

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.  
6600 Szentes, Csongrádi út 3.

# ÉVES BESZÁMOLÓ

2008.

2009. május 4.

**Kiegészítő melléklet**  
a Szentesi Víz- és Csatornamű Kft. 2008. évi éves beszámolójához

## **I. Általános rész**

Társaságunk tevékenységét 1994. július 1-én kezdte meg. A cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-003051, adószáma: 11092636-2-06. A cég székhelye: 6600 Szentés, Csongrádi út 3. A törzsbetét 1994. augusztus 1-től 2003. május 31-ig 24.420.000.- Ft volt. 2003. májusában a tulajdonos Szentés Város Önkormányzata úgy döntött, hogy csökkenti a jegyzett tőkét és ezzel egyidőben a tőketartalékból elvonja a szennyvíztelepet. Ennek megfelelően a jegyzett tőke összege 2003. október 9-től 18.420.000 Ft.

A társaság működési területe Szentés Város (melybe beletartozik Magyartés, Lapistó, Kajánújfalu és Veresháza is).

## **II. Specifikus rész**

Társaságunk a számviteli politikában rögzítetten az eszközök értékelését a Számviteli törvény alapján végzi. A számviteli politikát a számviteli törvény változásához igazítottuk. A mérlegkészítés időpontját, a tárgy évet követő év március 31. napjában határoztuk meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának módjaként a bruttó érték alapján történő értékcsökkenési elszámolási módszert használjuk. Ennek néhány sajátossága:

Az immateriális javak között nyilvántartott szoftverek amortizációs kulcsa 33%.

A tárgyi eszközök amortizációját az egyedenként megállapított várható élettartamból számolt amortizációs kulcsokkal számítjuk.

A fentieknek megfelelően:

- Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára, illetve előállítási értéke nem haladja meg az 100.000 Ft-ot, egyszeri értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára, illetve előállítási értéke nem haladja meg a 200.000 Ft-ot, 50 %-os értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- Maradvány értékkel a társaság tevékenységének sajátosságához igazodva csak olyan esetben számoltunk, ha az eszköz élettartama végén a maradvány értéke meghaladja a hulladékértéket (feltéve, hogy a tervezett hasznos élettartam nem rövidebb, mint az adótörvény által elfogadott écs. kulcsokból számolható élettartam).

Eszközeink értékbeni összetételét az 1. számú táblázat tartalmazza.

A nullás számlaosztályban tartjuk nyilván a Szentés Városától működtetésre átvett közmű vagyont. A nullás számlaosztályban tartjuk továbbra is nyilván a korábban használatbavételkor egy összegben elszámolt, kis értékű tárgyi eszközöket, az apportálással egy időben nulla értéken kapott közmű vagyont is.

## **Beruházás, fenntartás**

### *Vízszolgáltatás*

A vízszolgáltatás területén folytattuk a rekonstrukciós munkákat. Ennek során Kajánújfalu teljes területén az összes vízvezetékét kicseréltük, 1335 m gerincvezeték és 1002 m bekötővezeték épült. Át-húzódo beruházásként befejeztük a 489 m hosszú Nagyvölgy sor – Vecseri utcai körvezetéképítést. A Kertész utcában 177 m, a Szűrszabó N.I. utcában 76 m, a Szarvasi út mellett 27 m vezetékét építettünk meg. Forrásátadásból valósítottuk meg a Bartha János Szakközépiskola tangazdaságát ellátó 540 m gerinc és bekötővezetékét a Lapistóra menő út mellett, valamint a magyartésre menő út melletti 174 m gerincvezetékét.

3 db ivóvízszivattyút vásároltunk, így vidéki gépházaink is rendelkeznek megfelelő, és hatásfokban is korszerű tartalékszivattyúkkal.

#### *Szennyvízszolgáltatás*

A szennyvízszolgáltatás területén 2 darab szivattyút vásároltunk, részben tartaléknak. A Dr.Berényi I. utcai átemelő szivattyúit a gyűjtőhálózat bővülése miatt korábban nagyobb kapacitású szivattyúkra cseréltük. Ennek következtében a befogadó csatorna időszakos túlfolyásának elkerülése érdekében a szivattyúk indító-leállító vezérlésének ideiglenes jelzőkábelét ebben az évben véglegesre építettük 440 m hosszban.

A Nagyhegyi öblözet csatornahálózatának átadásával és próbaüzemének elvégzésével, ténylegesen befejeződött Szentés város 2004. óta tartó csatornázás kivitelezési programja. Az összes mű rendelkezésre áll, használatba vettük és rendeltetésének megfelelően üzemel.

#### *Egyéb terület*

Az irodai eszközeink sürgető korszerűsítését folytatva a számítógépes munkaállomásaink egy részét és a rajtuk futó DOS-os programokat lecseréltük,

A több, mint 20 éves Multicar gépjárművet kiváltottuk, hasonló technikai megoldású, de lényegesen olcsóbb Toyota billenős kisteherautóval. A kiváltott Multicart időközben értékesítettük.

A beruházások, felújítások korábbi visszafogása után 2008. évben is igyekeztünk a lehetőségeinkhez képest pótolni a lemaradást. Az alábbi táblázatból is látható, hogy a mértéke lényegesen meghaladja az amortizációt, de nem éri el a 2007. évi kiugróan magas értéket.

Befejezett beruházási, felújítási tevékenységünk:

E Ft	2007.	2008.
víz beruházás, felújítás	22.891	25.624
szennyvíz beruházás, felújítás	20.820	5.605
egyéb beruházás, felújítás	7.748	7.379
összesen	51.459	38.608

#### **Fenntartás**

##### *Vízszolgáltatás*

A szolgáltatási területünkön a vízminőség - hálózatmosatás és rendszeres ellenőrzés mellett - egész évben megfelelő volt. Elvégeztettük 3 db kút vizsgálatát. Magyartésen kisebb technológiai átalakítást végeztünk, mellyel sikerült stabilizálni a hálózati vízben a nitrit tartalmat, mely korábban időnként átlépte a határértéket. Erről egyébként heti jelentést kell küldenünk az ÁNTSZ részére. Szükség esetén Lapistón és Magyartésen a mikrobiológiai hatások elkerülése érdekében hálózat fertőtlenítést és mosatást végeztünk. Bár a 2007. évben végrehajtott mechanikai tisztítás következtében minimális beavatkozás volt szükséges, a kajánújfalui rekonstrukció bakteriológiai szempontból egyértelműen jobb mutatókkal bíró vízminőséget eredményezett. Szentésen a rendszeres fertőtlenítési műveletek mellett a vízminőség végig megfelelő volt. Teljes körűen elvégeztük a tűzcsapok ellenőrzését és karbantartását, és a szükség szerinti javítását.

Az észlelt csőtörések száma a vártak megfelelően, némileg tovább csökkent. Elhárításuk kivétel nélkül, normaidőn belül megtörtént. A vízvesztés mennyisége és aránya, figyelembe véve a saját vízfelhasználást is némileg csökkent az előző évhez képest.

A lejárt hitelességű vízmérőket (2188 db saját tulajdonút és 772 db mellékmérőt), folyamatosan lecseréltük, elmaradásunk nincsen. A régi (NDK időkben kifejlesztett) GRW órák korszerűbb, hazai gyártásúra történő cseréjét tovább folytattuk, amelynek költsége tárgyévben is jelentősen megemelte a vízóra cserével kapcsolatos költségeinket.

##### *Szennyvízszolgáltatás*

A szennyvízszolgáltatás területén jelentős dugulásunk és a fogyasztók által észrevehető üzemszünetünk nem volt.

Elvégeztük a szennyvízátemelők soros festési karbantartását, a művek fontosságának megfelelő kinézete érdekében. Apróbb átalakításokat kellett végeznünk néhány átemelőn a műtárgyon dolgozó munkatársak munkavédelemi szempontból is fontos balesetvédelme érdekében.

