 931
Igazgatás, anyagig, jóléti, szoc.ktg ELÁBÉ, közvetített szolg	70 841	85 522	14 311	6 141	176 815
Egyéb ráfordítás	75 931	90 145	14 950	5 783	186 809
<b>Üzemi ráfordítás össz:</b>	<b>480 113</b>	<b>527 945</b>	<b>132 761</b>	<b>33 297</b>	<b>1 174 116</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>109 087</b>	<b>145 554</b>	<b>-101 732</b>	<b>-4 450</b>	<b>148 459</b>
<b><u>2010. évi tény adatok</u></b>					
Nettó árbevétel	534 030	640 155	28 781	29 904	1 232 870
Egyéb bevétel	56 364	78 301	14 429	7 422	156 516
<b>Üzemi bevétel össz:</b>	<b>590 394</b>	<b>718 456</b>	<b>43 210</b>	<b>37 326</b>	<b>1 389 386</b>
Közvetlen ktg.	270 408	354 246	117 150	29 237	771 041
Üzemi ktg.	19 369	15 569	3 454	878	39 270
Igazgatás, anyagig, jóléti, szoc.ktg ELÁBÉ, közvetített szolg	70 373	100 204	18 497	10 436	199 510
Egyéb ráfordítás	23 043	39 464	5 898	3 035	71 440
<b>Üzemi ráfordítás össz:</b>	<b>383 193</b>	<b>509 483</b>	<b>144 999</b>	<b>43 586</b>	<b>1 081 261</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>207 201</b>	<b>208 973</b>	<b>-101 789</b>	<b>-6 260</b>	<b>308 125</b>

## JÖVEDELMEZŐSÉG, EREDMÉNY ALAKULÁSA TEVÉKENYSÉGEKRE ÖSSZESEN

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2009. évi bázis	2010. évi tény	Eredményre gyakorolt hatás	
			+	-
<b>Bevételek</b>				
1. Belföldi értékesítés nettó árbev	1 275 813	1 214 226	-61 587	
2. Exportértékesítés nettó árbev	-			
3. Nettó árbevétel összesen (1+2)	1 275 813	1 214 226	-61 587	
4. Egyéb bevételek	46 762	175 176	128 414	
5. Üzemi szintű bevétel (3+4)	1 322 575	1 389 402	66 827	
6. Pénzügyi műv. bevétele	70 296	32 597	-37 699	
7. Rendkívüli bevételek	7 101	6 724	-377	
8. Bevételek összesen (5+6+7)	1 399 972	1 428 723	28 751	
<b>Ráfordítások</b>				
9. Ért. elsz. kvetlen önkgt.	762 952	771 059		8 107
10. Eladott áruk besz. értéke	110	108	-2	
11. Eladott szolg. értéke	625	1 275	650	
12. Ért. közvetlen ktg (9+10+11)	763 687	772 442		8 755
13. Ért, forg. ktg.	-	-		
14. Igazgatási ktg.	175 972	198 126		22 154
15. Egyéb általános ktg.	47 648	39 269		-8 379
16. Ért. közvetett ktg. (13+14+15)	223 620	237 395		13 775
17. Egyéb ráfordítások	186 809	71 440		-115 369
18. Üzemi szintű ráf. össz (12+16+17)	1 174 116	1 081 277		-92 839
19. Pénzügyi ráfordítások	16 463	220 230		203 767
20. Rendkívüli ráfordítások	10 200	50 378		40 178
21. Ráfordítások összesen:	1 200 779	1 351 885		151 106
<b>EREDMÉNY</b>				
22. Üzemi szintű eredmény (5-18)	148 459	308 125	154 656	
23. Pénzügyi műv. ered. (6-19)	53 833	-187 633	-133 800	
24. Rendkívüli eredmény (7-20)	-3 099	-43 654	-40 555	
25. Adózás előtti eredmény (22+23+24)	199 193	76 838	-127 365	
26. Társasági adó befiz. köt.	41 819	6 651		-35 882
27. Osztalék befiz. köt.	70 000	70 000		
28. Mérleg szerinti eredmény (25-26)	87 374	187	-87 187	

