

Jelentés a 2010. évi gazdálkodásról
és a
2011. évi üzleti terv

Hajdúszoboszlói Közüzemi Kft.

TARTALOMJEGYZÉK

A KFT. rövid bemutatása	1. oldal
2010. évi gazdálkodás bemutatása	6. oldal
2010. évi mérleg	23. oldal
Kiegészítő melléklet	30. oldal
CASHFLOW kimutatás	49. oldal
Könyvvizsgálói jelentés	50. oldal
Független könyvvizsgálói jelentés	74. oldal
2011. évi üzleti terv	75. oldal
Felügyelő Bizottság jelentése	82. oldal
Határozati javaslatok	85. oldal
Táblázatok	86. oldal

A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft. rövid bemutatása

A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft.-t 1993. április 15-én hozta létre Hajdúszoboszló Város Önkormányzata, a Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. és a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Rt. A Kft. jelenleg 100 %-os önkormányzati tulajdonban van. A Kft. alaptőkéje 15.000.000,- Ft. A cég ügyvezetését az ügyvezető igazgató látja el, míg a tulajdonos 3 fős felügyelő bizottságon keresztül gyakorolja jogait. A Kft. a hajdúszoboszlói víziközmű és távhőszolgáltatási közművagyon vagyonhasznosítási szerződés keretében üzemelteti. Az alapítók a Kft-t azzal a céllal hozták létre, hogy biztosítsák a város egészséges ivóvízzel történő ellátását, a keletkező szennyvizek elvezetését és megtisztítását, valamint a távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakások fűtését és használati melegvízzel történő ellátását. A Kft. fennállása óta ezeket a feladatokat végzi. A megalakulás utáni évek kezdeti nehézségein túllépve, ma már egy megalapozott technikai háttérrel, nagy szakmai hozzáértéssel és elkötelezettséggel rendelkező szakember gárdával biztosítjuk a közszolgáltatások zavartalanosságát. Az évek során befizetett vagyonhasználati díjból, saját forrásból és különböző hazai és EU-s forrásból a tulajdonos önkormányzat az elmúlt évtizedben a közműhálózatot - különös tekintettel a szennyvízelvezető és tisztítórendszerre - jelentős mértékben fejlesztette. A fejlődés ütemét követve a rendszerek működtetése, karbantartása is egyre nagyobb kihívást jelent, melynek dolgozó kollektívánk igyekszik megfelelni.

A Kft. egy székhellyel és három telephellyel rendelkezik. A székhelye 4200 Hajdúszoboszló, Bethlen u. 2. sz. alatt található, és ugyanitt van az ügyfélszolgálati iroda is.

Telephelyeink: 4200 Hajdúszoboszló, Oláh G. u. 16. sz. alatt található a vízműtelep, innen biztosítjuk a város ivóvízellátását.

4200 Hajdúszoboszló, Kabai útfélen található a szennyvíztisztító-telep, ahol az összegyűjtött szennyvizek tisztítása történik.

4200 Hajdúszoboszló, Szurmai u. 9. sz. alatt lévő fűtőműből biztosítjuk a távfűtött lakások fűtését és használati melegvízzel történő ellátását.

Tevékenységünk három fő csoportra osztható és van egy negyedik, mind a három területet lefedő tevékenységünk is. Ezek az ivóvíz-szolgáltatás, szennyvízelvezetés és tisztítás, távhőszolgáltatás és az ezeket összefogó, mind a három területet érintő ügyviteli szolgáltatás.

Ivóvíz-szolgáltatás

A Kft. feladata, mint a bevezetőben is említettem, a jelentkező ivóvíz igények kielégítése megfelelő mennyiségben és minőségben. Annak érdekében, hogy ez biztosított legyen, 18 db mélyfúrású kutat üzemeltetünk, melyek a város közelében és attól néhány km-es távolságon belül találhatóak. Az üzemelő ivóvíztermelő kutak többségét 20-30 évvel ezelőtt készítették, de vannak olyan kútjaink is, amelyek 2002-ben kerültek átadásra. Ezekre a kutakra azért volt szükség, mert a 4.sz. főút elkerülő szakasza érintett korábban kiépített kutakat, melyeket el kellett tömedékelni. Az ivóvíztermelő kutak összkapacitása eléri a 12.000 m³/napot. Ez a kapacitás biztonsággal kielégíti a városban jelentkező ivóvíz igényt. Kútjainkról elmondható, hogy általában jó állapotban vannak, többségükben néhány éve beépített szivattyú üzemel, minden kút termelésmérő vízmérővel ellátott, és be vannak kötve egy távfelügyeleti rendszerbe. A kutakból nyert jó minőségű nyers vizet távvezetéken keresztül juttatjuk a vízműbe, ahol megfelelő kezelés után tároljuk és a szükség szerinti mennyiségben a hálózatba juttatjuk. A vízmű kapacitása 10.000 m³/nap, így biztosítható a szükséges ivóvíz mennyiség.

Az ivóvízhálózat 106,5 km hosszú és behálózza az egész várost. A városban nincs olyan ingatlan, amely ne lenne ráköthető az ivóvízhálózatra. Az ivóvíz ellátó rendszer általános állapota jónak mondható, a hálózaton nincsenek neuralgikus pontok, így folyamatos javítás és karbantartás mellett a rendszer hosszú ideig biztonsággal üzemeltethető.

Csatornaszolgáltatás- és szennyvíztisztítás

Annak érdekében, hogy a környezetünket minél kisebb mértékben terheljük, törekednünk kell arra, hogy a tevékenységünk során keletkező szennyvizet minél szélesebb körben összegyűjtsük és megfelelően megtisztítva juttassuk a befogadóba. A település sajátos helyzetéből adódóan szinte kizárólag kommunális szennyvíz keletkezik. Az elmúlt évek nagyarányú fejlesztéseinek köszönhetően jelenleg a városban egy 5.000 m³/nap kapacitású

harmadik fokozatú biológiai szennyvíztisztító üzemel. A csatornahálózat bővítése révén az összes elfogyasztott ivóvíz mintegy 90 %-át szennyvíz formájában, a csatornahálózaton keresztül a szennyvíztisztítóba vezetjük. A szennyvíztisztító üzeme során a megengedettnél lényegesen kisebb szennyezőanyag koncentrációval bocsátja ki a megtisztított szennyvizet. A város szennyvízcsatornával még el nem látott területén is komoly igény mutatkozik a csatornahálózat kiépítésére. A 2010-ben indult és 2011-ben befejeződő fejlesztési ütem során a szennyvíztelep kapacitása 500 m³/nappal bővül, és megtörténik csatornahálózat teljes kiépítése. Az így kialakuló rendszer biztosítja a város teljes területének közcsontrára történő ellátá-

sát és a telep kapacitása lehetővé teszi a középtávon várhatóan jelentkező szennyvíz mennyiség megtisztítását.

A szennyvízhálózat talán egyetlen, de jelentős várható problémája az illegális csapadékvíz bevezetés, mely 2010-es évben a szokásosnál is több problémát jelentett. A Kft. évek óta próbálkozik a probléma megoldásával, de hatékony, megfelelő hatásági segítség nélkül kevés eredménnyel.

Távhőszolgáltatás

A városban jelenleg 1.215 lakást és néhány közületi fogyasztót látunk el távhővel és használati melegvízzel. Az elmúlt évek sikeres fejlesztésének köszönhetően a fogyasztói kör mintegy 10 %-kal bővült. 2004-ben a József A. utcán húzódó vezeték rekonstrukciója és továbbépítése kapcsán sikerült mintegy 150 fogyasztót a rendszerbe kapcsolni, míg 2005-ben a Forrás Áruház melletti társasházat kapcsoltuk a rendszerbe úgy, hogy a kiépített vezeték lehetőséget biztosít a későbbiekben további fogyasztók bekapcsolására is. A folyamatos gázár-emelkedés ellenére is sikerült a hődíjakat a fogyasztók által még elviselhető szinten tartani. A szolgáltató és az önkormányzat 2010-ben is minden segítséget megadott azoknak a fogyasztóknak, akik saját rendszerük korszerűsítésével próbálnak megtakarítást elérni. A lakók erőfeszítéseinek eredményeképpen már több mint 300 lakás tért át a korszerű, szabályozható és lakásonként mérhető hőfelhasználásra. Az elmúlt évek tapasztalata azt bizonyítja, hogy az átalakított fűtési rendszer egyéb korszerűsítési beavatkozások (nyílászárócseré, utólagos hőszigetelés) nélkül is 30 %-ot meghaladó fűtési energia megtakarítást eredményez.

A szolgáltatói oldalon ha kis lépésekben is, de megindultak azok a fejlesztések, amelyek a meglévő korszerűtlen és nehezen szabályozható rendszer nyújtotta lehetőségeket maximálisan igyekszik kihasználni.

A használati melegvíz előállításához felhasznált hőmennyiség mérése a szolgáltatási területünkön teljes körűen biztosított.

Ügyfélszolgálati tevékenység

Cégünk is, mint a legtöbb szolgáltató, legfontosabb feladatai egyikének tekinti a fogyasztókkal való kapcsolattartást. Mivel az általunk nyújtott szolgáltatásokat a város valamennyi lakója igénybe veszi, így igen széles az ügyfélkörünk. Annak érdekében, hogy az évente kibocsátott több tízezer számlát maradéktalanul beszedjük, valamint ezek nyilvántartása és könyvelése megfelelően megtörténjen, munkatársaink komoly erőfeszítéseket tesznek. A jelenlegi jogszabályi környezet jelentős plusz feladatot ró az ügyviteli dolgozókra. Az általában megszokottan túlmenően jelentős többlet feladatot hárít munkatársainkra a fogyasztóinknak államiilag nyújtott távfűtési támogatás kezelése, az energia adó kezelése, és az ezzel kapcsolatos egyéb feladatok. Az elmúlt évben mind a Magyar Államkincstár, mind a VPOP több alkalommal tartott ellenőrzést cégünknel, melyek során elmarasztaló megállapítást nem tettek.

Tevékenységünk során kiemelt fontossággal kezeljük a környezetvédelmet. Egyrészt a rendelkezésre álló erőforrásokat csak a szükséges és indokolt mértékben vesszük igénybe, másrészt a kibocsátásokkal (levegőterhelés, vízterhelés) a minimális mértékben terheljük környezetünket. Azon túlmenően, hogy a jelenleg rendelkezésünkre álló, és anyagi lehetőségeink által biztosított elérhető legjobb technikát és technológiát alkalmazzuk, erőfeszítéseket teszünk fogyasztóink figyelmének a környezetvédelem fontosságára történő irányítására. Évek óta - különösen a Víz Világnapjához kapcsolódóan -, az óvodásoktól a felnőttekig minden korosztályt igyekszünk megszólítani, és életkori sajátosságainak megfelelően figyelmüket a víz- és a környezetvédelem fontosságára irányítani. Az óvodásoknak a témához illő kifestőkönyvet, az általános iskolásoknak tájékoztató anyagot biztosítunk, és vetélkedő sorozatot szervezünk. A város lakossága évek óta nagy érdeklődést mutat az évenként egy alkalommal megrendezésre kerülő víztorony látogatás iránt is. 2010-ben több középiskolai osztály kereste fel a szennyvíztisztító telepet és a vízművet is, ahol megismerkedhettek az ott zajló folyamatokkal. A szolgáltatások díjainak emelkedésével a fogyasztók velünk szemben támasztott igényei is folyamatosan növekednek. A változatos gazdasági - szociális körülmények között élő fogyasztók igényeinek kielégítése a megszokottól eltérő hozzáállást igényel, de ezen új kihívásoknak is igyekszünk megfelelni. Munkánk során elkerülhetetlenül alkalmaznunk kell azokat a technikákat, amelyek ma már mindennaposak az emberek számára. Így az internetes elérhetőség és az ezen keresztül történő ügyintézés, a bankkártyával történő fizetés, a gyors és azonnali számlakészítés mindennapi rutinfeladat.

Dolgozóink cégünk iránti elkötelezettsége példamutató.

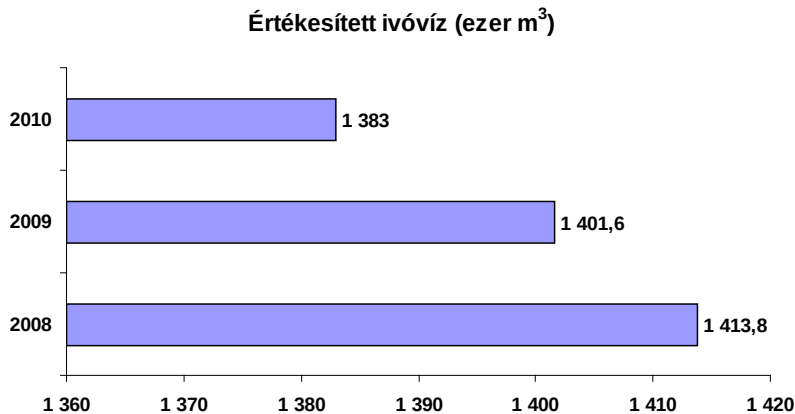
A Kft. vezetése törekszik arra, hogy a dolgozók szakmai előmeneteléhez szükséges feltételeket biztosítsa, képzésükhöz, továbbtanulásukhoz a szükséges feltételeket megteremtse. A minél képzettebb munkaerő utánpótlás biztosítása érdekében 2010-től lehetőséget biztosítunk a vízműtelepen és a szennyvíztelepen a Karacs Ferenc Gimnázium, Szakközépiskola Szakiskola és Kollégium hallgatóinak a gyakorlati képzésre. A HBm. Kereskedelmi és Iparkamara cégünket képzési helyként akkreditálta.