Az Ipartelepi úti átemelőnél nagy méretű (Na 300-as) szerelvénycseréket (tolózár, visszacsapószelep) és vezeték javításokat végeztünk a biztonságos üzemeltetés érdekében. A szivattyú meghibásodásaink esetén két esetben a gazdasági megfontolásaink alapján javíttatás helyett inkább új szivattyút vásároltunk, ezért a javíttatási költségeink igen alacsony szinten maradtak.

A szennyvíztelepi fenntartási munkálatok részeként elvégeztük a tiszai átemelő villamos erőátvitelének teljes fenntartását, és szivattyújavíttatását is. Folytattuk a kétszintes műtárgy korlátainak rozsdamentes anyaggal történő javítását az 5-6-os műtárgyon. Az 1000 m<sup>3</sup>-es biológiai csepegtetőtest permeező kerekét rozsdamentes anyaggal javítottuk, így az üzemelése biztonságosabb és folyamatosabb lett. A szennyvíztelepen teljes körű, állagmegóvó műtárgyfestési munkát végeztünk. Ez nem csak a szokásos esztétikai javítás volt, hanem a speciális festékek köszönhetően a felületek erősítését is szolgálja. A szennyvíztelepen az utóbbi években szinte rendszeressé váló jelentős költségkihatású váratlan meghibásodás nem volt.

Az új szennyvíztelep megvalósításának előkészítésében tovább léptünk. Megkaptuk az elvi vízjogi engedélyt, mely alapján elkészült, a megyei Vízgazdálkodási Tanács által véleményezett megvalósíthatósági tanulmányterv. Ennek alapján beadásra került a környezetvédelmi előzetes hatástanulmány az ATIKÖFE-nek. Az erről szóló határozatot 2009. évben kaptuk meg, mely alapján folyamatban van a környezetvédelmi hatástanulmány készítése. A környezetvédelmi engedély megadása előfeltétele lesz a létesítési engedély beadásának.

#### *Egyéb terület*

Elvégeztettük a telephely parkolójának aszfaltos terítését, megelőzve a betonburkolat további károsodását.

A terveinknek megfelelően elkezdtük az SQL alapú Forrás számviteli program beüzemelését. A 2009. évi számviteli tevékenységünket már ezzel a programmal indítottuk.

A gépeink (kompresszor, aggregátor, kotrók, gépjárművek, hálózatmosó berendezés) javítását, megelőző karbantartását ebben az évben is folytattuk, ezek közül elsősorban a kotrók és a hálózatmosó berendezés (az értékesebb gépeink) kötelező karbantartásai jelentik a nagyobb költséget.

Fenntartási tevékenységünk:

E Ft	2007.	2008.
víz fenntartás	40.098	40.185
szennyvíz fenntartás	16.269	37.526
egyéb fenntartás	8.148	9.708
összesen	64.505	87.419

#### **Mérleg, eredménykimutatás**

A mérleg összeállításához az "A" változatot alkalmazzuk. Nem élünk a mérleg sorok tovább bontási lehetőségével.

Az immateriális javak növekedése annak következménye, hogy az SQL-es átállásunk programjának egy részét már aktiválhattuk (másik részét majd 2009-ben fogjuk).

A tárgyi eszközök értékének növekedésén belül jól látszik, hogy az ingatlanoknál nem csak pótlás, hanem a kajánújfalui rekonstrukció következtében a korábbi évekhez képest jelentős növekedés is volt. A gépek berendezések és az egyéb gépek körében végrehajtott beruházások (szivattyú, jármű, számítógép stb.) összességében a szinten tartást biztosították.

A raktári készleteket átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván. Értékvesztést az év végén a raktári készlet után nem kellett elszámolnunk. Az anyagfelhasználásunk emelkedett, a raktári készletek kronologikus átlaga kismértékben csökkent, ezért a forgási sebesség magasabb lett az előző évihez képest.

	2007.	2008.
kronologikus átlagkészlet (E Ft)	10.891	10.605
fordulatok száma (fordulat)	3,68	3,73
forgási napok száma (nap)	99	98

A korábbi években az áruk között tartottuk nyilván a kivitelezőnek történő leszámolásig a korábban elkészült tanulmányterveket és a kiviteli terveket. A csatornaépítési program befejeztével ilyen tervet már nem tartunk nyilván. Miután a szennyvízteleppel kapcsolatos elképzeléseket a jelenlegi pályázati lehetőségek távolabbra tolják, ezért a teleppel kapcsolatosan elkészülő tanulmányok és tervek a szakmai döntéshozást segítik, sőt ahhoz elengedhetetlenül szükségesek, de a megvalósítás időszakában a kivitelezőnek leszámolni már nem lehet. Ezért a tervek után értékvesztést számoltunk el 2.242 E Ft értékben, az "árúk" sor az elszámolás után megmaradt értékét tartalmazza.

A december 31-én, 90 napnál régebben lejárt követeléseink állapotának szerkezeti felépítése:

E Ft	lakossági	nem lakossági	szerelés
360 napon túli	4.029	460	24
180 - 360 nap között	1.803	214	0
90 -180 nap között	1.797	780	0
összesen	7.629	1.454	24
mindösszesen		9.107	

A mérlegben szereplő december 31-én fennállt követeléseink több mint harmada néhány nagy fogyasztókkal kötött fizetési megállapodás miatt, másik két-harmadrésze az év utolsó napján kibocsátott utolsó időszaki teljes lakossági és nem lakossági számlák összegéből adódik. Az utolsó időszaki követelésünk döntő része a néhány évvel ezelőttihez képes lassabb ütemben, de a mérlegkészítésig befolyt. Jól érzékelhető, hogy a néhány nagy fogyasztóval kötött fizetési megállapodás, valamint a lakosság fizetési aktivitásának csökkenése folyamatosan magas szinten tartja a követelésállományunkat.

Az év folyamán folytattuk a bírói és végrehajtási útra terelt követelés-behajtásunkat. A hátralék összege némileg emelkedett az előző évekhez képest. Az oka részben az infláció követő díjemelés, részben a csatornázottság terjedése. Változatlanul érezzük annak hatását, hogy a "csekkes" befizetés kényelmessé teszi a fogyasztót, sokan feledékenységből vagy szándékosan csúsztatják a befizetést, feltehetően a gyengülő anyagi helyzet miatt.

A tartósan megmaradó hátralék, behajthatatlan követelés döntő részét továbbra is a társasházi fogyasztók halmozzák fel, ahol korábban is volt szennyvízelvezetés. Ebben az évben is folytattuk "a fizetési morál érdekében" a bírósági úton történő behajtást.

Ráfordítást számoltunk el pergazdaságosságra hivatkozva, illetve azoknál a követeléseinknél, amelyek adósa meghalt, ismeretlen helyre költözött, vagy a végrehajtás nem vezetett eredményre. A veszteség értéke 283.703 Ft.

Értékvesztést számoltunk el azoknál a hátralékos fogyasztóinknál, akik bérlakásban, illetve társasházban laknak és az eddigi tapasztalatok szerint a jogi úton történő behajtás is csak töredéknyi megtérülést eredményez. Amennyiben az adósokkal szembeni törvényes eljárásaink következtében mégis befolyik e követelés, vagy annak legalább egy része, az értékvesztés visszairása az eredményeinket akkor javítani fogja. Az értékvesztés összege 4.887 E Ft, ebből lakossági 4.831 E Ft.

Egyéb követeléseink legnagyobb tétele az állammal szembeni adóelszámolásból származó követelésünk (társasági adó, különadó, és a bérleti díj áfája).

Az aktív időbeli elhatárolás kisebb része a fel nem használt tartályos gáz költségének, a szennyvíztelepen használt vegyszernek, és a legyártatott számlanyomtatványok és borítékok év végi készletének elhatárolásából származik. A nagy arányú csökkenésnek az az oka, hogy míg 2007. évben előre hozott bérleti díj kifizetés is volt, addig 2008. év végén ilyen nem történt.

