

Kelebiai Víziközmű-társulat

6423 Kelebia, Ady Endre út 114.

Adószám: 14071722-1-03

Cégjegyzékszám: 03-16-000056

KSH: 14071722-4299-133-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. 10. 26. – 2017. 10. 24.

Végelszámolást záró beszámolóhoz

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva "

Kelebia, 2017. október 26.

Általános rész

A gazdálkodó bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 6423 Kelebia, Ady E út 114.

- működési forma: Vízgazdálkodási társulat

- törzstőke nagysága: 0,- Ft

- alapítás, alakulás időpontja: 2007. október 9.

- alaptevékenység: Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

- tagok: Az érdekeltségi területen ingatlantulajdonnal rendelkező vagy ingatlant egyéb jogcímen használó természetes és jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaságok.

A mérlegkészítés pénzneme: Forint

A mérlegkészítés fordulónapja: 2017.10.24.

A mérlegkészítés időpontja: 2017.10.26.

Számviteli politika

A társulat a számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a társulat beszámolója reálisan mutatja a jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A mérleget „A „ változatban készíti. A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al-, és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

A társulat a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Az értékcsökkenés tervezésekor az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az 100. 000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatbavételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

A társulat az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Ha a társulat szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. A mennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerint, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök értéke 0 e Ft.

Forgóeszközök:

A készletek, a követelések, az értékpapírok és a pénzeszközök tárgy évi értéke 0 e Ft.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz. A tárgy évben aktív időbeli elhatárolás nem volt.

A tárgyévi mérleg eszköz oldalának értéke 0 e Ft.

Saját tőke:

A társulat 2007. 10. 09-én Víziközmű társulat lévén törzstőke nélkül alakult. Cégbírósági bejegyzésére 2008. 01. 03-án került sor.

A társulat céltartalékot nem képzett.

A társulat a korábbi évek mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezte, melynek összege 17.474 e Ft.

A társulat adózott eredménye -17.474 e Ft.

A társulat kötelezettségeinek értéke 0 e Ft.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz. Az érintett beszámolási időszakban passzív időbeli elhatárolás nem volt.

A tárgyévi mérleg forrás oldalának összege 0 e Ft.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társulat egyéb bevételeinek összege 82 e Ft, itt került kimutatásra a szerződés módosítási díj befolyt összege 2 e Ft, kerekítési különbözet 1 e Ft és a kivezetett érdekeltségi hozzájárulás 79 e Ft értékben.

Az anyagjellegű ráfordítások között szerepeltettük a társulat anyagköltségeit (irodaszerek, nyomtatványok) 37 e Ft, az igénybe vett szolgáltatások költségeit (bérleti díjak, postaköltség, könyvelési díj, pénzügyi tanácsadás stb.) 3.388 e Ft és az egyéb szolgáltatások értékét (bankköltség, hatósági díj, stb.) 936 e Ft értékben. A tárgyévi anyagjellegű ráfordítások értéke 4.361 e Ft.

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2017-es év 10.24-ig tartó időszakában 625 e Ft volt, ez az összeg tartalmazza a tárgyévi bérköltség (437 e Ft), bérjárulék (104 e Ft) és kiküldetési díj (84 e Ft) összegét.

Az értékcsökkenési leírás összege tárgy időszakban 55 e Ft.

Egyéb ráfordításként 12.533 e Ft-ot mutattunk ki, mely 1 e Ft kerekítési különbözetből, 2 e Ft szerződés módosítási díjból és 12.530 egyéb ráfordításból áll (Önkormányzatnak átadott pénzeszköz, kivezetett befejezetlen beruházás, LTP kivezetés).

Az üzemi eredmény így -17 492 e Ft.

A társulat pénzügyi műveleteinek bevételi között szerepeltettük a tárgyévi kapott kamatokat, 18 e Ft-ot.

A tárgyévben -17.474 e Ft adózás előtti eredmény keletkezett, ami megegyezik az adózott eredménnyel, ugyanis a társulat nem alanya a társasági adónak.

Tájékoztató rész

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társulatnak nincsenek.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A társulat tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A tárgyévben foglalkoztatottak száma: 0 fő.

A számviteli törvény szerinti összehasonlíthatóság nem biztosított, így egyoszlopos beszámoló készítésére került sor.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége:
KISS-TIKE Kft 7150 Bonyhád, Dózsa György utca 1. Tel: 74 / 451-157.

A mérleget Kiss Lóránd, mérlegképes könyvelő állította össze (reg. száma: 140869).

A beszámoló összeállításánál a 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján és a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet alapján jártunk el.

Kelebia, 2017. október 26.

Kelebiai Víziközmű-társulat

H-6423 Kelebia, Ady E. u. 114

Számla szám: 53100049-10001765a társulat vezetője

Adószám: 14071722-1-03

Telefon: 77-454-201

(képviselője)