Dolgozóink munkáját igyekszünk versenyképes jövedelemmel honorálni.

2010. évi gazdálkodás bemutatása

1. Víz-, csatornaüzem

a. Ivóvízszolgáltatás

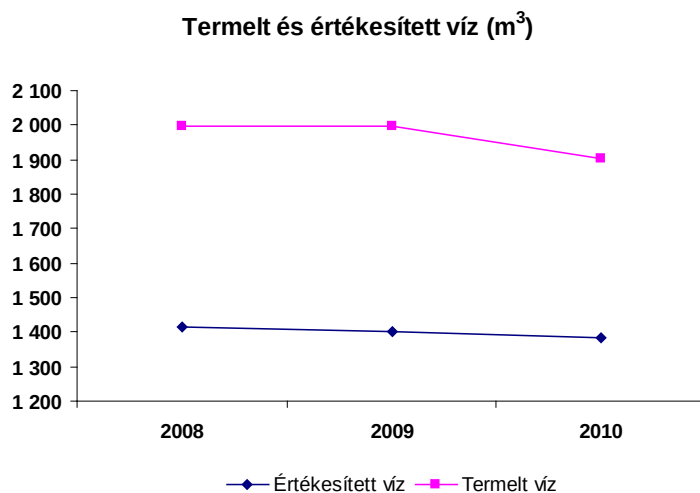


A város ivóvíz ellátását 18 db mélyfúrású kút biztosítja. A kutak műszaki állapota és belső védőterülete megfelelő.

Az ivóvíztermelés 2010-ben 1.905.100 m³ volt, ami 5 %-kal kevesebb a megelőző évinél. Ugyanezen időszak alatt az érté-

kesített víz mennyisége 1.382.987 m³, ami 1,4 %-kal kevesebb, mint az előző évben. Ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy a kitermelt víz mennyisége jobban csökkent, mint az értékesített vízé, vagyis a veszteség kevesebb. A fogyasztás szempontjából biztató jel, hogy a rendkívüli csapadékos időjárás ellenére is csak 1,4 %-os volt a visszaesés. A fogyasztás csökkenés lassulása jelentheti azt is, hogy fogyasztóink a számukra elérhető a fogyasztáscsökkentő műszaki beavatkozásokat már megtették, jelentős további megtakarításokra nincs mód. Természetesen egy év adataiból megalapozott következtetéseket nem vonhatunk le, minden esetre a fogyasztáscsökkenés trendje megtörni látszik.

A kitermelt és eladott víz közötti különbség az úgynevezett veszteség. Ez két részből tevődik össze. Egy része a technológiai veszteség. Ezt a vízmennyiséget a szűrők mosatásához hasz-



náljuk fel. Ez 2010-ben 150.542 m³ volt. Ez a mennyiség megfelel a nálunk alkalmazott technológia által igényelt mennyiségnek. Az előző évhez képest 20 %-os csökkenés tapasztalható.

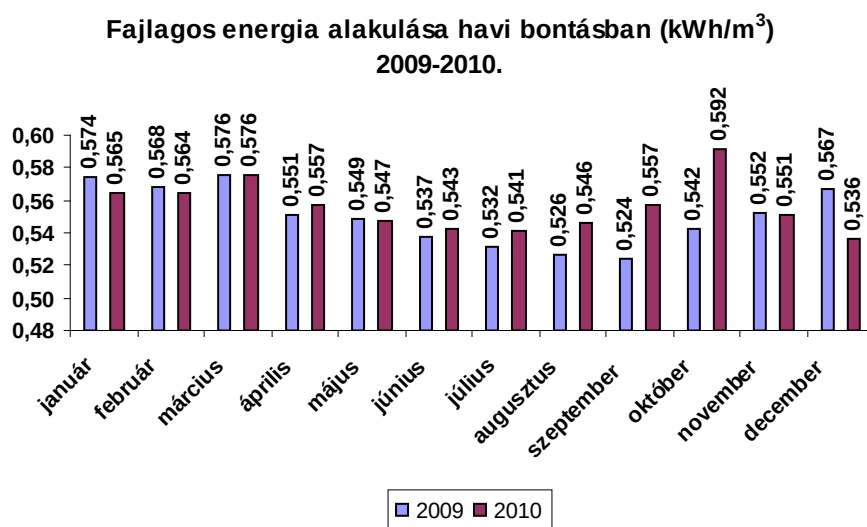
A jelentős csökkenés a szigorú mosatási technológia bevezetésével és szerelvények cseréjével volt elérhető, de a jelentős mennyiségű vízmegtakarításból meg-

térül a beruházás.

Veszteségeink másik része 2010-ben 371.571 m^3 az úgynevezett hálózati veszteség, mely a hálózaton keletkezett hibákon szivárog el, valamint a mérési különbözetből adódik. Ez a mennyiség az összes értékesített víz 28,6 %-a. Ez, ha az előző évekhez hasonlítjuk, akkor kismértékű javulást mutat, mely javulás elsősorban a hálózaton végzett rendszeres karbantartásoknak köszönhető. Rontotta a 2010-es helyzetet a csatornaépítés során jelentkező jelentős számú vezetékszakítás és az ezeken elfolyó víz.

A szakmában ismert egy olyan mérőszám, amely a hálózat állapotáról ad tájékoztatást. Meg kell határozni az 1 km gerincvezetéken 1 óra alatt elfolyó víz mennyiségét, és ebből lehet következtetéseket levonni a hálózat állapotával kapcsolatban. A gyakorlat szerint ez a szám optimális esetben $0.2\text{-}0.6 \text{ m}^3/\text{h}/\text{km}$. Ha megnézzük a mi hálózatunkra vonatkoztatva ezt a mutatót, azt látjuk, hogy $0,398 \text{ m}^3/\text{h}/\text{km}$. A mutató azt jelzi, hogy a hálózaton vannak ugyan hibák, de ezek és a rajtuk elfolyó víz mennyisége még nem ad okot aggodalomra. A mutatószám javulása azt jelzi, hogy az elmúlt években feltárt és kijavított hibák jelentősen hozzájárultak a hálózat állapotának javulásához. A veszteségek csökkenése jelzi, hogy az elkezdett és folyamatosan végzett szerelvény ellenőrzés és karbantartás meghozza az eredményét.

Energiafelhasználás



A víztermeléshez 2010-ben 1.057 MWh villamos energiát használtunk fel. Ez 1 m^3 termelt ivóvízre vetítve 0.555 kWh energiát jelent. Ez gyakorlatilag meg egyezik az előző évi fajlagos energia

felhasználásunkkal. A minimális növekedés elsősorban a beépített UV berendezés működésével magyarázható. A berendezés energia igénye jelentős, ugyanakkor a víz biztonság szempontjából komoly előrelépést jelent, hiszen mintegy utolsó biztonsági pontként biztosítja, hogy a vízműből csak teljesen csírámentes víz kerülhet a hálózatba.

Hálózatunkon 2010-ben 11 db új bekötést létesítettünk, míg 6 db bekötés szanálására került sor.

Meghibásodások, vízminőség.

Bejelentett hiba (db)		
	2009.	2010.
Gerincvezeték	14	35
Bekötővezeték meghibásodás	28	115
Tolózár-, tűzcsap meghibásodás	12	13
Közkút meghibásodás	4	9
Vízmérőaknában meghibásodás (vízmérő hiba nélkül)	187	152
Vízmérő meghibásodása	4	4
Bérház társasház	11	2

A táblázatból látszik, hogy 2010-ben jelentősen megnövekedett a gerincvezeték és bekötővezeték meghibásodások száma. Ez a várakozásunk szerint alakult, hiszen az év folyamán a városban, mintegy 19.000 méter szennyvízcsatorna építésére került sor, melynek során keletkezett a hibák döntő többsége. Egy ilyen nagyságrendű munka vele-

járója a vezetékek szakítása, de a hibák a megfelelő kapcsolattartásnak köszönhetően rövid időn belül kijavításra kerültek, a költségek pedig a kivitelezést végző vállalkozót terhelik.

2010-ben nem végeztünk hálózat teljes körű mosatást, mert az ellenőrző mosatások ezt nem indokolták és bejelentést sem kaptunk a víz minőségével kapcsolatban.

A több mint egy évtizede tartó rendszeres hálózatmosatás eredményeképpen átfogó, teljes körű mosatásra 18 – 24 havonta kell sort keríteni. Természetesen két teljes körű mosatási időszak között is végzünk ellenőrzéseket a hálózat állapotát illetően.

A szolgáltatott ivóvíz minőségének ellenőrzését a HUNGAROSPA ZRT. laboratóriuma végzi.

2010-ben 611 vizsgálatot végeztek, ebből:

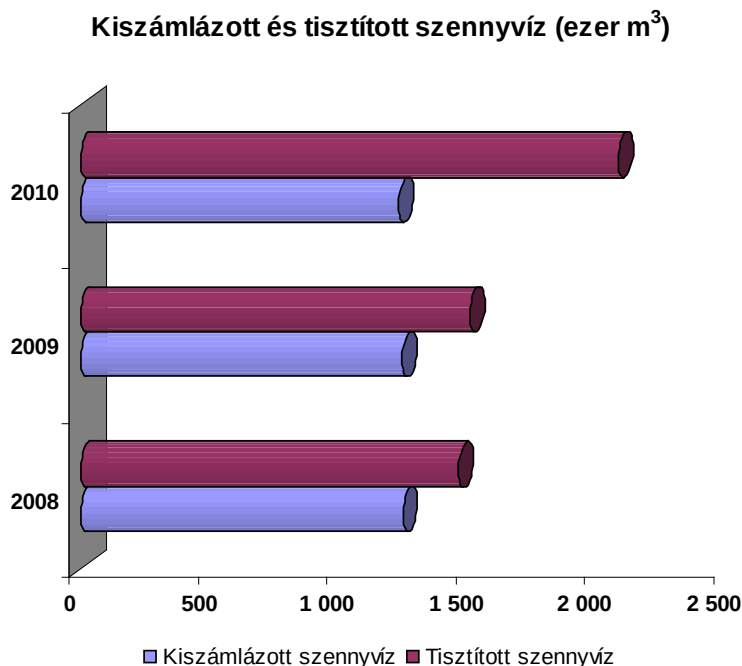
- bakterológiai vizsgálat 330 db
- kémiai vizsgálat 270 db
- biológiai vizsgálat 11 db

A mintavételezés az ivóvíz-szolgáltató rendszer teljes vertikumát átfogja, a termelőkutaktól egészen a fogyasztó csapjáig.

Ezen túlmenően elvégeztük az önellenőrzési programunkban előírt számú teljes és részletes kémiai vizsgálatokat, valamint a szintén kötelezően előírt ritka szennyező anyagok jelenlétét ellenőrző vizsgálatokat is. Az elmúlt évben folyamatosan - külön vizsgálatok keretében - vizsgáltuk a hálózat több pontján a víz nitrit tartalmát. A vízműtelepen végrehajtott üzemelte

tési változtatások és a beépített klóradagolást szabályzó rendszernek köszönhetően a szolgáltatott ivóvíz egyetlen szennyező anyag koncentrációja – beleértve a nitritet is – sem érte el a jogszabályokban előírt határértékeket.

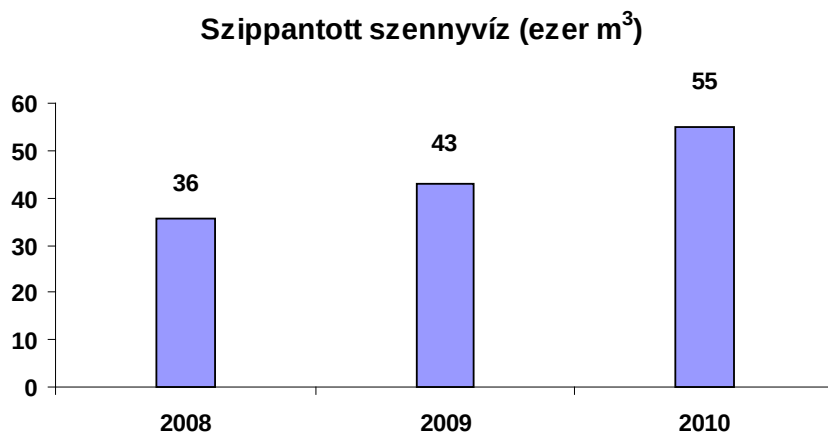
b. Csatornaszolgáltatás, szennyvíztisztítás



2010-ben a szennyvíztisztító telepen 2.085.059 m³ szennyvizet bocsátottunk keresztül. Ebből 55.411 m³ folyékony kommunális folyadék, a többi vagyis 2.029.648 m³ pedig a közcsatornán szennyvíztelepre érkező szennyvíz.

Ehhez képest 1.233.855 m³ szennyvizet számláztunk ki. A szennyvíztelepre kikerkező és a ténylegesen kiszámlázott

menntiség közötti különbség, vagyis 795.793 m³ az a mennyiség, amely a közcSATornába illegálisan bevezetett, vagy a csatornába beszivárgó csapadékvízből adódik. Ahogyan azt a Kft-ről szóló általános részben említettem, a szennyvíztisztító telep egyik legnagyobb problémája éppen ez a jelentős mennyiségű illegális csapadékvíz bevezetés. A 2010-es év rendkívüli csapadék mennyisége meglátszik a telepre érkező csapadékvíz mennyiségében, hiszen ez majdnem 3,5 –szerese az előző évinek. Ilyen mennyiségű csapadék és talajvíz elvezetése és a telepen történő kezelése komoly kihívást jelentett a munkatársainknak, de ennek ellenére komolyabb fennakadás nem volt a szennyvízhálózat és a szennyvíztelep működésében sem. A jelentős mennyiségű többletvíz meglátszik az átemelők által elhasznált elektromos energia mennyiségén is, hiszen az mintegy 46 %-kal haladja meg az előző évit.