A jegyzett tőkében és a tőketartalékban nem történt változás. Lekötött tartalékot 4.396 E Ft-ot képeztünk.

A társaság saját tőkéje december 31-én 426.898 E Ft volt.

Az építőipari tevékenységünk (vezetékbecötés) adódóan garanciális kötelezettségünk ugyan keletkezik, de az ebből származó várható kötelezettség a tapasztalati számok alapján nem jelentős, így erre nem képeztünk céltartalékot. A csatornaépítés kapcsán végzett alvállalkozói tevékenységünk miatt az elmúlt évben képzett céltartalékot (2.600 E Ft) továbbra is fenntartjuk, mert a garanciális kötelezettségünk még mindig tart, hiba azonban nem merült fel, ezért feloldanunk sem kellett belőle.

A rövid lejáratú kötelezettségeink a szállítókkal, valamint az állammal, önkormányzattal és a dolgozókkal szemben fennálló kötelezettségeinket tartalmazza, melyek többségének a tárgy évet követő januárban eleget tettünk, kivéve a 2008. évi bérleti díj megemlése után kapott számla ellenértékét, melyet 2009. márciusában egyenlítettünk ki. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel legnagyobb tételként a decemberben kibocsátott számlák áfa tartalma, a vízkészlet használati díj, a környezet-terhelési díj, a szennyvízbírság, valamint több más adónem fizetési kötelezettsége.

Hitelfelvételre az év folyamán nem került sor, így a társaságnak hitelállománya nincs.

Passzív időbeli elhatárolások legnagyobb tétele a halasztott bevételek, melynek növekedése az új bekötések, vagy kapacitásbővítések miatt a gazdálkodóktól kapott közműfejlesztési hozzájárulásokból adódik. Az évek folyamán ezt csökkentenünk kell az ebből a forrásból megvalósuló beruházások elszámolt amortizációjának értékével. Az érték azért szinte változatlan, mert az elszámolt értékcsökkenés kis mértékben meghaladja a kapott új hozzájárulások összegét. Bevételek passzív időbeli elhatárolására azért van szükség mert a csatornaprogramhoz kötődően egy alvállalkozói számla 2009. évre csúszott.

Az eredmény megállapításához az "A" típusú forgalmi költség eljárás módszerét alkalmazzuk

A vízszolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből származó árbevételünk növekedése nagyon alacsony volt. Ez több tényező együttes hatásának köszönhető. Egyrészt csökkent a lakossági vízértékesítés, amely magával vonja a lakossági szennyvíz értékesítést is. A lakossági szennyvíznél azonban azért nem látványos a csökkenés mert a több mint 400 db új bekötés részben kompenzálja ezt (bár az első két évben ezek díja 50%-os kedvezményt élvez). A lakosság tájékoztatásának köszönhetően, a helyi rendeletnek megfelelően már egyre nagyobb arányú a 10 %-os locsolási kedvezményt kérők száma.

A nem lakossági vízfogyasztás tovább csökkent, de ennél lényegesen nagyobb mértékben csökkent a szennyvíz értékesítés. A szennyvíz-árbevétel erősen kitett a város legnagyobb szennyvízbeocsátójának a piaci környezetétől. Feltehetően csökkent a vízigényes tevékenysége, ezért tartósan lecsökkent a bebocsátott szennyvíz mennyisége is.

A nettó árbevétel a díjemelkedés és a fogyasztási szerkezet változása, valamint az új csatornabekötések összesített hatásaként is csak 0,9 %-kal növekedett. Itt mutatkozik meg az is, hogy ebben az évben már nem voltak a csatornaépítési munkák alvállalkozásából származó bevételeink.

A közvetlen költség emelkedése részben az infláció növelő hatásából, nagyobb részben a bérleti díj emelkedéséből adódik. A közvetített szolgáltatások mértéke a szokásos mértékre csökkent, mert befejeződött a csatornaépítés.

Közvetett költségünk kismértékben, de a visszafogott gazdálkodásunk ellenére is nőtt.

Az egyéb bevételünk legnagyobb tétele a biztosítótól kapott kártérítés, valamint a folyékony hulladék befogadása miatti támogatás.

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a vízterhelési díj (25.788 E Ft), valamint a megfizetett helyi adók ( 11.580 E Ft.), szennyvízbírság (6.066 E Ft), valamint az értékvesztés (2.801 E Ft) is.

A vízterhelési díjról szóló jogszabály a mérték tekintetében több éves bevezetésről rendelkezik, még ezután is növekvő terhet jelentve a szolgáltatónak.

A szennyvízbírság alapjául a tisztított szennyvíz minőségi paraméterei szolgálnak. A 2005-ben megújított üzemelési vízjogi engedélyben az aktuális jogszabálynak megfelelően lényegesen alacsonyabb határértékeket szabtak meg. A fizetendő szennyvízbírságunk jelentősen megnövekedett. Arra hivatkozva, hogy a meglévő tisztítómű a saját képességeihez képest magas határfokkal működik, és az új határértékeket csak más technológia kiépítésével lehet elérni, kértük a paraméterek enyhítését. Erre sike-

rült 2007-ben egyedi határértéket kapnunk, mely alapján fizetendő szennyvízbírságunk alacsonyabb szintű lett. 2008-ban a környezetvédelmi hatóság előírásának megfelelően elkészítettük a befogadó szennyezésének csökkentéséről szóló (a szennyvíztelep építést is előírányzó) intézkedési tervet, melyet a hatóság elfogadott.

Az anyag jellegű ráfordítások emelkedése alapvetően három okra, illetve okcsoportra vezethető vissza. Az alapanyagok, és a szolgáltatások árának emelkedése mellett több területen csak szinten tartottuk a fenntartást, de a terveknek megfelelően egyrészt lényegesen magasabb volt a szennyvíztelepi fenntartási tevékenységünk, másrészt a rekonstrukciós tevékenységünk is jelentős volt a kajánújfalui vezetékrekonstruksió miatt. Az emelkedés döntő része azonban a 2008. évi bérleti díj megemelésének következménye.

A személyi jellegű ráfordítások, kis mértékben a tervezett szint alatt alakultak, amelynek az az oka, hogy a szokásosnál élénkebb volt a létszám mozgás, többen voltak betegállományban (és kerültek leszázalékolásra).

Az értékcsökkenés növekedése tükrözi a 2007. évi kiugróan magas és a 2008. évi viszonylag magas beruházás növekedését, az eszközeink terv szerinti pótlását (főleg a magas amortizációs kulcsú járművek beszerzését).

Az utóbbi években folyamatos a városi csatornaprogram keretében elkészült művek üzembevétele. Műszaki, üzemeltetési szempontból 2008-ban befejeződött a tervezett gerinc- és bekötővezeték-hálózat kiépítése. Az elkészült házivezetékek szolgáltatói nyilvántartásba vétele folyamatos és zökkenőmentes. A csatlakoztatási arány az első négy öblözetben meghaladja a 83 %-ot. A Nagyhegyi városrész vélhetően 2009. év végére éri el ugyanezt, 2008 végén több mint 62 %. Az összes új bekötésszám a mérlegkészítés idején meghaladta a 5.000 db-ot.