## TERMELÉSI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

Adatok: E Ft

Megnevezés	2009. évi bázis	2010. évi tény	Költségváltozás (tény-bázis)	
			Növekedés	Csökkenés
Anyagköltség	72 609	88 988	16 379	
Villamos energia	149 218	120 512		-28 706
Üzemanyag	17 877	21 979	4 102	
Gáz költség	9 181	8 807		-374
<b>Nettó anyagköltség</b>	<b>248 885</b>	<b>240 286</b>	<b>20 481</b>	<b>-29 080</b>
Igénybevett szolg.	272 590	274 009	1 419	
Egyéb szolg.	27 429	33 921	6 492	
Eladott áruk besz.értéke	110	108		-2
Eladott szolg. értéke	625	1 275	650	
<b>Anyagjellegű ráfordítások össz:</b>	<b>300 754</b>	<b>309 313</b>	<b>8 561</b>	<b>-2</b>
Béreköltség	251 692	273 424	21 732	
Személyi jell.kifiz.	41 001	51 703	10 702	
Bérbírlékok	84 288	85 959	1 671	
<b>Személyi jell. ráf össz:</b>	<b>376 981</b>	<b>411 086</b>	<b>34 105</b>	<b>0</b>
Értékcsökkenés	72 050	79 146	7 096	
<b>Termelési költség össz:</b>	<b>998 670</b>	<b>1 039 831</b>	<b>70 243</b>	<b>-29 082</b>
Le: Aktivált saját teljesítmények értéke	-11 363	-29 994	-10 406	
<b>Értékesített termékek, szolgáltatások term. ktg.</b>	<b>987 307</b>	<b>1 009 837</b>	<b>59 837</b>	<b>-29 082</b>

## TERMELÉSI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

Adatok: %

Megnevezés	2009. évi bázis	2010. évi tény	Költségváltozás (tény-bázis)	
			Növekedés	Csökkenés
Anyagköltség	7.3	8.6	1.3	
Villamos energia	14.9	11.6		-3.3
Üzemanyag	1.8	2.1	0.3	
Gáz költség	0.9	0.8		-0.1
<b>Nettó anyagköltség</b>	<b>24.9</b>	<b>23.1</b>	<b>1.6</b>	<b>-3.4</b>
Igénybevett szolg.	27.3	26.4		-0.9
Egyéb szolg.	2.7	3.3	0.6	
Eladott áruk besz.értéke	0.0	0.0		
Eladott szolg. értéke	0.1	0.1		
<b>Anyagjellegű ráfordítások össz:</b>	<b>30.1</b>	<b>29.7</b>	<b>0.6</b>	<b>-0.9</b>
Béreköltség	25.2	26.3	1.1	
Személyi jell.kifiz.	4.1	5.0	0.9	
Bérráulékok	8.4	8.3		-0.1
<b>Személyi jell. ráf össz:</b>	<b>37.7</b>	<b>39.5</b>	<b>2.0</b>	<b>-0.1</b>
Értékcsökkenés	7.3	7.6	0.3	
<b>Termelési költség össz:</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>		
Le: Aktivált saját teljesítmények értéke	-1.2	-3.0		-1.8
<b>Értékesített termékek, szolg. term. ktg.</b>	<b>98.8</b>	<b>97.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-1.8</b>

## Bevételek alakulása

Megnevezés	2009. évi tény E Ft	2010. évi tény E Ft	Index %
Ivóvízszolg. bevétele Szekszárd	494 597	475 084	96.1
Ivóvízszolg. bevétele Őcsény	15 875	15 764	99.3
Ivóvízszolg. bevétele Zomba		10 701	
<b>Ivóvízértékesítés összesen:</b>	<b>510 472</b>	<b>501 549</b>	<b>98.3</b>
Egyéb vízág bevét	67 936	32 481	47.8
<b>Ivóvízág. bevét.összesen:</b>	<b>578 408</b>	<b>534 030</b>	<b>92.3</b>
Csatornaszolg. árbev. Szekszárd	554 358	531 063	95.8
Csatornaszolg. árbev. Őcsény-Decs	43 778	43 086	98.4
Csatornaszolg.árbev. Sárpilis- Várdomb	5 302	4 994	94.2
<b>Szennyvízelvez. összesen</b>	<b>557 959</b>	<b>579 143</b>	103.8
Egyéb szennyvízág bev.	37 038	42 368	114.4
<b>Szennyvízág. bevét. összesen:</b>	<b>640 476</b>	<b>621 511</b>	<b>97.0</b>
Fürdőszolg. bevétele	28 904	28 781	99.6
<b>Alaptev. nettó árbev. összesen:</b>	<b>1 247 788</b>	<b>1 184 322</b>	<b>94.9</b>
<b>Alaptev. kívüli nettó árbev összesen</b>	<b>28 025</b>	<b>29 904</b>	<b>106.7</b>
<b>Nettó árbevétel összesen:</b>	<b>1 275 813</b>	<b>1 214 226</b>	<b>95.2</b>
Egyéb bevétel	46 762	175 176	374.6
<b>Üzemi bevétel összesen:</b>	<b>1 322 575</b>	<b>1 389 402</b>	<b>105.1</b>
Pénzügyi bevétel	70 296	32 597	46.4
Rendkívüli bevétel	7 101	6 724	94.7
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>1 399 972</b>	<b>1 428 723</b>	<b>102.1</b>