Az előző évek dinamikus növekedése után a közcsontrán érkező szennyvíz mennyisége a szolgáltatott ivóvíz mennyiségének megfelelően alakult. Jelenleg a keletkező szennyvizek 89 %-a

kerül közcsontrán összegyűjtésre és a szennyvíztisztító telepen megtisztításra. Ez a mennyiség országos viszonylatban is igen jónak mondható, de reményeink szerint a csatornahálózat teljes kiépítése után ez megközelítheti a 100 %-ot is.

A lakossági kommunális hulladék mennyiségének 28 %-os növekedése szintén a rendkívüli csapadékos időjárás és az ezzel párhuzamosan kialakult magas talajvízszinttel magyarázható. A telep szippantott szennyvíz fogadó kapacitása így is csak kb. 50 %-os kihasználtsággal működik.

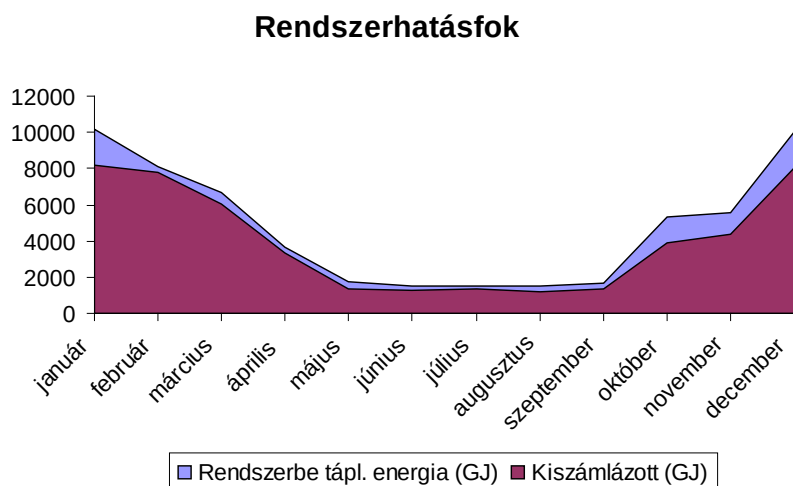
2. Távhőüzem

A távhőszolgáltatás a Kft. egyik kiemelt tevékenysége. 1.215 lakás távfűtését és használati melegvízzel történő ellátását biztosítjuk, valamint néhány közületnek közöttük a Délibáb Szállodának, a Thököly I. Általános Iskolának és az Egészségügyi Centrumnak is biztosítjuk a távhőszolgáltatást.

A többségében nehéz anyagi helyzetben lévő fogyasztóink ellátása a több mint 30 éves hálózaton komoly kihívást jelent. A változó gazdasági és jogi környezetben nehéz megtalálni azt a még elfogadható hődíjat, mely a lakosság által megfizethető és a szolgáltató költségei is megtérülnek. Az előző évben tapasztalt magas hőárak után 2010-ben egy kiegyensúlyozottabb és a fogyasztók teherviselő képességéhez jobban alkalmazkodó ármegállapító képlet segítségével sikerült a hődíjat elviselhető szinten tartani.

A 2010-2011. gázévre kötött gázvásárlási szerződés biztosította azt, hogy a fűtési szezon jelentős részében nem kellett változtatnunk a hőárakon.

A szolgáltatás során 2010-ben 25.920 GJ hőt értékesítettünk a lakossági fogyasztóinknak, míg a közületek 9.212 GJ hőt használtak fel. A használati melegvíz előállításához 12.051 GJ hőt használtunk fel és ezzel felmelegítettünk 35.287 m³ vizet. Ez fajlagosan 0,3415 GJ/m³-t jelent, ami megfelel az országos átlagnak.



A távhőszolgáltatás során 805691 m³ gázt használtunk fel és vásároltunk 29864GJ hőt.

A szolgáltatás minőségének egyik fokmérője, hogy a fűtési szezonban hány olyan nap volt, amikor a szolgáltató nem tudott teljes körű szolgáltatást nyújtani. A 2010-es fűtési sze-

zonban ilyen szolgáltatási területünkön nem fordult elő. Másik jellemző adat, a rendszer teljes hatásfoka, vagyis hogy a fűtőműben a rendszerbe táplált energia (gáz és hő) hány %-a jut el a fogyasztókhoz. Ez a mi rendszerünkben 84 %, melynek megoszlását a fenti diagramm mutatja.

3. Kintlévőségek

a.) Víz-, csatornaszolgáltatás

Hátralékos számlák megoszlása (eFt)

Leolvasási időszak szerinti kategóriák	2009. év	2010. év
Közület	7.189	11.385
Kertes	5.276	7.602
Bérházas	1.752	3.624
Üdülős	686	1.188
Összesen:	14.903	23.799

Víz- és csatornaszolgáltatás tekintetében 2010. december 31-én 88.400 eFt követelésünk áll fenn. Ebből a lejárt fizetési határidejű számlák összege 23.779 eFt, amelyet az alábbi táblázatban mutatunk be (eFt)

	90 napon belüli	91-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Összesen:
Közület	4.506	1.429	1.708	3.722	11.365
Kertes	4.760	1.363	964	515	7.602
Bérházas	1.233	1.253	564	573	3.623
Üdülős	10	919	215	45	1.189
Összesen:	10.509	4.964	3.451	4.855	23.779

A fenti táblázatokból egyértelműen kitűnik, hogy 2010-ben hátralékaink jelentősen emelkedtek, úgy a közületi, mint a lakossági fogyasztók körében. A nagyarányú emelkedés ellenére is kezelhető szinten maradt a kintlévőségünk.

A víz- és csatornadíj kintlévőség emelkedése a közületi fogyasztók tekintetében 9 nagyfogyasztó tartozása miatt kiugró nagyságrendű. Ennek a 9 fogyasztónak a tartozása 8.042 eFt. A hátralék összegéből 4.523 eFt a CIVIS Hotels Zrt tartozása. A CIVIS Hotels Zrt. felszámolási eljárása befejeződött, a Hotel Délibáb 2011. február hónapban értékesítésre került, így várható, hogy a CIVIS Hotels Zrt.-vel szembeni követelésünk kiegyenlítésre kerül. 2010. évben több közületi fogyasztóval szemben kezdeményeztünk felszámolási eljárást, amelyek kö

zül mérleg készítés időpontjáig két társaság befizette tartozását. Két Kft. pedig – írásban rögzített – megállapodás keretében részletfizetés lehetőségét kérte.

2010. évben 19.565 eFt összegre szóló fizetési felszólítást küldtünk ki az alábbi megoszlásban:

	fiz. felsz.menny. (db)	fiz.felsz.össz. (eFt)
Kertes fogyasztók	827	9.857
Közületi fogyasztók	83	5.949
Bérházas fogyasztók	256	3.005
Üdülős fogyasztók	81	754
Összesen:	1.247	19.565

A fizetési felszólítások hatására a fogyasztók nagyrésze rendezi tartozását. Ennek eredményeképpen a fenti összegből 6.431 eFt befizetésre került. Ügyvédi felszólítást víz-, csatorna hátralék miatt 100 fő fogyasztó kapott, amelynek hatására 32 fogyasztó 425 eFt összegben megfizette tartozását.

2010. évben víz-, csatornaszolgáltatás tekintetében lakossági fogyasztók részéről 70 fő, közületi fogyasztók vonatkozásában 3 gazdasági társaság kért részletfizetést. A lakossági számlák összege 2.573 eFt, míg a közületi számláké 1.359 eFt. A részletfizetés teljesítését folyamatosan figyelemmel kísérjük, nem fizetés esetén azonnali felszólítást küldünk a fogyasztók részére.

b. Hőszolgáltatás

2010. december 31-én hőszolgáltatásból származó követelésünk összege: 71.909 eFt

Ebből lejárt fizetési határidejű tartozás: 44.258 eFt

A hátralék megoszlása a következő (eFt)

	2009. év	2010. év
Közület	14.614	28.760
Lakosság	14.043	15.498
Összesen:	28.657	44.258

A fenti táblázatból jól látható, hogy a távhőszolgáltatás kintlévősége hasonlóan a víz-, és csatornadíj kintlévőségekhez 2010-ben nagyarányban emelkedett.

A hődíj hátralék az alábbiak szerint alakult (eFt)

	90 napon belüli	91-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Összesen:
Közület	299	61	15.642	12.758	28.760
Lakosság	4.943	1.170	2.949	6.436	15.498
Összesen:	5.243	1.231	18.591	19.193	44.258

A tapasztalatok azt mutatják, hogy a 90 napon túli tartozást felhalmozó fogyasztóink csak igen nehezen képesek kiegyenlíteni számláikat. Az összes kintlévőség fele egy fogyasztóhoz a CIVIS Hotels ZRT-hez köthető. Ez a fogyasztónk évek óta küzd a fizetési határidők betartásával, de felhalmozott tartozásai eddig nem érték el a kritikus szintet. 2009-ben a nagyszámú - 90 napot meghaladó lejárt határidejű - tartozások miatt cégünk felszámolási eljárást kezdeményezett a CIVIS Hotels ZRT-vel szemben. Kezdeményezésünk nyomán két alkalommal kiegyenlítésre került a tartozás, míg a harmadik felszámolási eljárás kezdeményezése után a CIVIS Hotels ZRT. csődeljárást kezdeményezett maga ellen. Az idevonatkozó szabályok szerint a csődeljárás alatt fizetési moratórium illeti meg az eljárás alá vont céget, melynek ideje alatt egyezségekre kell törekedni a hitelezőkkel. Több tárgyalási fordulóban sem sikerült a CIVIS Hotels ZRT-nek olyan kilábalási tervet terjeszteni a hitelezők elé, mely meggyőzően bizonyította volna, hogy a cég működés közben képes lesz rendezni adósságait, így a csődvédelem megszűnt, a felszámoló kijelölésre került. 2010-ben több fordulóban eladásra hirdették a CIVIS Hotels Zrt. ingatlanjait, mely végül a Hotel Délibáb vonatkozásában sikerrel járt. A beszámoló készítés időpontjáig a felszámoló nem értesítette cégünket arról, hogy a befolyt vételárból mennyiben van mód az általunk benyújtott követelés kielégítésére. A CIVIS Hotels Zrt. tartozása 27.834 eFt.

A lakossági tartozások behajtására tett intézkedések:

2010. évben is nagy gondot fordítottunk a hátralékok behajtására. 376 db számlát érintő fizetési felszólítást küldtünk a fogyasztók részére, 11.785 eFt összegű fizetési határidőn túli tartozásra. A fizetési felszólítás hatására 4.112 eFt megfizetésre került. A hátralékos fogyasztók - csak úgy mint a víz-,csatornaszolgáltatás vonatkozásában -, részletfizetés engedélyezését kérték, összesen 17 fő, a tartozás összege 1.309 eFt. 4 fő fogyasztó víz-csatorna- és hőhátralékának kiegyenlítésre kért részletfizetést 590 eFt összegű számlák vonatkozásában.

A hődíjjal tartozóknak is ügyvédi felszólítást küldtünk, 53 fogyasztó részére. 15 fő fizette be tartozását. 861 eFt összegben.

Kft. árbevétele

A Kft. 2010. évi tervszerinti árbevétel: **974.000 eFt**

A Kft. 2010. évi tényleges árbevétel: **889.175 eFt**

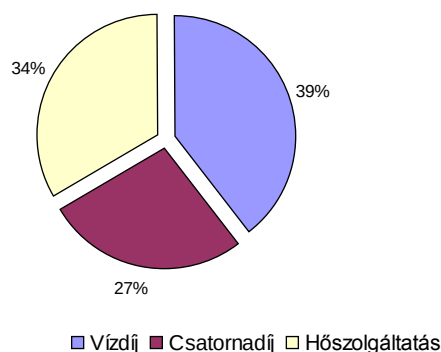
Az árbevétel alakulását tevékenységi körönként az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2010. évi terv (eFt)	2010 évi tény (eFt)	Index tény/terv
Ivóvízszolg. árbevétele	258.000	257.335	99,7
Csatornaszolg. árbevétele	183.000	185.760	101,5
Hőszolg. árbevétele	278.000	219.495	79,0
Közvetített szolg.	230.000	197.080	85,7
Gázmotor bevétel	25.000	29.505	118,0
Összesen.	974.000	889.175	91,3

Az egyes tevékenységek árbevétele az alábbiakból tevődik össze:

	2009 évi tény (eFt)	2010. évi tény (eFt)	Index
Vízszolgáltatás árbevétele	257.033	254.893	99,2
Vízszolgáltatás megrend.munkák	1.267	2.442	192,7
Vízszolgáltatás összesen	258.300	257.335	99,6
Csatornaszolgáltatás árbevétele	174.986	173.696	99,3
Folyékony kommunális hulladék árbev.	8.118	12.064	148,6
Szennyvízszolgáltatás összesen	183.104	185.760	101,5
Hőszolgáltatás árbevétele	269.918	218.219	80,8
Hőszolgáltatás megrend. munkák	1.485	1.276	85,9
Hőszolgáltatás összesen	271.403	219.495	80,9

A bevételek alakulása 2010-ben (ezer Ft)



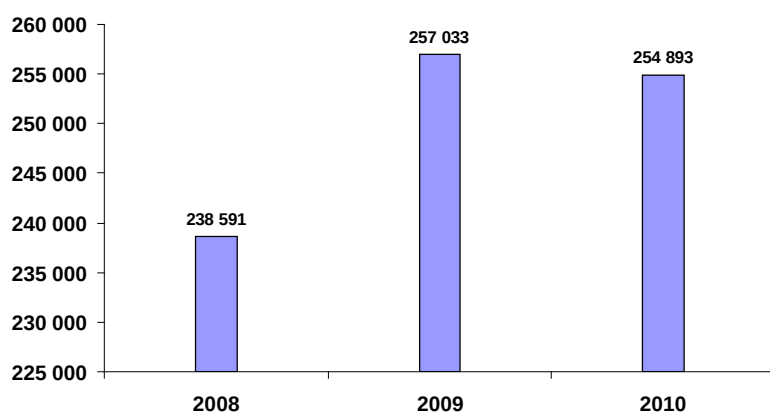
A 2010. évben a Kft. ár-bevétele mintegy 10 %-kal maradt el a tervezettől. Ezen belül látható, hogy az ivóvíz szolgáltatás árbevétele és a csatornaszolgáltatás árbevétele a tervezett szinten alakult, míg hőszolgáltatás

árbevétele 21 %-os lemaradást mutat a tervezethez képest. A közvetített szolgáltatás árbevétele is mintegy 15 %-kal marad el a tervezettől. A távhőszolgáltatás esetén az elmaradás részben a szolgáltatott hőenergia mennyiségének csökkenése, részben az árképlet alkalmazásából következő a tervezethez képest alacsonyabb ár okozta. Természetesen az árbevétel kieséshez költségoldalon is csökkenés társult.