**Az eredmény-kimutatásban szereplő költségnevek ( E Ft):**

Anyag jellegű ráfordítás:	348.845	
Személyi jellegű ráfordítás:	227.720	
Értékcsökkenési leírás:	25.466	
Aktivált saját teljesítmények és kárhelyreállítás:		24.750

**Az anyag jellegű ráfordításokból az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások részletezése (E Ft):**

Idegennel végeztetett javítás, karbantartás, szállítás:	33.771
Hálózattisztítás:	1.671
Laborvizsgálat:	6.196
Vízmérő javítás, hitelesítés:	8.979
Könyvvizsgálói, ügyvédi, végrehajtói díj:	1.551
Számítástechnikai, irodatechnikai szolgáltatás:	1.966
Posta, távközlés:	3.484
Tagsági díjak:	634
Bérleti díj:	138.759
Oktatás, szakkönyv:	1.295
Tervezés, szakvélemény:	3.492
Egyéb:	6.329
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>208.127</b>
Hatósági díjak:	675
Pénzügyi szolgáltatási díjak:	7.588
Biztosítási díjak:	5.133
Vízkezelési járulék, egyéb adók:	5.808
<b>Egyéb szolgáltatások:</b>	<b>19.204</b>

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének jelentős csökkenésének részben az árbevételnél taglalt természetes okokból, másrészt a tervezetthez képest a bérleti díj 40 %-os emelkedése, valamint a környezetterhelési díj emelkedése okozza. Az eredmény tevékenységi ágazatok közötti megoszlását a 3. számú táblázat mutatja. Mivel a korábban taglalt ráfordítás növekedések (bérleti díj, környezetterhelési díj, fenntartás) nagyobb mértékben terhelik a szennyvíz ágazatot, ráadásul az értékesített mennyiségek csökkenése miatti árbevétel csökkenés is nagyobb ebben az ágazatban, ezért ez az ágazat ismét veszteséges. A többi ágazattal együtt összességében az üzemi eredmény + 21.196 E Ft.

A pénzügyi műveletek bevételeinek változása az átlagos betétállomány magasabb szintje és a bankokban elérhető kamatlábak növekedése miatt volt magasabb.

A rendkívüli bevételek között a közműfejlesztési támogatásokból megvalósuló eszközök aktuális évi amortizációjának megfelelő összeg szerepel, de döntő részben a csatornaépítési programban résztvevő lakosokat támogató alapítványnak juttatott támogatás van. Az alapítványi támogatás nem éri el az elmúlt évi felét.

Az adóalap növelő és csökkentő tételeink kialakulásában a legnagyobbak az értékcsökkenéssel (+26.676 E Ft, -26.700 E Ft), a szennyvízbírsággal (+6.066 E Ft), alapítványi támogatással (+24.050 E Ft), értékvesztéssel (+2.801 E Ft), valamint a lekötött tartalékkal (-4.396 E Ft) és a helyi iparüzési adóval (-10.642 E Ft) kapcsolatos tételek voltak. Az adóalap növelő (+59.612 E Ft) és csökkentő (-41.995 E Ft) tételek egyenlege +12.617 E Ft. A társasági adó összege 2.641 E Ft, a különadó összege 1.089 E Ft.

A cash flow-kimutatást a bázis évi és a tárgyévi adatokkal készítettük el (4. sz. táblázat).

A 2008. évi gazdálkodás adózott eredménye 5.061 E Ft, mely az alábbiakban összefoglalt okok és intézkedések következménye:

- A szennyvízbírság csökkentése érdekében korábban eljártunk a hatóságnál egyedi határérték megállapításáért, melyet 2007. január 1-től visszamenőlegesen megkaptunk. Részben ez, részben pedig a szennyvíz-technológia kisebb mértékű - a bírságparaméterekre koncentráló - módosítása. A vízterhelési díjat csökkentette a szennyvíztelepi műszerezés beruházásának visszaigényelhetősége is.
- Nem volt meghibásodásból eredő jelentős fenntartási munka, mely korábbi években szinte rendszeres volt (iszapcentrifuga javítás, csatorna javítás stb.).
- Elsősorban a szennyvízszivattyúk területén a koros és meghibásodott, 2 darab magas javítási költséggel járó szivattyút javíttatás helyett beruházással pótoltuk.
- Postai és telefonköltségeink csökkentek, csomag-váltás és egyéb intézkedések következtében.
- Pénzügyi műveleteink eredménye nőtt a banki akciós lekötési lehetőségek folyamatos kihasználása miatt.
- Az anyagár emelkedések mellett is, sikerült alacsonyabb szinten tartani a raktárkészletet, a forgási idő csökkentése mellett.
- A jelentősen emelkedő villamos energia árak ellenére a takarékosabb eszközök (szivattyúk) használatával emelkedett ugyan a villamos energia költségünk, de alacsonyabb mértékben, mint amilyen az áremelés volt.
- A 201/2001. kormányrendelet betartása és az ivóvízminőség technológiai biztosítása mellett a 2007. évi hálózattisztítások, valamint a kajánújfalui hálózatrekonstrukció következtében tovább csökkent a szükséges mintavételezések száma.

Javasoljuk, hogy az adózás utáni eredményt a tulajdonos mérleg szerinti eredménybe, onnan eredménytartalékba helyezze és a 2008-2011. évi, korábban elfogadott beruházási-fenntartási terv szerinti (az üzleti jelentésben részletezett) feladatok pótlólagos fedezetül jelölje meg.



### III. Tájékoztató rész

A társaság teljes munkaidős átlagos állományi létszáma az előző évihez képest nem változott. Átmenetileg „leszázalékolás miatt” a nyugdíjas állományunk egy fővel növekedett.

A létszámra és a bérre vonatkozó adatokat a 2. számú táblázat tartalmazza. A terveinknek megfelelően beiskoláztuk azokat a munkatársakat, akik továbbképzése elengedhetetlen volt. Egy fiatal kollégánk főiskolai, első diplomás levelezős továbbtanulását, és egy kollégánk szakmérnök képzését is támogatjuk.

A Felügyelő Bizottság létszáma Kelemen András lemondásával 4 főre csökkent. A bizottság a feladatát folyamatosan elvégezte. A Felügyelő Bizottság és az ügyvezető igazgató javadalmazása a tárgyévben is a tulajdonos döntésének megfelelően alakult.

A mérleg aláírására jogosult személy: Ikládi András ügyvezető igazgató (6600 Szentes, Csongrádi út 34.). A társaság könyvelését irányítja: Számel Istvánné, regisztrációs száma: 142557. A kft. könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló Fábriánné Demeter Éva, MKvK szám: 000492, díjazása 72.000 Ft+áfa/hó.

A szolgáltatási tevékenység naturális mutatói a 2008. évi illetve 2008. december 31-i állapotnak megfelelően:

	2006.	2007.	2008.
Termelt víz (m <sup>3</sup> ):	1.606.218	1.626.679	1.587.742
Értékesített víz (m <sup>3</sup> ):	lakossági:	979.140	1.006.819
	nem lakossági:	154.455	159.632
	összesen:	1.133.595	1.166.451
Elvezetett (számlázott) szennyvíz (m <sup>3</sup> ):	lakossági:	681.713	856.507
	nem lakossági:	873.590	985.369
	összesen:	1.555.303	1.841.876
Ivóvíz-hálózat hossza (bekötő-vezetékekkel együtt):	233 km		
Ivóvíz bekötések száma:	9.099 db	ebből nem lakossági: 580 db	
Ivóvíz-hálózatba bekötött lakások száma:	12.874 db		
Csatorna-hálózat hossza (bekötő-vezetékekkel együtt):	221 km		
Csatorna bekötések száma:	6.740 db	ebből nem lakossági: 357 db	
Csatornahálózatba bekötött lakások száma:	10.732 db		

Szentes, 2009. május 4.

  
Ikládi András

ügyvezető igazgató

6600 Szentes, Csongrádi út 34.

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.

## Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2008.

megnevezés	immateriális javak	tárgyi eszközök						tárgyi eszk. és immat. javak összesen
		ingatlanok	műszaki berend.	járművek	egyéb. berend felsz.	összesen	beruházás, beruh. előleg	
<b>nyitó állomány bruttó értéken</b>	<b>7 610</b>	<b>390 362</b>	<b>104 038</b>	<b>28 809</b>	<b>27 245</b>	<b>550 454</b>	<b>4 244</b>	<b>554 698</b>
jegyzett tőke						0		0
tőketartalék						0		0
beszerzés	586	25 608	2 997	5 536	4 467	38 608	0	38 608
ebből:		25 455				25 455		25 455
saját kivitelezésű								
idegen kivitelezésű	586	153	2 997	5 536	4 467	13 153		13 153
felújítás						0		0
átSOROLÁS						0		0
egyéb növekedés	2 000					0		0
összesen	2 586	25 608	2 997	5 536	4 467	38 608	4 214	42 822
<b>értékesítés</b>						206		206
selejtezés		39	37	27	481	584		584
átSOROLÁS						0		0
egyéb csökkenés		1 680				0		0
összesen	0	1 719	37	27	687	1 680	3 817	5 497
<b>záró állomány bruttó értéken</b>	<b>10 196</b>	<b>414 251</b>	<b>106 998</b>	<b>34 318</b>	<b>31 025</b>	<b>586 592</b>	<b>4 641</b>	<b>601 429</b>
<b>értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>5 905</b>	<b>118 912</b>	<b>76 988</b>	<b>13 175</b>	<b>22 378</b>	<b>231 453</b>	<b>0</b>	<b>231 453</b>
terv szerinti	769	11 136	5 618	3 578	2 091	22 423		22 423
100 eFt alatti	230		53		1 991	2 044		2 044
terven felüli		965				965		965
egyéb növekedés						0		0
összesen	999	12 101	5 671	3 578	4 082	25 432	0	25 432
<b>értékesítés</b>						206		206
selejtezés		39	37	27	481	584		584
egyéb csökkenés		1 680				1 680		1 680
összesen	0	1 719	37	27	687	2 470	0	2 470
<b>értékcsökkenés záró állománya</b>	<b>6 904</b>	<b>129 294</b>	<b>82 622</b>	<b>16 726</b>	<b>25 773</b>	<b>254 415</b>	<b>0</b>	<b>254 415</b>
<b>záró állomány nettó értéken</b>	<b>3 292</b>	<b>284 957</b>	<b>24 376</b>	<b>17 592</b>	<b>5 252</b>	<b>332 177</b>	<b>4 641</b>	<b>340 110</b>

ezer Ft

## Létszám és béradatok alakulása 2008.

állomány csoport	átlagos statisztikai létszám		bérköltség	
	2007	2008.	2007.	2008.
	fő		ezer Ft	
fizikai létszám	58	58	94 518	100 998
nem fizikai létszám	17	17	44 070	47 787
<b>teljes munkaidős</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>138 588</b>	<b>148 785</b>
nyugdíjas	3	4	8 358	7 789
részmunkaidős				
állományon kívüli			2 311	2 532
<b>társaság összesen</b>	<b>78</b>	<b>79</b>	<b>149 257</b>	<b>159 106</b>

## Ágazati eredmény kimutatás 2008.

	ezer Ft			
	víz	szennyvíz	egyéb	összesen
ráfordítás	176 118	390 261	10 903	577 282
egyéb ráfordítás	7 175	42 425	251	49 851
<b>üzemi ráfordítás</b>	<b>183 293</b>	<b>432 686</b>	<b>11 154</b>	<b>627 133</b>
árbevétel	257 224	368 236	20 355	645 815
egyéb bevétel	1 534	816	16	2 366
<b>üzemi bevétel</b>	<b>258 758</b>	<b>369 052</b>	<b>20 371</b>	<b>648 181</b>
<b>üzemi eredmény</b>	<b>+ 75 465</b>	<b>- 63 634</b>	<b>+ 9 217</b>	<b>+ 21 048</b>

## Üzleti jelentés

Az üzletmenetünket (ezen belül a beruházási és fenntartási tevékenységünket) lényegesen befolyásolja, hogy hogyan alakul a lakosság és az ipari nagyfogyasztónk vízfelhasználása. A terveinknek megfelelően, de az időjárástól és a fogyasztástól függő mértékben 2009-ben is folytatjuk a következetes hálózat-felújítást.

Ennek részeként megkezdtük a Mikecz utcai vízvezeték rekonstrukciót. A Koszta J. utcai szennyvízátemelőnél a megkezdett teljes villamos erőátvitel javítása, felújítása befejezés előtt áll.

A magasabb fenntartási és üzemelési költségű szennyvízszivattyúinkat folyamatos cseréljük új, alacsonyabb üzemelési költségű szivattyúkra. Folytatni szeretnénk a járműparkunk és a gépparkunk felújítását.

Ebben az évben is megkezdtük és az ősz végéig folytatni fogjuk a városi műveink (szennyvíztelep, átemelők, kutak stb.) szükséges állagmegóvó és fertőtlenítő festését.

A szennyvíztelepen, a tiszai átemelőnél, az Ipartelepi úti átemelőnél és annak bevezető aknáinál tervezzük betonkorrózió miatti felújítási munkákat.

A folyamatirányítás alapját képező URH-s eszközeinket - a hatóság frekvenciasávokra vonatkozó új előírásai miatt rövidesen lejáró türelmi idejének végéig - átalakítással és típusváltással, újjá kell cserélnünk.

Folytatjuk (építési engedéllyel a birtokunkban) a pénzügyi lehetőségeink függvényében a központi épület felújításának harmadik ütemét, ezúttal az épületfödém hő- és vízszigetelését.

Terveink szerint ebben az évben a könyvelésben használt SQL alapú számviteli program használatba vétele teljes körűen megtörténik és 2009. év könyvelése már ezen történik.

A vízminőségjavító program keretében a Dél-Alföldi Ivóvízjavító Konzorcium irányításával (melynek Szentes Város Önkormányzata is tagja, ennek révén társaságunk is aktív részese) az ütemterv szerint folyamatban van az elvi és megvalósíthatósági engedélyek beszerzése. A pályázat kiírásához szükséges, az érintett települések közötti társulási szerződés előkészítése szintén folyamatban. A pályázat kistérségi régiós szinten 2010. évben várható.

A társaságot érintő következő nagy környezetvédelmi program előkészítéseként az elfogadott előzetes környezetvédelmi hatástanulmány alapján folyamatban van a leendő szennyvíztelep környezetvédelmi engedélyének kiadásához szükséges hatástanulmány elkészítése. A környezetvédelmi engedély birtokában kerülhet sor a létesítési engedély beszerzésére a benyújtandó tervek alapján.

2009. évre vonatkozóan az alábbi (nem teljes körűen felsorolt) fejlesztési céljainak vannak:

- |   |               |
|---|---------------|
| – Vízvezeték építése, rekonstrukciója:  | 13 millió Ft  |
| (Mikecz u-i vezeték rekonstrukció, Nagyhegy kettős ellátásához szükséges vezetéképítés a Szarvasi út mellett, körvezeték kialakítása: Magyarai u.- Bihari sor között, Alkony utcán -Táncsics M. u., Futó Z. u., Petrovics S. u., dr.Uhlár I. u.-, ágvezetékek összekötése, Kiss Zs. u. összekötése a Honvéd u. 1-nél, Hegedűs L. u. - Sarkadi N.M.u. összekötése) |               |
| – Szivattyú beruházások:  | 6 millió Ft   |
| – Urh-rádió EU-s szabványosítás   | 2,5 millió Ft |
| – Gép, gépjármű beszerzés   | 3 millió Ft   |
| – Villamos felújítások  | 2 millió Ft   |
| – Számviteli és pénzügyi területen szoftver váltás  | 1,5 millió Ft |

A foglalkoztatás politika területén továbbra is fenntartjuk azt a gyakorlatot, hogy a létszámot nem bővítjük, a felmerülő létszámgényt elsősorban belső átcsoportosítással, vagy részmunkaidős foglalkoztatással oldjuk meg, és támogatjuk a munkatársaink szakmai továbbképzését, továbbtanulását.

Szentes, 2009. május 4.