## LÉTSZÁM, MUNKABÉR, SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK

a.) Létszám összetétele

Megnevezés	Létszám fő		% -os megoszlás	
	2009.évi bázis	2010. évi tény	2009.évi bázis	2010. évi tény
Teljes munkaidős fizikai	82	87	73.2	75.0
Teljes munkaidős szellemi	30	29	26.8	25.0
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>112</b>	<b>116</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>
Részmunkaidős, nyugdíjas	1	2	0.9	1.7
<b>Összes foglalkoztatott létszám</b>	<b>113</b>	<b>118</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

b.) Munkabér, személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	Összes költség E Ft	
	2009.évi bázis	2010. évi tény
Teljes munkaidős fizikai	153 955	166 606
Teljes munkaidős szellemi	86 412	89 597
Teljes munkaidős összesen:	240 367	256 203
Részmunkaidős, nyugdíjas, állományon kívüli	11 325	16 471
<b>Munkabér összesen:</b>	<b>251 692</b>	<b>272 674</b>
<b><u>Személyi jellegű kifizetések</u></b>		
Teljes munkaidős fizikai	30 019	37 847
Teljes munkaidős szellemi	10 982	13 856
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>41 001</b>	<b>51 703</b>
Részmunkaidős, nyugdíjas állományon kívüli		
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>41 001</b>	<b>51 703</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK

Jogcím	2009. évi tény E Ft	2010. évi tény E Ft	Eltérés E Ft	Változás index %
Étkezési hozzájár.	8 226	12 534	4 308	152.4
Betegsz.+ táppénz	2 756	1 942	-814	70.5
Reprezentáció	4 034	1 998	-2 036	49.5
Évek utáni jutalom	609	1 642	1 033	269.6
Munkába járás ktg	709	1 153	444	162.6
Belföldi utazás	2 165	2 685	520	124.0
Külföldi utazás	146	103	-43	70.5
Segélyek	139		-139	
Üzemanyag megtak.	146	172	26	117.8
Önkéntes Nypénztár	6 334	6 410	76	101.2
Önkéntes Patika Pénztár	5 967	5 974	7	100.1
Végkielégítés kor eng nyug.	2 977	3 984	1 007	133.8
Jóléti, kulturális ktg	276	300	24	108.7
Munkaruha	437	119	-318	27.2
Védőital	1 186	1 085	-101	91.5
Védőruha	1 344	1 443	99	107.4
Napidíj	81	266	185	328.4
Külföldi napidíj				
Szállás ktg	224	868	644	387.5
Term. juttat. Szja	690	7 116	6 426	1 031.3
Term. juttat.	279	1 900	1 621	681.0
Lakásépítési számla kezelési költség	11	9	-2	81.8
Egyéb bérjellegű (FB)			0	
Csekély értékű ajándék	2 265		-2 265	0.0
<b>Mindösszesen</b>	<b>41 001</b>	<b>51 703</b>	<b>10 702</b>	<b>126.1</b>

**Veszélyes hulladék anyagmérleg összesítő  
2010. Év**

A veszélyes hulladék megnevezése, kódszáma	Veszélyességi osztály	Nyitó 2010. 01. 01. (kg)	Készlet- növekedés (kg)	Készlet- csökkenés (kg)	Záró 2010.12.31. (kg)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
fáradtolaj 130205*	II.	0			0
veszélyes anyaggal szennyezett abszorbensek, törlőkendők 150202*	II.	20	8	0	28
olaj szűrő 160107*	II.	0			0
veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék 150110*	II.	950	10	0	960
használt akkumulátor 160601*	I.	0			0
használt elemek 160602*	I.	0			0
bontásból aszfalt 170903*	III.	0			0
szennyezett műanyag 160709*		0			0
szárazelem 200133*		1	15	15	1
hajtógázos flakon 150111*		24	2	0	26
vegyszer hulladék 160506*		1			1
Egyéb hajtómű és kenőolaj 130208*		160	10	0	170
PCB-ket tartalmazó alaktrész 160109*		0	381	381	0
elektronikai hulladék 200135*		6	30		36
kátrány hulladék 050108*	II.	0			0
fugázó tömítő anyag 080409*	II.	0			0
Fénycső		0	8	0	8
<b>Veszélyes hulladék összesen</b>		<b>1 162</b>	<b>464</b>	<b>396</b>	<b>1 230</b>