A közvetített szolgáltatás árbevételének elmaradása nem jelent mást, minthogy a gázmotor üzemeltetéséhez kevesebb gázt adtunk el, mint a terveinkben szerepelt, természetesen ennek megfelelően kevesebbet is vásároltunk, tehát az egyenleg nem változik.

1. Ivóvíz-szolgáltatás

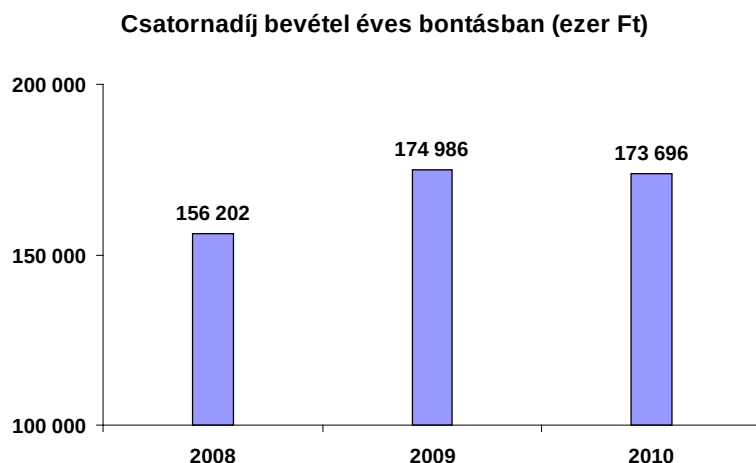
Vízdíj bevétel éves bontásban (ezer Ft)



A 2010-es év vízszolgáltatás szempontjából meglehetősen rossz év volt, hiszen rendkívüli mennyiségű csapadék hullott. Az értékesített ivóvíz mennyisége, mint azt már korábban tárgyaltuk, mintegy 1,4 %-kal maradt el az

előző évihez képest. Ha figyelembe vesszük a rendkívüli időjárás hatásait, akkor ez a mennyiség elhanyagolható. Ennek megfelelően árbevételünk is a tervezett szinten alakult.

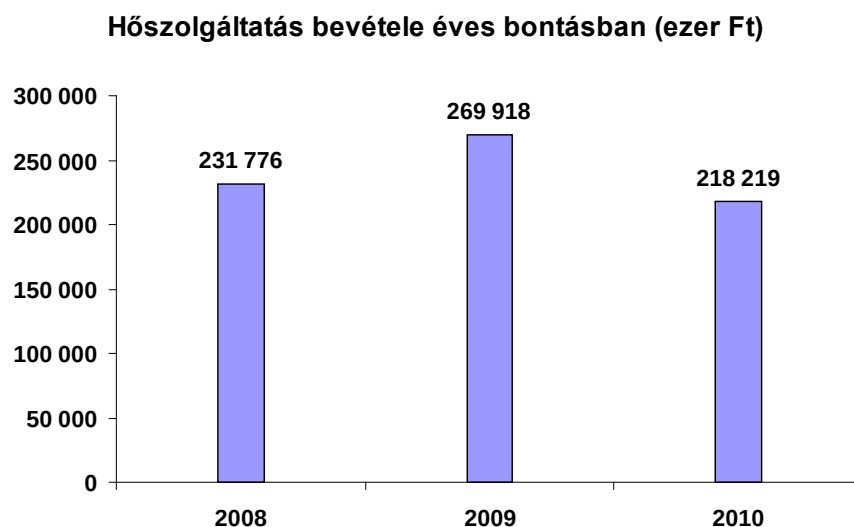
2. Csatornaszolgáltatás



2010-ben megkezdődött a csatornahálózat kiépítés utolsó üteme, így a város lefedettsége 100 %-os lesz. Az ebből következő szennyvízmennyiség növekedés hatásával csak a 2011-es évben számolhatunk. 2010-ben gyakorlatilag új bekötést nem készítettünk, így a bevételeink is a tervezett

szinten alakultak. A szolgáltatott ivóvíz 89 %-a került közcsatornán elvezetésre és a szennyvíztisztító telepre megtisztításra.

3. Távhőszolgáltatás



A távhőszolgáltatás bevételei 2010-ben 21 %-kal maradtak el a tervezetthez képest. Az árbevétel elmaradás elsősorban abból adódik, hogy a tervezés fázisában még nem ismertük a 2010 – 2011. gázévre vonatkozó gázárakat,

így nem tudtunk pontosan kalkulálni a költségeinkkel. A gázvásárlási szerződés előkészítése során sikerült olyan kedvező feltételeket teremteni, melyek biztosították, hogy egy alacsonyabb gázbeszerzési ár mellett az árképlet alkalmazásával a hődíj nem emelkedett az általunk tervezett mértékben. Ebből következik, hogy az árbevétel elmaradt a tervezettől, amihez természetesen költségoldalon is elmaradás társult.

Költségnemek alakulása

Anyagijellegű ráfordítások

1. Anyagköltség

2010. évi üzleti tervben szereplő 37.000 eFt-tal szemben 26.282 eFt tényleges anyagköltség merült fel. Az eltérés elsősorban abból adódik, hogy az ivóvíz szolgáltatás anyagköltség soron terveztük a jeladós vízmérők költségét, de a jeladó költségeit a kisértékű tárgyi eszközök között számoltuk el.

2. Szerszámköltség

Az elhasználódott szerszámok cseréjére fordított összeg alatta maradt a tervezettnak, mert csak a valóban elhasználódott eszközöket cseréljük.

3. Munka- és védőruha költség

A tervezett szinten teljesült, a lejárt kihordási idejű munkaruhák cseréjére és a védőruhák szükség szerinti pótlására szolgált.

4. Gázenergia költség

A gázenergia költsége mintegy 30 %-al a tervezett szint alatt teljesült, ami abból adódik, hogy a terv készítés időszakában még nem volt ismert a 2010-2011. –es gázév gázára, így azt pontosan tervezni nem tudtuk.

5. Elektromos energiaköltség

A tervezett 64.250 eFt-tal szemben ténylegesen 73.693 eFt költség merült fel. Az eltérés abból adódik, hogy a terv készítéskor ismeretes előző évi bázis helytelen volt, mivel az E.ON utólag módosította a 2008-2009. éves számláit, összesen mintegy 33.000 eFt összegben. A 2010. évi költség megfelel a ténylegesen elfogyasztott elektromos energia mennyiség szerződés szerinti árának.

6. Nyomtatványköltség

A költségek a tervezett szinten alakultak.

Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybevett szolgáltatások tervezett értéke 240.675 eFt –tal szemben ténylegesen 225.543 eFt költség merült fel. Kevesebbet fordítottunk javítás-karbantartásra minden szolgáltatási területen.

Egyéb szolgáltatás

A tervezett, 10.748 eFt, -tal szemben 9.970 eFt költség merült fel. A vízkészlet használati járulék fizetendő összege maradt el a tervezettől, ami a tervnél kevesebb kitermelt víz mennyiségből adódik.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tervezéskor 193.226 eFt-tal számoltunk, mellyel szemben a ténylegesen felmerült költség 184.396 eFt.. A költségsor alakulása azt mutatja, hogy a személyi jellegű ráfordításainkat a tervezés időszakában jól mértük fel. Az alábontásból látszik, hogy a személyi jellegű kifizetések túlteljesítése történt annak érdekében, hogy a dolgozók munkájának elismeréseként adott juttatás minél kisebb terhet rójon a cégre, és annak minél nagyobb %-át kapják kézhez dolgozóink. A cafeteria rendszerben adott juttatást nem terhelik egyéb járulékok, így a költségsor 95,4 %-ra teljesült.

Tervszerinti értékcsökkenés

A tervszerinti értékcsökkenés 2010. évre 16.194 eFt-tal szerepelt a ténylegesen elszámolt amortizáció viszont 16.402 eFt. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a költségsor a tervezéskor kalkuláltak szerint alakult.

Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése

A kísértékű tárgyi eszközök egyösszegű amortizációs költsége 15.100 eFt összegre volt tervezve, és ezzel szemben 6.420 eFt összegben teljesült. A jelentős alulteljesítés abból következik, hogy a 2010-ben megvásárolt rádió jeladós mérők nem kerültek felszerelésre, így azok költségként történő szerepeltetésére 2011. évben kerül sor.

BERUHÁZÁS

2010. december 31-ig a beruházások aktivált értéke 40.660 eFt

Immateriális javak	3.131
Épületek, építmények	11.896
Termelőgépek, berendezések	18.434
Szerszámok, gyártóeszközök	0
Üzemi gépek, berendezések	781
Kis értékű tárgyi eszközök	6.420
Összesen:	40.662

ÖSSZEGZÉS

A Hajdúszoboszlói Közülemi Kft. 1993-as megalakulása óta folyamatosan végzi közszolgáltató tevékenységét. A munkánk során a város valamennyi lakójával kapcsolatba kerülünk, hiszen az általunk nyújtott szolgáltatások igénybevétele a mindennapi élet elengedhetetlen része. Az általunk ellátott feladatok az önkormányzat által kötelezően biztosított közszolgáltatások körébe tartoznak. A szolgáltatások zavartalan biztosítása érdekében a közművek tulajdonosa vagyonhasznosítási szerződés keretében a 100%-os tulajdonában lévő céget bízta meg a működtetésükkel.

A tulajdonos a 2010. évre vonatkozó díjak, majd a 2010. évi üzleti terv elfogadásakor meghatározta azokat a sarokpontokat, amelyek figyelembevételével kellett végeznünk tevékenységünket. Az egészséges ivóvíz, a szennyvizek elvezetése és megtisztítása, valamint a távhőszolgáltatás biztosítása mint alapfeladaton túl, az üzleti tervben meghatározott eredmény elérése is feladatunk. Egy közszolgáltató is akkor végzi jól tevékenységét, ha az egész év során folyamatosan biztosítja a cég likviditását, és a gazdálkodás eredménye megfelelő pénzügyi alapot teremt az általa nyújtott szolgáltatások színvonalának állandó magas szinten tartásához. A Kft. vezetése 2010-ben is a fenti szempontok figyelembevételével végezte munkáját. Gazdálkodásunkat a más ágazatoknál tapasztaltakhoz képest kisebb mértékben érintette a gazdasági válság, hiszen az általunk nyújtott szolgáltatások igénybevétele egy bizonyos szinten túl már nem csökkenthető. A tervezési időszakban általunk kalkulálható és előrelátható folyamatok figyelembevételével, költségeink minimalizására és bevételeink maximalizására törekedtünk. Nem számolhattunk a rendkívüli csapadékos időjárással, és az ennek következtében kialakuló vízfogyasztás visszaeséssel, valamint a szennyvíztelepet terhelő többlet víz ilyen arányu növekedésével. Ennek ellenére a tervezett eredményt túlteljesítettük, hogy közben a szolgáltatás biztonsága folyamatosan magas szinten tartható volt. Mind az ivóvíz szolgáltatás, mind a csatornaszolgáltatás eredménye meghaladta a tervezettet, ami elsősorban a javítás-kezelés és anyagköltségek tervezetnél alacsonyabb szinten történő teljesüléséből adódik. A távhőszolgáltatáson mutatkozó hiányra fedezetet nyújt a gázmotor üzemeltetéséből származó bevétel, így a fogyasztók közvetlenül részesülnek a kapcsolt hő és villamos energia termelés előnyeiből.

A díjpolitikánk meghatározásánál egyik legfontosabb szempont, hogy az árak a fogyasztóink által megfizethető szinten maradjanak. Nehéz egyensúlyban tartani az egyre növekvő költségeket azzal az elvárással, hogy a kiadásaink ne növekedjenek, így a díjaink se emelkedjenek.

2010-ben nem emeltünk a szolgáltatás díjain, ennek ellenére tudtuk teljesíteni, sőt túlteljesíteni a tulajdonos eredményre vonatkozó elvárásait.