  
Ikládi András  
ügyvezető igazgató

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft

**Cash flow-kimutatás**  
**2008.**

**I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás**  
(Működési cash flow, 1–13. sorok)

<b>58 119</b>
---------------

1.	Adózás előtti eredmény	8 791
2.	Elszámolt amortizáció	25 466
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 801
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	3 051
6.	Szállítói kötelezettség változása	29 927
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	435
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2
9.	Vevőkövetelés változása	-9 676
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-15 259
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	16 311
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	3 730
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0

**II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás**  
(Befektetési cash flow 14–16. sorok)

<b>-26 741</b>
----------------

14.	Befektetett eszközök beszerzése	33 027
15.	Befektetett eszközök eladása	6 286
16.	Kapott osztalék, részesedés	0

**III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**  
(Finanszírozási cash flow 17–27. sorok)

<b>-19 737</b>
----------------

17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	4 313
22.	Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
23.	Kötvényvisszafizetés	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25.	Hosszú lejáratra elhelyezett kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	24 050
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása	0

**IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok)**

<b>11 641</b>
---------------

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**

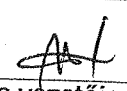
**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>324 950</b>		<b>340 110</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>1 705</b>		<b>3 292</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyon értékű jogok	<b>1 705</b>		<b>3 292</b>
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>323 245</b>		<b>336 818</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	<b>271 450</b>		<b>284 957</b>
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	<b>42 684</b>		<b>41 968</b>
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	<b>4 867</b>		<b>5 252</b>
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	<b>4 244</b>		<b>4 641</b>
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**


**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>199 210</b>		<b>235 786</b>
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>10 288</b>		<b>10 567</b>
28.	Anyagok	10 127		10 139
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	161		428
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>165 922</b>		<b>190 578</b>
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	159 691		169 367
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	6 231		21 211
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>			
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>23 000</b>		<b>34 641</b>
46.	Pénztár, csekkek	152		135
47.	Bankbetétek	22 848		34 506
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>19 109</b>		<b>2 798</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	753		556
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 356		2 242
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>543 269</b>		<b>578 694</b>

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	3
---	---


Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**

**MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)**

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>421 837</b>		<b>426 898</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	18 420		18 420
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	277 006		277 006
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	108 343		120 431
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 053		5 980
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11 015		5 061
62.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>2 600</b>		<b>2 600</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék jövőbeni költségekre	2 600		2 600
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>63 712</b>		<b>94 074</b>
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.



1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	4
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**

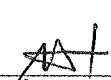
**MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)			
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	<b>63 712</b>		<b>94 074</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	<b>11 344</b>		<b>41 271</b>
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	<b>52 368</b>		<b>52 803</b>
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	<b>55 120</b>		<b>55 122</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			<b>600</b>
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	<b>560</b>		<b>853</b>
93.	Halasztott bevételek	<b>54 560</b>		<b>53 669</b>
94.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>543 269</b>		<b>578 694</b>

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)


adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	640 181		645 815
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>640 181</b>		<b>645 815</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 171		24 750
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)</b>	<b>23 171</b>		<b>24 750</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 635</b>		<b>2 366</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	231		130
05.	Anyagköltség	110 225		118 734
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	156 580		208 127
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 616		19 204
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	21		29
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 408		2 752
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>298 850</b>		<b>348 846</b>
10.	Béreköltség	149 257		159 106
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 059		12 964
12.	Bérfelrakások	53 177		55 650
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>214 493</b>		<b>227 720</b>
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 949		25 466
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>59 152</b>		<b>49 851</b>
	VII. sorból: értékvesztés	3 857		2 801
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>73 543</b>		<b>21 048</b>

01.  
02.  
03.  
04.  
05.  
06.  
07.  
08.  
09.  
10.  
11.  
12.  
13.  
14.  
15.  
16.  
17.  
18.  
19.  
20.  
21.  
22.

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**


**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 530		6 590
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>4 530</b>		<b>6 590</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>1</b>		<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>4 529</b>		<b>6 590</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>78 072</b>		<b>27 638</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>4 697</b>		<b>5 203</b>
<b>XII.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>54 556</b>		<b>24 050</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-49 859</b>		<b>-18 847</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>28 213</b>		<b>8 791</b>
<b>XIII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>17 198</b>		<b>3 730</b>
22.	XIII. sorból: különadó	3 108		1 089
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>11 015</b>		<b>5 061</b>
23.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
24.	Jóváhagyott osztalék és részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+23.-24.)</b>	<b>11 015</b>		<b>5 061</b>

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

5	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**


**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	640 181		645 815
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	640 181		645 815
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	441 655		513 094
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	21		29
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 408		2 752
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	457 084		515 875
III.	Az értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	183 097		129 940
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	26 732		29 372
07.	Igazgatási költségek	21 129		23 232
08.	Egyéb általános költségek	8 176		8 803
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	56 037		61 407
V.	Egyéb bevételek	5 635		2 366
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	231		130
VI.	Egyéb ráfordítások	59 152		49 851
	VI. sorból: értékvesztés	3 857		2 801
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	73 543		21 048

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Viz- és Csatornamű Kft.

1	1	0	9	2	6	3	6	3	6	0	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

5	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2008. december 31.**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
09.	Kapott (járó) osztalék, részesedés			
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 530		6 590
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)</b>	<b>4 530</b>		<b>6 590</b>
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)</b>	<b>1</b>		<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>	<b>4 529</b>		<b>6 590</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>78 072</b>		<b>27 638</b>
IX.	Rendkívüli bevételek	4 697		5 203
X.	Rendkívüli ráfordítások	54 556		24 050
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)</b>	<b>-49 859</b>		<b>-18 847</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>28 213</b>		<b>8 791</b>
XI.	Adófizetési kötelezettség	17 198		3 730
18.	XI. sorból: különadó	3 108		1 089
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI.)</b>	<b>11 015</b>		<b>5 061</b>
19.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
20.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+19.-20.)</b>	<b>11 015</b>		<b>5 061</b>

Keltezés: Szentes, 2009. május 4.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentesi Viz- és Csatornamű Kft

## A Szentesi Víz és Csatornamű Kft Felügyelő Bizottságának beszámolója

A Felügyelő Bizottság 2009. május 6-án tartott ülésén megtárgyalta a Kft. 2008. évi éves beszámolóját.

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Kft eredményes évet zárt.

Vízszolgáltatás területén folytatódtak a rekonstrukciós munkák, Kajánújfaluban ahol a teljes gerinc és bekötővezeték hálózat kicserélésre került. Vezetékszakaszok épületek a Nagyvölgysoron és Vecseri utcában a Kertész utcában és a Szűrszabó utcában a Szarvasi úton. A szennyvízszolgáltatás területén Nagyhegyi öblözet csatorna hálózatának átadásával és próba üzemével befejeződött Szentés Város Csatornaépítési programja. A Szennyvíz telepen rozsdamentes csőkorlátok cseréje és különböző állagmegóvó munkák történtek.

A Felügyelő Bizottság áttekintette a Kft. kintlévőségeit, melynél a szükséges intézkedéseket mindig időben megtették. A követelések egy részét bírói illetve végrehajtási útra terelték. Sajnos a követelés állomány növekedett. Értékvesztést is kellett elszámolni azoknál hátralékos fogyasztóknál akiknél a behajtás töredéknyi megtérülést eredményez.

Hítelfelvételre az év folyamán nem került sor, a társaság saját tőkéje december 31-én 426.898.- E Ft. volt.

A lakossági vízfogyasztás az elmúlt évben is csökkent, de ennél még jelentősebben csökkent a szennyvíz bebocsátás, amely a város legnagyobb szennyvízbebocsátójának piaci környezetétől függ.

A Kft.-nek sikerült a szennyvíz bebocsátási határértékre egyedi határértéket kapnia így a szennyvíz bírság valamennyivel kevesebb lett.