Mind a cég vezetése, mind a dolgozóink lehetőségeikhez képest mindent elkövetnek annak érdekében, hogy működésünket optimalizáljuk, melynek következtében költségeink csökkenthetnek. Az elmúlt évek ez irányú következetes munkája miatt ezen a területen mozgásterünk jelentősen beszűkült. Ha a jelentős költségelemeket figyelembe vesszük, akkor azt mondhatjuk, hogy a jelenlegi helyzetben minden tőlünk telhetőt és elvárhatót megtettünk a költségek csökkentése érdekében. A liberalizált energia piacon versenyeztetés útján szerezzük be a földgázt és az elektromos energiát. Dolgozói állományunk évek óta stabil és a működésünk folyamatosságára való tekintettel a minimálisan szükséges létszámon. Ezen a területen további megtakarítások nem érhetők el.

Természetesen - mint ivóvíz és csatornaszolgáltatónak - az üzleti eredményen kívül tevékenységünk fontos fokmérője a szolgáltatott ivóvíz minősége és a kibocsátott szennyvíz szennyezőanyag koncentrációja. Ezen a területen sem lehet okunk panaszra, hiszen 2010-ben sem volt az ivóvízzel kapcsolatos minőségi kifogás, és az ellenőrzések során a kibocsátott tisztított szennyvíz szennyezőanyag tartalma sem haladta meg az előírásokban rögzítettet.

A szolgáltatások díjainak emelkedésével párhuzamosan fogyasztóink egyre nagyobb igényeket támasztanak a nyújtott szolgáltatás színvonalával szemben. Ez az anyagi szolgáltatásokon túl a humán-szolgáltatások területén is megjelenik, vagyis a fogyasztókkal kapcsolatba kerülő munkatársainkkal szembeni követelmények is egyre nagyobbak.

Ha a dolgozókkal szembeni elvárások növekszenek, akkor az ő megbecsülésüket is erősíteni kell. Cégünk törekszik arra, hogy a munkavállalóknak versenyképes jövedelmet biztosítson, és olyan légkört, melyben szívesen végzik munkájukat. Ezen a területen végzett erőfeszítéseinket igazolja az a tény, hogy a dolgozók fluktuációja minimális.

A Kft. ügyvezetése javasolja a tulajdonosnak, hogy a 84.026 eFt adózott eredményből 20.000 eFt osztalék kifizetésre, a fennmaradó 64.026 eFt pedig eredménytartalékba kerüljön.

Hajdúszoboszló, 2011. március 31.



Nyéki István
ügyvezető igazgató

1	1	1	4	6	3	9	5	3	6	0	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	2	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

**Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és
Hőszolgáltató Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma:

4200 Hajdúszoboszló, Bethlen G. u. 2.

ÉVES BESZÁMOLÓ 2010.

üzleti évről

Keltezés: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Közülemi
Víz-, Csatorna- és
Hőszolgáltató
Kft. Képviselet

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 1 4 6 3 9 5 3 6 0 0 1 1 3 0 9

Statistikai számjel

0 9 - 0 9 - 0 0 2 1 5 4

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31. év, hó, nap

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	100 099	0	129 287
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9 sorok)	684	0	3 453
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			2 679
5	Vagyoni értékű jogok	632		774
6	Szellemi termékek	52		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17 sorok)	99 415	0	125 834
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 890		63 685
12	Műszaki berendezések, gépek járművek	33 308		42 649
13	Egyéb berendezése, felszerelések, járművek	7 817		6 355
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 400		13 145
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sor)	0	0	0
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: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Községi
Víz-, Csatorna- és
Hőszolgáltatás
P.H.
Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 1 4 6 3 9 5 3 6 0 0 1 1 3 0 9

Statistikai számjel

0 9 - 0 9 - 0 0 2 1 5 4

1 2

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31. év, hó, nap

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	414 281	14 398	469 845
27	I. KÉSZLETEK (28-33 sorok)	6 035	0	16 248
28	Anyagok	6 035		16 248
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	188 718	14 398	238 266
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	167 212		200 957
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	21 506	14 398	37 309
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)	98 580	0	0
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvénnyek, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	98 580		
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)	120 948	0	215 331
46	Pénztár, csekkek	33		91
47	Bankbetétek	120 915		215 240
48	C Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	27 293	0	10 018
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 489		8 569
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 804		1 449
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+26+48 sor)	541 673	14 398	609 150

Keltezés: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Községi
Víz-, Gáz-, és
Hőszolgáltatási
Közfürdői Fejlesztési Társaság

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	1	4	6	3	9	5	3	6	0	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	2	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	3
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31. év, hó, nap

MÉRLEG "A" változat - FORRÁSOK (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61 sorok)	329 565	-26 282	387 308
54	I. JEGYZETT TŐKE	15 000		15 000
55	54. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	4 000		4 000
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	244 604		284 282
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	65 961	-26 282	84 026
62	E. Céltartalékok (63-65 sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek (67+71+80 sorok)	154 392	40 680	176 502
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Községi
Víz-, Csatorna- és
Hőszolgáltatási
Korlátolt Felelősségű Társaság

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	1	4	6	3	9	5	3	6	0	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	2	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	4
---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31. év, hó, nap

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok eFt-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)	0	0	0
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 lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83-89 sorok)	154 392	40 680	176 502
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81 sorból: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41 616	40 680	109 267
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	112 776		67 235
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sorok)	57 716	0	45 340
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 910		3 573
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 948		264
93	Halasztott bevételek	48 858		41 503
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90 sorok)	541 673	14 398	609 150

Keltezés: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Községi
Víz-, Csatorna- és
Hőszolgáltatási Társaság

P. H. Ató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	1	4	6	3	9	5	3	6	0	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	2	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31. év, hó, nap

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	949 297		889 175
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2 sorok)	949 297	0	889 175
3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 747		2 321
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-3+4 sorok)	1 747	0	2 321
III.	Egyéb bevételek	442		771
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	Anyagköltség	182 648	33 487	165 006
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 107		225 543
7	Egyéb szolgáltatások értéke	10 061		9 970
8	Eladott áruk beszerzési értéke			209
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	205 807		196 171
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9 sorok)	623 623	33 487	596 899
10	Béreköltség	128 557		115 582
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 114		34 455
12	Bérfelárulások	43 035		34 359
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12 sorok)	191 706	0	184 396
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 657		22 822
VII.	Egyéb ráfordítások	18 457	-770	23 612
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+II-IV-V-VI-VII)	89 043	-32 717	64 538

Keltezés: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Községi
Víz-, Csatorna- és
Hő P. H. Zrt.

Környezetvédelmi és
Társaság

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 1 4 6 3 9 5 3 6 0 0 1 1 3 0 9

Statistikai számjel

0 9 - 0 9 - 0 0 2 1 5 4

3 2

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31. év, hó, nap

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor-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	13 074		10 099
	16 sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17 sorok)	13 074	0	10 099
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 értéktartaléka			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21 sorok)	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX sorok)	13 074	0	10 099
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	102 117	-32 717	74 637
X.	Rendkívüli bevételek	3 411		23 980
XI.	Rendkívüli ráfordítások	280		280
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	3 131	0	23 700
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	105 248	-32 717	98 337
XII.	Adófizetési kötelezettség	19 287	-6 435	14 311
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E+/-XII.)	85 961	-26 282	84 026
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	20 000		0
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F+22-23 sorok)	65 961	-26 282	84 026

Keltezés: Hajdúszoboszló, 2011. március 31.

Hajdúszoboszlói Községi
Vt., Csap P. H. és
Házaspárti
Korlatolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A KFT 2010. ÉVRE KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

Társaságunk 1993. május 01-én alakult víz-, csatorna- és hőszolgáltatási tevékenység végzésére.

A Társaság határozatlan időre alakult. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A vállalkozás alapvető feladata a megfelelő minőségű, folyamatos és biztonságos szolgáltatásnyújtás.

Gazdálkodási formája: korlátolt felelősségű társaság.

2003. május 23-tól a Kft. valamennyi üzletrészenek Hajdúszoboszló Város Önkormányzata a tulajdonosa.

Tulajdonos neve és címe:

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata 4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1. sz.

Képviseli: dr. Sóvágó László polgármester

A társaság irányító szerve:

A Kft. irányítását, valamint 3. személyekkel szembeni képviselét az ügyvezető igazgató látja el Nyéki István személyében, aki a munkáltatói jogokat is gyakorolja.

Gazdálkodását 3 fős felügyelő-bizottság ellenőrzi.

A társaság tevékenységi köre a lakossági és gazdálkodó szervezetek részére nyújtott szolgáltatásokhoz kötődik.

Főbb tevékenységi köre:

- víztermelés, kezelés, elosztás,
- hőtermelés- és ellátás,
- szennyvízelvezetés és kezelés,
- egyéb vízkezelési szolgáltatás.

A társaság törzstőkéje összesen: 15.000.000.- Ft

Ebből:

a./ pénzbeli betét: 14.500.000.- Ft

b./ nem pénzbeli betét: 500.000.- Ft

Éves nettó árbevétele 2010. évben 889.175 eFt, egyéb bevétele: 771 eFt, pénzügyi műveletek bevétele 10.099 eFt, rendkívüli bevétel 23.700 eFt.

Az éves gazdálkodásról szóló mérlegbeszámoló elkészítésének határideje: a tárgyévet követő március hó 31-ig.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

Az éves eredmény-kimutatás összköltség-eljárással készült.

Ez az eredmény-kimutatási mód a tevékenységek és azok sajátosságainak megfelelően biztosítja a széleskörű adatszolgáltatást a vállalkozás gazdálkodásáról.

A vállalkozáshoz beszerzett készletek nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik a készletszámlák folyamatos vezetése mellett.

A készletszámlákhoz mennyiségben és értékben folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás kapcsolódik.

A tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása – az egyedi értékelés elvét betartva - a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsok figyelembe vételével, lineáris módszerrel történik.

Az 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értéke a használatbavételkor egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

A terven felüli értékcsökkenést a 8. számlaosztályban az egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni. 2010. évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Céltartalékot nem képeztünk, mivel a 2001-es számviteli törvény szerint a vevő, az adós minősítése alapján a mérleg fordulónapon fennálló követelések után céltartalékot nem lehet képezni, a követelések év végi értékelésekor a követelés összegét a várhatóan meg nem térülő összeggel értékvesztés elszámolásával kell csökkenteni. 2010. évben a 360 napon túli kintlévőségek figyelembe vételével 4.882 eFt értékvesztés elszámolására került sor, amely a követelések bemutatásánál kerül részletezésre.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a vásárolt készleteket év végén értékeltük, az értékviszonyok és használhatóság figyelembevételével.

Az előző évekhez viszonyítva az eszközök és források értékelési eljárásai nem változtak. Ennek megfelelően a mérleg tételei egymással összehasonlíthatóak.

II. MÉRLEGTÉTELEK

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

**Bruttó érték alakulása (eFt)
2010. december 31.**

Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés ISO	2.754			2.754
Kutatás-fejlesztés aktivált értéke		2.800		2.800
Vagyoni értékű jogok	908	331		1.239
Szellemi termékek	1.872			1.872
Immateriális javak összesen:	5.534	3.131		8.665
Épületek	24.533	3.350		27.883
Építmények	52.667	8.545		61.212
Ingatlanhoz kapcs.vagy.ért.jog.	404			404
Ingatlanok összesen:	77.604	11.896		89.499
Termelő gépek, berendezések	65.097	18.434	65	83.466
Szerszámok, gyártóeszközök	7.902		50	7.852
Termelő járművek	635			635
Műszaki gépek, berend. összesen:	73.634	18.434	115	91.953
Üzemi járművek	9.983			9.983
Üzemi gépek, berendezések	13.301	781	870	13.212
Kisértékű tárgyi eszk.	23.403	6.420	383	29.439
Egyéb ber.gépek összesen:	46.687	7.200	1.253	52.634
Befejezetlen beruh.	1.400	220	1.400	220
Üz.nem hely. tárgyeszk.	0	38.165	25.240	12.925
Beruházás összesen:	1.400	38.385	26.640	13.145
Befektetett eszközök összesen:	204.859	79.046	28.008	255.897

Értékcsökkenés részletezése (eFt)
2010. december 31.

Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés ISO	2.754			2.754
Kutatás-fejlesztés		121		121
Vagyoni értékű jogok	276	189		465
Szellemi termékek	1.820	52		1.872
Immateriális javak összesen:	4.850	362		5.212
Épületek	6.775	1.614		8.389
Építmények	13.817	3.462		17.279
Ingatlanhoz kapcs.vagyon.ért.jog.	122	24		146
Ingatlanok összesen:	20.714	5.100		25.814
Termelő gépek, berendezések	33.397	8.537	65	41.869
Szerszámok, gyártóeszközök	6.601	429	50	6.980
Termelő járművek	328	127		455
Műszaki gépek, berend. összesen:	40.326	9.093	115	49.304
Üzemi járművek	5.963	336		6.299
Üzemi gépek, berendezések	9.504	1.512	475	10.541
Kisértékű tárgyi eszk.	23.403	6.420	383	29.439
Egyéb ber.gépek összesen:	38.870	8.267	858	46.279
Értékcsökkenés összesen:	104.760	22.822	973	126.609

**Befektetett eszközök nettó értéke (eFt)
2010. december 31.**

Főkönyvi számlák megnevezése	Bruttó érték	Elszámolt ért.csökk.	Nettó érték
Alapítás átszervezés ISO	2.754	2.754	0
Kutatás-fejlesztés	2.800	121	2.679
Vagyoni értékű jogok	1.239	465	774
Szellemi termékek	1.872	1.872	0
Immateriális javak összesen:	8.665	5.212	3.453
Épületek .	27.883	8.389	19.494
Építmények	61.212	17.279	43.933
Ing.hoz kapcs.vagy.ért.jog	404	146	258
Ingatlanok összesen:	89.499	25.814	63.685
Termelő gépek, berendezések	83.466	41.869	41.597
Szerszámok, gyártóeszközök	7.852	6.980	872
Termelő járművek	635	455	180
Műszaki gépek, berend. Összesen:	91.953	49.304	42.649
Üzemi járművek	9.983	6.299	3.684
Üzemi gépek, berendezések	13.212	10.541	2.671
Kisértékű tárgyi eszk.	29.439	29.439	0
Egyéb ber.gépek összesen:	52.634	46.279	6.355
Befejezetlen beruh.	220	0	220
Üz.nem hely. tárgyieszk.	12.925	0	12.925
Beruházás összesen:	13.145	0	13.145
Befektetett eszközök összesen:	255.896	126.609	129.287

A befektetett eszközök egyes állománycsoportjaiban 2010. évben az alábbi beruházásokat valósítottuk meg:

Kutatás-fejlesztés

2.800 eFt

Vagyonértékű jogok:

- Számlázó program vásárlása	7 eFt
- Házipénztár program vásárlása	320 eFt
- Telefon belépési díjak	4 eFt
Összesen:	331 eFt

Épületek

Szurmai utcai hőközpont felújítása 3.350 eFt

Építmények

- vízműtelepi szikkasztómedence burkolása	3.621 eFt
- anyagtároló építése	312 eFt
- Gábor Áron utcai ivóvízvezeték építése	838 eFt
- Wesselényi utcai ivóvízvezeték építése	878 eFt
- VII-VIII-X-XIII. sz. ivóvízkút felújítása	2.337 eFt
- Sóvágó zug bekötővezeték építése	559 eFt

Összesen: 8.545 eFt

Termelőgépek, berendezése

- Glensonic UH. áramlásmérő műszer	500 eFt
- UV berendezés 2 db	14.155 eFt
- Indukciós áramlásmérő műszer	423 eFt
- UH szinttávadó + univerzális szabályozó 6 db	978 eFt
- UH szinttávadó + galvanikus leválasztó	149 eFt
- Központi vezérlő	300 eFt
- Hőmennyiségmérő	123 eFt
- Hőközponti szivattyú	393 eFt
- Oxigénmérő szonda	208 eFt
- SF komplett blokkcsere	1.205 eFt

Összesen: 18.434 eFt

Üzemi gépek, berendezések

- Fénymásoló 2 db	634 eFt
- Felügyeli számítógép	147 eFt

Összesen: 781 eFt

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésre 6.420 eFt értékben került sor.

Ez az összeg tartalmazza 800 db rádiósfej, nyomtató, szünetmentes áramforrás, stb. értékét.

A rendeltetésszerű használat során elhasználódott, gazdaságosan nem javítható eszközök selejtezésre kerültek. A termelőgépek, berendezések közül 65 eFt értékben; szerszámok, gyártóeszközök közül 50 eFt értékben, üzemi gépek, berendezések 870 eFt, míg kísértékű tárgyi eszközök 383 eFt összegben.

Befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván a Szabó László zugban megvalósuló vízvezeték építést, valamint az üzembe nem helyezett 1.500 db rádiósfej értékét.

2010. évben számviteli törvény szerint 22.822 eFt terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el, míg a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés összege 23.070 eFt.

A különbség a JRM 300 frsz-ú gépjárműnél alkalmazott maradványérték figyelembevétele miatt merült fel.. Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Befektetett pénzügyi eszközökkel társaságunk nem rendelkezik.

B. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök olyan eszközök, amelyek nem tartósan, (általában egy évnél rövidebb ideig) szolgálják a vállalkozási tevékenységet.

Társaságunk kiegyensúlyozott, megfontolt anyaggazdálkodási tevékenységet folytat, így a mindenkori anyagkészletünk biztosítja úgy a zavartalan üzemeléshez, mint a váratlanul fel-lépő hibák elhárításához szükséges anyagok rendelkezésre állását. Elfekvő, illetve selejtté vált anyagkészlet nincs.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzértékben kifejezett fizetési igények, amelyek a vállalkozó által már teljesített a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez (ideértve az osztalékelőleget is) kapcsolódnak.

Követelések állományának megoszlása.

Vevők

Víz- csatornadíj	88.400 eFt
Hódíj	71.909 eFt
Egyéb vevők	45.530 eFt
Összesen:	205.840 eFt
Elszámolt értékvesztés	-4.882 eFt

Vevőkövetelés összesen: 200.957 eFt

Elszámolt értékvesztés

Lakossági víz-, csatornadíj	226 eFt
Közületi víz-, csatornadíj	744 eFt
Lakossági hődíj	1.287 eFt
Közületi hődíj	2.531 eFt
Egyéb vevők	94 eFt
Összesen:	4.882 eFt

Az egyéb követelés 37.309 eFt összege tartalmazza a dolgozókkal szembeni követeléseket, a 2011-ben levonható ÁFA összegét, lakossági gázár támogatást, a visszaigényelhető energia adót és az adó túlfizetéseket.

C. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az időbeli elhatárolások célja az, hogy a több évet érintő gazdasági műveletek eredményt befolyásoló hatása az egyes évek között arányos legyen. Költségek, ráfordítások és bevételek egyaránt elhatárolhatók.

Az Sztv. alapján aktív időbeli elhatárolás a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkiadás, amely költségként, (halasztott) ráfordításként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el, illetve olyan járó bevétel (árbevétel, kamat- és egyéb bevétel), amely csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra számolandó el.

2010. évet illető árbevétel

Vízdíj árbevétel	4.284 eFt
Csatornaszolgáltatás árbevétel	2.626 eFt
Hődíj árbevétel	66 eFt
Összesen:	6.976 eFt

2010. évet illető egyéb bevétel

Bértámogatás	57 eFt
--------------	---------------

2010. évet illető pénzügyi művelet bevétele

Betétkamatt	1.536 eFt
-------------	------------------

Mindösszesen: **8.569 eFt**

2011. évet illető költségek

Biztosítási díjak	634 eFt
Tagdíj	111 eFt
Hírlap, szakkönyv előfizetés	83 eFt
Nyugdíjhozjárulás	98 eFt
Energiadíj	484 eFt
Telefon, internet költség	39 eFt

Mindösszesen:**1.449 eFt****FORRÁSOK****D. SAJÁT TŐKE (eFt)**

A Kft. mérleg szerinti saját tőkeállományának megoszlása

A tétel megnevezése	2009. év	Előző évek módosításai	2010. év
Jegyzet tőke	15.000		15.000
Tőketartalék	4.000		4.000
Eredménytartalék	244.604		284.282
Mérleg szerinti eredmény	85.961		84.026
Mérleg szerinti eredmény 2008.		-11.212	
Mérleg szerinti eredmény 2009.		-15.070	

A fenti, saját tőke változását bemutató táblázat mutatja, hogy a 2010. évi gazdálkodásunkról „háromszlopos” beszámolót készítettünk, jelentős összegű hiba felmerülése miatt. Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának az évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A jelentős összegű hiba felmerülésének oka, hogy a 2009. évi beszámoló elkészítése után az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt. 2008. és 2009. évre vonatkozó fogyasztási időszakra számlázott részünkre.

2008. évet érintő áramdíjAdóalap **14.285.191**20 %. ÁFA 2.857.037

Összesen: 17.142.228

2009. évet érintő áramdíj

Összesen

Adóalap 9.277.686

9.923.962

19.201.64820 %. ÁFA 1.855.538

25 % ÁFA

2.480.9934.336.531

Összesen: 11.133.224

12.404.955

23.538.179

2008. évi eredményt érint: 14.285.191

2009. évi eredményt érint: 19.201.648**Előző éveket érint: 33.486.839**

2008. évi mérleg főösszeg: 462.153 eFt x 2 % = 9.243 eFt

2009. évi mérleg főösszeg: 541.673 eFt x 2 % = 10.833 eFt

Az utólagosan számlázott – mérlegtételeket érintő hatás – meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, ezért jelentés összegű hibának minősül.

Az eredményre gyakorolt hatást az alábbi táblázatban mutatjuk be. (eFt)

Jelentős összegű hibával érintett főkönyvi számlák	2008. év	2009. év	Összesen:
Anyagköltség	+ 14.285	+19.202	+33.487
Iparüzési adó	-286	-384	-670
Innovációs járulék	-43	-57	-100
Társasági adó	-2.187	-2.940	-5.127
Különadó	-588	-3.471	-4.059
Mérleg szerinti eredmény	-11.212	-15.070	-26.282

A táblázatból kitűnik, hogy 2008. évre 14.285 eFt –tal több anyagköltség merült fel, ennek következtében iparüzési adó, innovációs járulék, társasági adó és külön adó vonatkozásában túlfizetésünk keletkezett, míg a mérleg szerinti eredményünk csökkent 11.212 eFt-tal. 2009. évben 19.202 eFt-tal nőtt az anyagköltség, aminek következtében az előbb felsorolt adónemek vonatkozásában szintén túlfizetés mutatkozik, míg a mérleg szerinti eredmény 15.070 eFt-tal csökken. A 26.282 eFt az eredménytartalék terhére került elszámolásra 2010. évben.

A kötelezettség nagy összegére tekintettel a számlák kiegyenlítésére részletfizetési megállapodást kötöttünk az E.ON-nal. Az utolsó részlet megfizetésére 2011. április hónapban kerül sor.

E. CÉLTARTALÉK

Céltartalékot nem képeztünk.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettsége, illetve **hátrasorolt** kötelezettsége, sem a tárgyévben, sem a bázis időszakban nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a szállítókkal szembeni kötelezettségeket, a fizetendő adókat, munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket, lakásfenntartási támogatás el nem számolt összegét.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételt, amely árbevételként csak a következő évre számolható el, továbbá a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, elszámolandó olyan költséget, amely pénzkiadásként csak a következő évben jelenik meg.

Bevételek

2010. december havi gázár támogatás összege 3.573 eFt

Költségek és ráfordítások

Saját gépjármű használat	132 eFt
Munkába járási költség	14 eFt
Felelősségbiztosítás	1 eFt
Postaköltség	63 eFt
Áramdíj	34 eFt
Bankköltség	20 eFt
Összesen:	264 eFt

Halasztott bevétel

Halasztott bevételként mutatjuk ki a fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott pénzeszközök összegét, (közműfejlesztési hozzájárulás)

2010. évi nyitó: 48.858 eFt

2010. évi befizetés: 1.625 eFt

2010. évben értékcsökkenés arányosan elszámolva: 8.980 eFt

2011. évben felhasználható: 41.503 eFt

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS

A Kft. eredmény kimutatását „A” típusú összköltség eljárással készíti. A 2010. évi nettó árbevétel 889.175 eFt, amelynek egyes tevékenységek szerinti alakulását, az alábbi táblázat mutatja be:

Árbevétel (eFt)	2009. év	2010. év	Index 2010/2009.
Vízszolgáltatás	257.033	254.893	99.2
Csatornaszolgáltatás	174.986	173.696	99.3
Hőszolgáltatás	269.918	218.219	80.8
Megrend.végz.munka	10.869	15.782	145.2
Gázmotor	30.581	29.505	96.5
Közvetített szolgált.	205.910	197.080	95.7
Összesen:	949.297	889.175	93.7

EGYÉB BEVÉTEL

771 eFt

Egyéb bevételek között számoltuk el a kerekítési különbözeteket, a fogyasztók által megtérített postaköltséget, késedelmi kamatot, valamint az 1 %-os TB költségterítést.

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY ÉRTÉKE**2.321 eFt**

Saját vállalkozásban végzett munka keretében az alábbi beruházásokat hajtottuk végre.

Szurmai u.hőközpont vizesblokk felújítás	228 eFt
Gábor Á. u. vízvezeték építés	694 eFt
Anyagtároló építése	312 eFt
Wesselényi u. vízvezeték építése	367 eFt
Major u. 5-7. hőközpont felújítása	143 eFt
VII-VIII-X-XIII. sz. vízműutak felújítása	312 eFt
Sóvágó zug bekötővezeték felújítása	265 eFt
Összesen:	2.321 eFt

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK (eFt)

Az anyagköltség alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2009. év	2010. év	Index 2010/2009.
Alapanyag + egyéb anyag	40.799	28.724	70,4
Gázenergia	78.356	61.798	78,9
Villamos energia	62.534	73.692	117,8
Nyomtatvány, irodaszer	959	792	82,6
Összesen:	182.648	165.006	90,3

Anyagköltségünk alakulását elsősorban a felhasznált gáz-, és villamos energia mennyisége határozza meg. Egyéb anyag felhasználásunk a biztonságos, folyamatos, zavartalan szolgáltatásnyújtás elengedhetetlen vonzata.

Igénybevett szolgáltatások értéke 225.543 eFt

Az igénybe vett szolgáltatásokra fordított 225.543 eFt-on belül kiemelkedő tétel a számviteli szolgáltatásra fizetett 17.029 eFt, 62.500 eFt vagyonhasználati díj, a 10.791 eFt laborvizsgálati díj, valamint vezetékes távhő vásárlása 92.016 eFt-ért.

2010. évben 8.940 eFt-ot fordítottunk javításra, karbantartásra. Kiemelkedő tételek voltak a vízmérők, szivattyúk javítása, hőmennyiségmérő javítás, villanymotorok tekercselése, útburkolat helyreállítása. Igénybevett szolgáltatások között számoltuk el a hírlap, közlöny előfizetést, postaköltséget. Tartalmazza továbbá a térképészeti díjat, hulladékszállítást, hirdetési díjat, ügyvédi, könyvvizsgálói díjat.

Egyéb szolgáltatások**9.970 eFt**

Itt kerültek elszámolásra

- illetékek	180 eft
- hatósági díjak	562 eFt
- TV fenntartási díj	15 eFt
- bankköltség	1.610 eFt
- biztosítási díjak	745 eFt
- vízkészlet használati díj	6.858 eFt

Összesen:**9.970 eFt**

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Béreköltségek alakulása (eFt)

A béreköltség alakulását állománycsoportonként az alábbi táblázatban mutatjuk be

Állománycsoport	Létszám		2009. bér- költség	2010. bér- költség	Index
	2009. év	2010. év			
Szellemi	10,25	10,02	38.387	30.974	80,7
Vízszolgáltatás	19,2	19,26	41.890	40.414	96,5
Csatornaszolg.	13,68	14,22	33.520	30.160	90,0
Hőszolgáltató	4,88	5	12.339	11.529	93,4
Összesen:	48,01	48,5	126.136	113.076	89,6
Tiszteletdíj			1.408	1.405	99,8
Állományon kiv.			1.013	1.100	108,6
Mindösszesen:			128.557	115.582	89,9

A személyi jellegű kifizetések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza (eFt).

Személyi jellegű kifizetés	2009. év	2010. év	Index
Étkezési utalvány	7 092	8 964	126,4
Munkába járás	108	163	150,9
Munkáltató ált.fiz.nyptár	1 166	2 200	188,7
Csop.balesetbiz.	755	762	100,9
Betegszabadság	712	531	74,6
Táppénz 1/3 része	269	70	26,0
Telefon term.juttatás	327	53	16,2
Egyéb term.juttatás	217	1 307	602,3
Iskolakezd. támogatás	386	441	114,2
Term.beni jutt.adott utalv.	7 376	19 311	261,8
Nyugd.von.dolg.ajándéka	60	18	30,0
Reprezentáció + üzl.aj.	156	635	407,1
Oltóanyag tüdőszűrés	34	0	0,0
Mindösszesen:	18 658	34 455	184,7

A béreköltség alakulását illetve a személyi jellegű kifizetéseket bemutató táblázatokból kitűnik, hogy a bérként kifizetett összeg alatta maradt a 2009. évi adatoknak, míg az egyéb sze-

mélyi jellegű kifizetések 84,7 %-os növekedése mutatja, hogy a munkavállalók részére kifizetett juttatásoknál a részükre kedvezőbb megoldást választottuk.

Értékcsökkenési leírás

2010. évben 22.822 eFt értékcsökkenést számoltunk el. Ebből 6.420 eFt a 100.000,- Ft egyedi beszerzésű eszközök értéke, melynek nagy része 800 db rádió-fejes vízmérő óra üzembe helyezése miatt merült fel.

Egyéb ráfordítások

23.612 eFt

Egyéb ráfordítások között került kimutatásra az állami költségvetéssel elszámolt adók (környezetterhelési díj, innovációs járulék, helyi önkormányzattal elszámolt adók, cégautó adó) behajthatatlan követelések leírt összege, értékvesztés.

Pénzügyi műveletek bevétele

10.099 eFt

Pénzügyi műveletek bevétele a lekötött betétek, illetve befektetési jegyek hozamát mutatja.

Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítás nem keletkezett.

Rendkívüli bevétel

23.980 eFt

Rendkívüli bevételként került kimutatásra a közműfejlesztési hozzájárulásból beszerzett tárgyi eszközök 2010. évi értékcsökkenésével arányos része.

Rendkívüli ráfordítások

280 eFt

Rendkívüli ráfordításként számoltuk el az alapítványoknak adott támogatásokat:

- Városszépítő Egyesület	30 eFt
- Szent E. Alapítvány a gyermekekért	20 eFt
- Szép E. Kollégium Alapítvány	30 eFt
- Városi Egészségnap	200 eFt

Adózás előtti eredmény

98.337 eFt

Társasági adó megállapítása.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

28.600 eFt

Értékcsökkenési leírás adótörvény szerint

23.465 eFt

Szakközépiskolai tanulók utáni kedvezmény	156 eFt
Korábban munkanélküli foglalkoztatása utáni kedvezmény	97 eFt
Elszámolt értékvesztés	4.882 eFt

Adózás előtti eredményt növelő tételek **29.214**

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	23.217 eFt
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítás	1.115 eFt
Elszámolt értékvesztés	4.882 eFt

Adózás előtti eredmény	98.337 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	28.600 eFt
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>29.214 eFt</u>
Adóalap	98.951 eFt

Társasági adó	14.311 eFt
---------------	------------

Adózott eredmény **84.026 eFt**

Jóváhagyott osztalék **20.000 eFt**

Mérleg szerinti eredmény **64.026 eFt**

IV. LIKVIDITÁS

Likviditási mutatók számíthatók a mérleg adataiból a pénzügyi helyzet jellemzésére. A cégek értékelésének alapvető mutatója a fizetőképességet kifejező szám.

Az „egyszerű” likviditási mutató a forgóeszközöket viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez.

Likviditási ráta	<u>2009. év</u>	<u>2010. év</u>
$\frac{\text{Forgóeszköz_érték}}{\text{Rövid_lejáratú_kötelezettségek}} =$	$\frac{414281}{134392} \Rightarrow 308,26\%$	$\frac{469845}{176502} \Rightarrow 266,19\%$

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb a mutató értéke, a vállalkozás, annál kedvezőbben ítéltető meg.

$$\frac{\text{Pénzeszközök + köv. + értékp.}}{\text{Rövid_lejáratú_kötelezettségek}} = \frac{120948 + 188718 + 98580}{134392} \Rightarrow 303,77\% \qquad \frac{215331 + 238266}{176502} \Rightarrow 256,99\%$$

A mutató azt fejezi ki, hogy a vállalkozás rövid távú (egy éven belüli) tartozásainak kiegyenlítésére mennyi fedezettel rendelkezik.

Hajdúszoboszló, 2011. március 31.



Nyéki István
ügyvezető igazgató



Varga Zsuzsanna
főkönyvelő

CASHFLOW KIMUTATÁS

2009. évi és a 2010. évi tény adatok összehasonlítása

adatok eFt-ban

S.szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési Cashflow)	128361	144722
1.	Adózás előtti eredmény	105248	98337
2.	Elszámolt amortizáció +	28657	22822
3.	Elszámolt értékvesztés	0	4882
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-47
6.	Szállítói kötelezettség változás	-19786	26971
7.	Egyéb rövid lej.köt.változása	31336	-25541
8.	Passzív időbeli elhat.változása	2008	-14000
9.	Vevőkövetelés változása	-10311	-38628
10.	Forgóeszk. (vevő és pénzeszköz vált.nélkül)	31664	86962
11.	Aktív időbeli elhat. változása	-1168	17275
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-19287	-14311
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-20000	-20000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési Cashflow 14-16 sorok)	-27115	-51963
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-27115	-52311
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	348
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási Cashflow 17-27. sorok)	0	1624
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	1624
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás --	0	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
27.	Alapítókka szemben, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.sorok)	101246	94383

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató
Korlátolt felelősségű Társaság**

**2010. ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
vizsgálatáról**

2011. március 31.

Bartha Katalin
kamarai tag könyvvizsgáló
Könyvvizsgálói Kamarai Tagsági szám: 002590
4031 Debrecen, Derék u. 78.
Tel.: (52) 418 496

TARTALOMJEGYZÉK

1.) BEVEZETŐ

- 1.1. *A megbízás teljesítése*
- 1.2. *Jogi helyzet és a Társaság bemutatása*

2.) A VIZSGÁLAT EREDMÉNYE ÉS A TANUSÍTVÁNY

- 2.1. *Az Éves beszámoló egészével összefüggő követelmények érvényesülése*

3.) AZ ÉVES BESZÁMOLÓ VIZSGÁLATA

- 3.1. *A Mérleg*
- 3.2. *Az Eredmény-kimutatás*
- 3.3. *A Kiegészítő melléklet*
- 3.4. *A vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség elemzése*

4.) ÖSSZEFOGLALÁS

MELLÉKLET

- 1.) 2010.december 31-i Mérleg
- 2.) 2010.december 31-i Eredmény-kimutatás
- 3.) Teljességi nyilatkozat
- 4.) Elfogadó nyilatkozat

1.) BEVEZETŐ

1.1. A megbízás teljesítése

Az IRÁNYT ADÓ Kató KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ Kft (4031 Debrecen, Derék u. 78. fsz. 2.szám) nevében eljáró Bartha Katalin okleveles könyvvizsgáló a Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft által készített 2010.december 31.fordulónapra vonatkozó Éves beszámolóját (Mérleg, Eredmény-kimutatás, Kiegészítő melléklet) megvizsgáltam. A Társaság könyvvezetéséről, Éves beszámolójáról és gazdálkodásáról a következő tájékoztatást adom:

A vizsgálat során **közreműködött:** **Varga Zsuzsanna**
főkönyvelő

Elek Sándorné
könyvelő

A vizsgálat végzéséhez a Kft részéről rendelkezésre bocsátott alábbi bizonylatok, dokumentumok alapján került sor:

- A Kft 2010.évi Éves beszámolója,
- 2010.december 31-i főkönyvi kivonat,
- 2010.évi főkönyvi kartonok,
- 2010.évi bank bizonylatok,
- 2010.évi pénztárbizonylatok, pénztárjelentések
- 2010.évi érkezett számlák
- 2010.évi kimenő számlák
- 2010.évi vegyes bizonylatok

A könyvvizsgálat 2010. 01. 01. - 2011. 03. 31. között került végrehajtásra.

A könyvvizsgálatot a vizsgálat időtartama alatt állandó kapcsolatot tartva végeztem, több alkalommal ellenőriztem a könyvelési munkát, a leltár készítését, az ügyvitel pontosságát. Az ellenőrzés során a Számvitelről szóló - a vizsgált időszakra vonatkozóan hatályos - többször módosított 2000. évi C törvény előírásainak való megfelelést vizsgáltam, a tudatos és véletlenszerű mintavétel módszerével, a Nemzetközi Könyvvizsgálati Irányelvekkel összhangban lévő Magyar Könyvvizsgálati Elvek és Módszerek alkalmazásával. Megállapításaimról, észrevételeimről a vezetést folyamatosan tájékoztattam.

A megbízást a Számvitelről szóló törvény, A könyvvizsgálat és mérlegelemzés a gyakorlatban, valamint a Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok című kiadványok útmutatásai alapján végeztem.

A számlák szűrőpróbaszerű ellenőrzését követően (pénztár, érkezett és kimenő számlák, egyes könyvelési bizonylatok) számlaosztályonként haladva, a feltárt hibákat kijavítva végeztem munkámat. A Mérleg fordulónapja utáni gazdasági események figyelembevételével ellenőriztem az óvatos értékelés és összemérés elvének, a lényegesség szempontjának megfelelően.

Munkám során a szerződéseket, számlákat, könyvelési bizonylatokat, leltárfelvételi íveket szűrőpróbaszerűen vizsgáltam.

Rendelkezésemre állt a számlarend, a 2010.december 31-i főkönyvi kivonat, a főkönyvi számlák kartonjai, amelyek az egyes számlák nyitó értékét, éves forgalmát és egyenlegét mutatták.

A Társaság **adózása** a könyvvizsgálat során csak olyan mértékben került **felülvizsgálatra, amennyiben az adózás előtti eredmény megállapítását befolyásolta**. Az auditálás az adóhatósági, illetve más hivatalokkal, hatóságokkal való kapcsolatok - adók, illetékek, járulékok - tételes vizsgálatát **nem foglalta magába**.

A Társaság vezetésének a teljeskörűsége vonatkozó nyilatkozatát jelentésemhez csatolom. A Teljességi nyilatkozat tartalmazza, hogy a könyvvizsgálathoz rendelkezésre bocsátott információk teljes körűek, a vonatkozó jogszabályi előírások alapján valósághűek.

1.2. Jogi helyzet és a Társaság bemutatása

A Társaság tulajdoni viszonya:

A Társaságot három jogi személy gazdasági társaság alapította 1993-ban. Tulajdonosi összetétele 2003.májusában megváltozott, mivel valamennyi tulajdonjogát Hajdúszoboszló Város Önkormányzata vette át a másik két tulajdonostól. A tulajdonosok személyében bekövetkezett változást a Hajdú-Bihar megyei Bíróság mint Cégbíróság nyilvántartásain rendben keresztülvezetésre kerültek, amely a Cégbíróság 2003.május 23-i határozatával hatályossá vált.

A Társaság alapítási formája:

Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság cégneve:

Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság székhelye:

Hajdúszoboszló, Bethlen G.utca 2.szám

A Társaság Alapító okiratát 1993.április 19-én írták alá és adóköteles tevékenységét 1993.május 01-én kezdte meg.

Alapító vagyona - törzstőkéje - 1 500 000 Ft, azaz Egymillió-ötszázezer forint volt, mely 1 000 000 Ft készpénzből és 500 000 Ft nem pénzbeli betétből - apportból állt. A Társaság jegyzett tőkéjének emelését - a Gazdasági Társaságokról szóló, hatályos jogszabályok rendelkezései alapján - 2000.évben 3 000 000 Ft-ra emelték.