2008. évi gazdálkodás adózott eredménye. 5.061. E Ft. 3

Az elmúlt évben a Felügyelő Bizottság létszáma 4 főre csökkent, mivel Kelemen András felügyelő bizottsági tagságáról lemondott.

A Felügyelő Bizottság 4 határozatot hozott

—egyhangúlag javasoljuk a képviselő testületnek, hogy a Szentesi víz és csatornamű Kft 2008. évről szóló éves beszámolóját a kiegészítő melléklettel, üzleti jelentéssel, és könyvvizsgálói jelentéssel együtt 579.694E Ft mérlegfőösszeggel és 5.061.- E Ft adózott eredménnyel fogadja el, úgy hogy az eredményt helyezze eredménytartalékba a 2009. évi rekonstrukciók és beruházások fedezetére.

—javasolja hogy Demeter Éva könyvvizsgáló munkáját határozatban ismerje el a Képviselő Testület.

—javasolja , új könyvvizsgálónak Kissné Szabó Teréziát fogadja el a Képviselő Testület,

—mivel Balogh Szabó Gábor március 31-el lemondott felügyelő bizottsági tagságáról, így javasolja a Képviselő Testületnek, hogy a Felügyelő Bizottság létszámát 3 főben határozza meg.

Amennyiben a Képviselő Testület az Éves Beszámolót elfogadja a könyvvizsgáló azt hitelesítő záradékkal fogja ellátni.



Baranyi Imre

A Felügyelő Bizottság Elnöke

**Indoklás**  
**a Szentesi Víz-és Csatornamű Kft 2008. évi éves beszámolójáról**  
**kiadott könyvvizsgálói záradékhoz**

Választott könyvvizsgálóként ellenőriztem a kft 2008. évi gazdálkodását és éves beszámolóját. A szerződésben vállalt kötelezettségem teljesítésekor a társasági törvényt, a számviteli törvényt és a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokat vettem figyelembe. Jelentésemet a társaság tulajdonosa részére készítettem.

**A kft helyzete**

A vízszolgáltatást és szennyvízelvezetést végző kft 1994. július 1-én alakult. Cégbírósági bejegyzési száma 06-09-003051. A tulajdonos: Szentés Város Önkormányzata. A kft működési területe és tevékenységi profilja azonos az előző évvel.

Szentés városban befejeződött a csatornaépítés. Érezhetően növekedett a lakossági csatornabekötések száma.

A kft 2008. év folyamán csupán 0,9%-kal több, összesen 645 815 E Ft nettó árbevételt ért el, 79 fő létszám foglalkoztatása mellett. A képződött adózott eredmény 5 061 E Ft.

A folyamatos üzemeltetési, hibaelhárítási és jelentős karbantartási munkák (87 419 E Ft) mellett 38 608 E Ft beruházási és felújítási munka valósult meg, melyekkel tovább javult az üzemelés biztonsága.

**Az éves beszámoló**

Évközi folyamatos vizsgálattal ellenőriztem a kft gazdálkodását és számviteli rendjét.

A 2008. évről készített éves beszámoló ellenőrzésénél és hitelesítésénél vizsgáltam a számviteli törvényben és a kft szabályzataiban szereplő előírások betartását.

Megállapításaim az alábbiak:

A *mérlegben* az eszközök értékelése megfelelő, azok leltárral alátámasztottak.

Az *immateriális javak* 3 292 E Ft-os értéke az analitikus nyilvántartással egyező. Az amortizációs kulcsok alkalmazása megfelel a kft számviteli politikájának. A vagyoni értékű jogok 2 millió Ft befejezetlen szoftver fejlesztést is tartalmaznak.

A kft az év végén 338 819 E Ft *tárgyi eszközzel* rendelkezett. Az összeg a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartásból készített leltárral egyezik meg. Ez magában foglalja az év során vásárolt és aktivált tárgyi eszközöket, viszont már nem tartalmazza a selejtezett és eladott eszközöket.

Szentés város által tőketartalékként adott közművagyon értékbeli nyilvántartása elkülönítetten megtalálható a kft-nél. Az Önkormányzat által, bérleti díj ellenében átadott közművek nyilvántartása szintén rendelkezésre áll a nullás számla osztályban. Nagysága 4 012 864 E Ft.

Az *anyagkészletek* körében ténylegesen lefolytatott leltározást tartottak. A leltározást szabályszerűen végezték. Eltérés nem volt. Az anyagkészlet év végén 10 139 E Ft volt.

A *közvetített szolgáltatások* között jelenik meg a kft-nél a várható közmű beruházások terveinek még ki nem számlázott értéke. A már realitását veszített tervek kivezetésre kerültek 2 242 E Ft összegben.

A *vevőkövetelések* (169 367 E Ft) elismert teljesítésből származnak. A követelések minősítése megtörtént. Azon tételeket, amelyekről egyértelműen kiderült, hogy nem behajthatóak, (284 E Ft), ráfordításként számolták el. A vevő állomány összetétele alapján a számított értékvesztés nagysága 5 157 E Ft. Az előző években könyvelt összegben felül még további 558 E Ft-ot kellett könyvelni 2008. évben. A kft eljárását szabályszerűnek és realitásnak ítélem.



Az *egyéb követelések* ( 21 211 E Ft) tételes kigyűjtésen alapulnak. Itt szerepelteti a kft az év végén fennálló, különböző jogcímenek visszaigényelt adók összegét. Ezeket tételesen egyeztettem.

A *pénztár* egyenlege az év végi jegyzőkönyvvel azonos, 135 E Ft. A *bankszámla* egyenlege a banki kivonatokkal egyező, 34 506 E Ft.

Az *aktív időbeli elhatárolás* között szereplő tételek az előírásoknak megfelelőek.

A *saját tőke* elemei szabályszerűek. Az eredménytartalékból átkönyvelésre került az a lekötött tartalék rész (5 980 E Ft), amellyel kapcsolatosan társasági adóalap csökkentéssel illetve 6 %-os adómentakarítással élt a kft. Az előző évi lekötött tartalék 2008. évben felhasználásra került. A törvény adta lehetőség a tulajdonos számára kedvező, mellyel helyesen élt a kft.

A 2006. évben képzett céltartalékot nem növelte a kft, viszont a visszairás feltételei sem álltak elő. Így a céltartalék értéke változatlanul 2 600 E Ft.

A *szállítói tartozás* nyilvántartással alátámasztott (41 271 E Ft). A mérlegkészítésig kiegyenlítésük megtörtént.

Az *egyéb rövid lejáratú kötelezettség* (52 803 E Ft) között a szokásos tevékenységgel kapcsolatos munkabértartozás, adó és egyéb költségvetési hozzájárulás összegei szerepelnek. Nagyságát tételesen ellenőriztem. Az APEH folyószámla egyeztetése megtörtént.

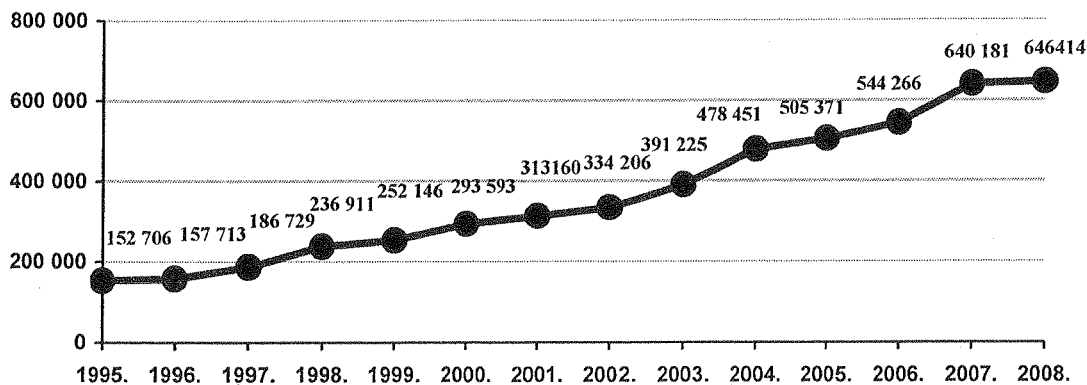
A *passzív időbeli elhatárolás* soron vannak - a számviteli törvény előírása szerint - a közműfejlesztési hozzájárulások tételei is, mint halasztott bevételek. (53 669 E Ft) A közműfejlesztési hozzájárulásokból megvalósított létesítmények, eszközök nyilvántartását és azok értékének évenkénti számítását megfelelőnek tartom.

A passzív időbeli elhatárolás között szereplő bevételek és ráfordítások helyesen szolgálják az összemérés elvének érvényesülését.

A Kft a *"B" típusú eredménykimutatás „A” változatát* választotta.

A 2008. évi *árbevétel* alakulását a díj növekedése, a naturális adatok csökkenése, az építőipari tevékenység és a kiszámlázott közműtervek mérséklődése befolyásolta.

A nettó árbevétel alakulása (E Ft)



Az *egyéb bevételek* között jelenik meg többek között a kapott kártérítés (1 336 E Ft). A folyékony hulladék ártalmatlanítás miatt kapott támogatás 2008. évben összesen 237 E Ft volt.

Az árbevételek és a költségek az összemérés elvének megfelelnek.

#### Költségek alakulása

E Ft

Költségnevek	2004. év	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év
Anyagktg.	85 657	93 025	99 933	110 225	118 734
A. jell. szolg.	111 343	132 424	144 296	156 580	208 127
Egyéb szolg.	11 605	14 766	15 530	16 616	19 204
ELÁBÉ	3	0	0	21	29
Közv. szolg.	37 780	16 800	23 326	15 408	2 752
Anyag jell. ráf.ö	<b>246 388</b>	<b>257 015</b>	<b>283 086</b>	<b>298 850</b>	<b>348 846</b>
Személyi jell. ráf.	<b>184 048</b>	<b>193 134</b>	<b>201 513</b>	<b>214 493</b>	<b>227 720</b>
Értécsökkenés	<b>20 820</b>	<b>23 204</b>	<b>21 562</b>	<b>22 949</b>	<b>25 466</b>
Összesen	<b>451 256</b>	<b>473 353</b>	<b>506 160</b>	<b>536 292</b>	<b>602 032</b>

Az *anyag jellegű ráfordítások* növekményét döntően a bérleti díj emelkedése indokolja.

A *személyi jellegű ráfordítások* 6,2 %-os emelkedése mögött egy fő többlet létszám és 5,2 %-os átlagbér emelkedés áll.

Az *értécsökkenés* nagyságrendjének növekedését az előző évi beruházási tevékenység magyarázza.

Az *egyéb ráfordítások* között Szentés Város Önkormányzatának fizetendő 11 580 E Ft helyi adó, és az állami költségvetésnek fizetendő 25 788 E Ft környezetterhelési díj és 6 066 E Ft szennyvízbírság a legnagyobb.

A *pénzügyi és rendkívüli tételek* között megjelenő összegek a számviteli törvény előírásainak megfelelőek. Alapítványi befizetés 24 050 E Ft összegben történt.

A *társasági adó* alapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vételét ellenőriztem, azt jónak találtam.

Társasági adófizetési kötelezettség 2 641 E Ft.

A különadó számított nagysága 1 089 E Ft.

A *kiegészítő melléklet* korrekt, tartalmazza mindazokat az adatokat és információkat, amelyeket a számviteli törvény megkövetel, és amelyek a tulajdonost is hozzásegíti a kft gazdálkodásának reális megítéléséhez.

#### Számviteli rend és bizonylati fegyelem

- 1, A kft elszámolásainál betartotta a számviteli törvény alapelveit és előírásait.
- 2, Az elszámolások megbízhatóak, megfelelnek a saját szabályzatában rögzítetteknek.
- 3, Az eszközök és források értékelése megfelel a jogszabályok előírásainak.
- 4, A társaság eleget tett leltározási kötelezettségének.
- 5, Az analitikus nyilvántartások és a főkönyv egyeztetése megtörtént.
- 6, A lekönyvelt bizonylatok eleget tesznek a velük szemben támasztott követelményeknek.
- 7, A számviteli munkát a számviteli és az adótörvények folyamatos követése mellett végezték.
- 8, A kft-nél Felügyelő Bizottság működik, mely folyamatosan vizsgálta a kft tevékenységét.

#### Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

##### Vagyoni helyzet

A saját és idegen tőke aránya a kívánatos, biztonságos 50-50 %-osnál sokkal kedvezőbb (73,8%-26,2%). A befektetett eszközök magas aránya a működtetett közművagyonnal kapcsolatos.

A szolgáltatási díjakban megtérült amortizáción (25 466 E Ft) felül további pénzüsszegeket költöttek új eszközök vásárlására és felújításra. Ezek nagysága összesen 39 194 E Ft volt. Új vízvezetékek illetve meglévők rekonstrukciójára és tehergépjármű beszerzésére került sor. A meglévő eszközök fenntartására 87 419 E Ft-ot költöttek.

A kft a teljes tárgyi eszköz állományát és az Önkormányzattól átvett közműveket biztosítja. A fizetett éves díj 5 133 E Ft. A biztosító 2008. év folyamán káresemények kapcsán összesen 1 336 E Ft-ot térített.

A kft vagyonának összetétele, állaga, korszerűsége kedvező, bár nagyobb horderejű felújítások szükségessége az idő előre haladtával folyamatosan jelentkeznek. Erre vonatkozó hosszú távú tervvel rendelkezik a kft.

#### *Pénzügyi helyzet*

A pénzügyi mutatók - a magyar viszonylatban - jó értékeket mutatnak. Nincs hosszú lejáratú tartozás, a likviditási mutatók az átlagosnál jobbak, bár kissé mérséklődtek. A kft mindvégig megőrizte fizetőképességét.

A tulajdonos számára is gond nélküli, biztonságos közműszolgáltatás csak ilyen stabil anyagi alapok mellett valósulhat meg.

A kft-nek pénzügyi hitelt nem kellett igénybe vennie. Határidőn túli adó, tb és szállítói tartozása nincs. Az időlegesen szabad pénzeszközök kamatából származó bevétel figyelemre méltó. (6 590 E Ft). 2008. december 31-én 25 millió Ft elkülönített pénzzel rendelkezett. A bármikor előálló havária gyors elhárítása igényli az anyagi biztonságot.

#### *Jövedelmi helyzet*

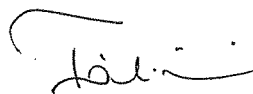
Az üzemi eredmény mind abszolút értékben, mind az árbevételhez viszonyított aránya tekintetében csökkent 2007. évhez képest. A közműszolgáltatás eredményességének mérséklődését mind az értékesített víz, mind a szennyvízelvezetés természetes adatainak esése okozta. Ez kapcsolatban van a nagyobb takarékossgal és a időjárás is szerepet játszott.

A Kft vezetői valamint más munkatársai 2008. évben is - a tulajdonos érdekében megfelelően - színvonalasan végezték a szolgáltatási és a gazdálkodási feladatokat.

A szükségszerű rekonstrukciós feladatok további folytatása és a fizetőképesség megtartása érdekében javaslom az adózott eredményt mérleg szerinti eredménybe helyezni.

**Amennyiben a Tulajdonos az éves beszámolót az ügyvezetés előterjesztése alapján – 578 694 E Ft mérleg főösszeggel és 5 061 E Ft mérleg szerinti eredménnyel - fogadja el, úgy azt hitelesítő záradékkal látom el.**

Szentes, 2009. május 4.



Fábíánné Demeter Éva  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK szám:000492