Később újabb tőkeemelést hajtottak végre az alapítók, és ekkor 12 000 000 Ft-tal emelték meg a Társaság Jegyzett tőkéjét, így a Jegyzett tőke összege 15 000 000 Ft lett.

A Társaság gazdálkodását 3 fő Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A Kft irányítását, harmadik személyekkel szembeni képviselét az ügyvezető igazgató látja el - név szerint: **Nyéki István** - aki a munkáltatói jogokat is gyakorolja.

A Társaságnál belső ellenőrzés nem működik. A könyvvizetést, jelentések, beszámolók, bevallások elkészítését megbízási szerződés keretében külső gazdálkodó szervezet végzi.

Az adóhatóság 2010.évben átfogó gazdasági - pénzügyi ellenőrzést nem tartott a Társaságnál.

A Társaságnál a jogi viszonyok rendezettek. A hozott határozatokat a Határozatok Könyvében nyilvántartják és az elfogadott határozatokat a működés során betartják.

A Társaság **adószám**mal: 11146395 - 2- 09, és

KSH számmal: 11146395 - 3600 - 113 - 09
rendelkezik.

A Gazdasági Társaság **székhelye**: Hajdúszoboszló
Bethlen G.u. 2.szám

A Gazdasági Társaság **telephelyei**:

Szennyvíz-telep: Hajdúszoboszló
Kabai útfél

Távfűtési telep: Hajdúszoboszló
Szurmai út 9.

Vízmű telep: Hajdúszoboszló
Oláh Gábor u. 16.

A Kft fő tevékenységi körébe tartozik a lakosság és közületek megfelelő mennyiségű és minőségű szolgáltatásnyújtás, elsősorban:

- víztermelés, kezelés és elosztás,
- hőtermelés és hőellátás biztosítása,
- szennyvíz-elvezetés és kezelés
- egyéb szennyvízkezelési szolgáltatás területein.

Természetesen feladatai közé tartozik a főtevékenységekhez kapcsolódó kiegészítő, kisegítő szolgáltatások nyújtása is.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja tárgyév december 31., a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év március hó 31-e.

2.) A VIZSGÁLAT EREDMÉNYE ÉS A TANUSÍTVÁNY

A könyvvizsgálat befejezését követően megállapítható, hogy a Társaság könyvvizsgálata során - a könyvelés számára rendelkezésre álló alapbizonylatok alapján - kifogás nem merült fel, az éves zárlati munkák szabályszerűen, rendben megtörténtek.

Az Éves beszámolóhoz a **hitelesítő záradékot** a következők szerint adom meg:

**A Társaság a 2010-es gazdasági évet 98 337 eFt adózás előtti eredménnyel zárta.
Adózott eredménye 84 026 eFt nyereség volt,
Mérleg szerinti eredménye 84 026 eFt nyereség volt.**

A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft által készített 2010.évi Éves beszámoló a Számvitelről szóló hatályos törvény előírásai szerint készült és ennek megfelelően megbízható, valós képet ad a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a működés eredményéről, így azt a

Társaság Tulajdonosának elfogadásra javaslom.

2.1. *Az Éves beszámoló egészével összefüggő követelmények érvényesülése*

A Társaság a Számlarend mellett a Számviteli politikáját is összeállította, abban az amortizációs politikáját meghatározta, a leltározási és értékelési szabályokat rögzítette; az értékvesztések elszámolását szabályozta, valamint elkészítette a Pénzkezelési szabályzatát, a Selejtezési szabályzatát, valamint a Bizonylati rendjét.

A Számviteli törvény által kötelezően előírt szabályzatok elkészültek, tartalmazzák a szükséges döntéseket.

A Társaságnál alkalmazott **beszámolási mód: Éves beszámoló**, kettős könyvvizsgálati zárt rendszere mellett, az "A" típusú **Összköltség eljárás** alapján készített számviteli elszámolás.

A Társaságnál a számviteli rendszer szabályozottsága és gyakorlata összhangban van.

A számviteli nyilvántartások a Társaság tevékenységi körének és sajátosságainak megfelelően kerültek kialakításra, vezetésük megfelel a Számviteli törvény előírásainak. Időszakos

főkönyvi kivonatok ellenőrzésével biztosított a számviteli rend és fegyelem.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március hónapjának utolsó napja. A mérlegkészítés időpontjáig a tárgyévhez kapcsolódó információk, gazdasági események feldolgozásra kerültek, ezzel összefüggésben a teljesség számviteli alapelve érvényesült.

A számviteli nyilvántartásokban az alapvető egyezőségi követelmények érvényesültek, a zárások és egyeztetések, valamint az egyes mérlegtételek leltári alátámasztása biztosított. A készletleltár időpontja december 31. Az anyagok készletének mennyisége tételes leltározáson alapul, és a beszerzési árak figyelembevételével került megállapításra a készletek értéke.

A leltározást, az értékelést, a zárlati munkákat a Számviteli törvény előírásainak megfelelően végezték el, a Mérleget és az Eredmény-kimutatást a számviteli alapelveknek és a Számviteli törvény rendelkezésének megfelelő sémában, szerkezetben és tartalommal készítették el.

A Társaság a Mérleget és az Eredmény-kimutatást a kettős könyvvitel zárt adataiból és a főkönyvi kivonatból állította össze, amit ellenőriztem, és az adatok megfelelését állapítottam meg.

A könyvelést számítógépen, könyvelési program felhasználásával végzik. A program a főkönyvi könyvelés mellett a raktári készlet-nyilvántartás és készlet-elszámolás rendszerét, valamint a fogyasztók felé történő számlázást is magába foglalja. Havonta főkönyvi kivonatot készítenek.

A bérelszámolást külön program felhasználásával végzik.

A Kiegészítő melléklet a Törvény által előírt tartalommal és követelmények figyelembevételével teljes körűen készült, az értékelések és magyarázatok a mérleg és az Eredmény-kimutatás adataival összhangban vannak.

3.) AZ ÉVES BESZÁMOLÓ VIZSGÁLATA

3.1. A Mérleg

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	100 099		129 287

eFt

Befektetett eszközök változása: **29 188** **29,16%**

Ezen belül:

2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9 sorok)	684		3 453
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		2 679
5	Vagyoni értékű jogok	632		774
6	Szellemi termékek	52		0
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0

eFt

Immateriális javak változása: **2 769** **404,82%**

Ezen változás:

- Kísérleti fejlesztés aktivált értéke 2 679 eFt-os változásának
- A vagyoni értékű jogok 142 eFt-os változásának
- A szellemi termékek -52 eFt-os változásának

értékéből tevődik össze. A csökkenés az elszámolt értékcsökkenés értékét jelenti. A növekedést a 2010. évben megvalósított beruházások jelentik, melynek részletes bemutatását a kiegészítő melléklet tartalmazza.

10	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17 sorok)	99 415		125 834
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 890		63 685
12	Műszaki berendezések, gépek járművek	33 308		42 649
13	Egyéb berendezése, felszerelések, járművek	7 817		6 355
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	1 400		13 145
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0

eFt

Tárgyi eszközök változása:

26 419 26,57%

A változás összetevői:

	A változás mértéke	A változás %-a
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 795	11,94%
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 341	28,04%
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-1 462	-18,70%
- Beruházások, felújítások	11 745	838,93%

Az egyes mérlegsoroknál bekövetkezett változás összetevőit a Kiegészítő melléklet részletesen, az egyes tételekhez kapcsolódóan mutatja be.

Az értékcsökkenés elszámolása lineárisan történik, a naptári napokkal arányosan, a várható használati idő függvényében.

Az 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása egyösszegben történik, mint pl. az irodai berendezések, szerszámok, gyártó eszközök esetében is.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a gazdasági évben nem került sor.

18	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sor)	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	Egyéb tartós részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0

eFt

Befektetett pénzügyi eszközök változása:**0 0,00%**

Befektetett pénzügyi eszközzel a Kft nem rendelkezik és nem is rendelkezett a bázis időszakban sem.

FORGÓESZKÖZÖK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	414 281		469 845

eFt

Forgóeszközök változása:**55 564 13,41%****Összetevői:**

27	I. KÉSZLETEK (28-33 sorok)	6 035		16 248
28	Anyagok	6 035		16 248
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	0		0
33	Készletekre adott előlegek	0		0

eFt

Készletek változása**10 213 169,23%**

A Kft a készletek között kimutatott raktári anyagkészletet beszerzési áron értékelte, azokról évközben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Az évvégi készletek értékelése során a teljes körű leltározással alátámasztott és az év végi beszámolóban 2010.december 31-én nyilvántartott készletek vonatkozásában értékvesztést nem számolt el, mert a készletek piaci értéke nem volt alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték. A Számviteli törvény szerinti értékvesztés kimutatásának indokoltsága nem merült fel. A raktári készlet fajtankénti megosztását a műszaki szükségesség indokolja.

34	II. KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	188 718		238 266
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	167 212		200 957
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	21 506		37 309

eFt

Követelések változása

49 548 26,26%

A beszámolóban kimutatott vevői tartozások a tételes folyószámla-nyilvántartással alátámasztottak, azzal egyezők.

Az egyéb követelések állománya 15 803 eFt-os mértékű növekedést mutat. Ezen növekedés összetevőit tételesen tartalmazza a Kiegészítő melléklet.

40	III ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)	98 580		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42	Egyéb részesedés	0		0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	98 580		0

Értékpapírok változása:

-98 580 -100,00%

Az értékpapír állományt a Társaság 2010. évben megszüntette.

45	IV PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)	120 948		215 331
46	Pénztár, csekkek	33		91
47	Bankbetétek	120 915		215 240

eFt

Pénzeszközök változása:

94 383 78,04%

2010.december 31-én 19 702 eFt pénzeszköz-mennyiség állt rendelkezésre a Gazdasági Társaságnak.

A pénzeszközök között:

- A pénztári készpénzkészlet állománya 91 eFt volt
- Az OTP Banknál vezetett bankszámla záró egyenlege 29 099 eFt volt
- OTP Bank lekötött betét 104 000 eFt volt
- UniCredit elszámolási betétszámla 2 141 eFt volt

UniCredit lekötött betét 80 000 eFt volt

48	C Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	27 293		10 018
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 489		8 569
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 804		1 449
51	Halasztott ráfordítások	0		0

eFt

Aktív időbeli elhatárolások változása:

-17 275 -63,29%

Az aktív időbeli elhatárolások között az **előre kifizetett**, de csak a következő évet érintő költségek, mint például a hírlap, közlöny előfizetési díjak, kötelező biztosítási díjak szerepelnek. A csökkenés mértéke ezen a mérlegsoron 1 355 eFt volt.

A **tárgyévet érintő**, de csak a következő évben esedékes bevételek összege csökkent, 24 489 eFt-ról 8 569 eFt-ra. A csökkenés mértéke 15 920 eFt.

Ezen Mérlegsorok részletes bemutatását a Kiegészítő melléklet teljeskörűen tartalmazza.

52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+26+48 sor)	541 673		609 150
----	--	----------------	--	----------------

eFt

Eszközök (aktívák) változása:

67 477 12,46%

SAJÁT TŐKE

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61 sorok)	329 565		387 308
54	I. JEGYZETT TŐKE	15 000		15 000
55	54. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57	III. TŐKETARTALÉK	4 000		4 000
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	244 604		284 282
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	65 961		84 026

eFt

Saját tőke változása:

57 743 17,52%

	Változás eFt	Változás %
I. Jegyzett tőke	0 Ft	0,00 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0 Ft	0,00 %
III. Tőketartalék	0 Ft	0,00 %
IV. Eredménytartalék	39 678 Ft	16,22 %
V. Lekötött tartalék	0 Ft	0,00 %
VI. Értékelési tartalék	0 Ft	0,00 %
VII. Mérleg szerinti eredmény	18 065 Ft	27,39 %

A Kft saját tőkéje 57 743 eFt-tal nőtt a bázis évhez képest, ami a tárgyévi adózott eredmény, valamint az előző évek módosításai összegével egyezik meg. .

A saját tőke alakulásában szerepet játszott az eredménytartalék 39 678 e Ft-os növekedése, amely a 2010. évi mérleg szerinti eredményéből, valamint az előző évek 26 282 eFt-os csökkenésének értékéből tevődik össze. . A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 64 961 eFt-ról 84 026 eFt-ra nőtt.

CÉLTARTALÉKOK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	E. Céltartalékok (63-65 sorok)	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65	Egyéb céltartalék	0		0

eFt

Céltartalékok változása

0 0,00%

Céltartalékot a Kft a határidőn túli, és kétes kintlévőségekre utoljára 2000.évben képzett, így a 2010-es gazdasági évben sem került sor céltartalék képzésére.

KÖTELEZETTSÉGEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
66	F. Kötelezettségek (67+71+80 sorok)	154 392		176 502

Kötelezettségek változása

22 110 14,32%

A Kötelezettségek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Hátrasorolt kötelezettségek változása

0 0,00%

Hátrasorolt kötelezettsége a Kft-nek sem a tárgyévben, sem a bázis időszakban nem volt.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79sorok)	0		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Hosszú lejáratú kötelezettségek változása:

0 0,00%

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége sem a tárgyidőszakban, sem a bázis időszakban nem volt.

80	III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83-89 sorok)	154 392		176 502
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82	81 sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41 616		109 267
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	112 776		67 235

eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek változása**22 110****14,32%**

A Rövid lejáratú kötelezettségek közül a szállítói tartozás 67 651 eFt-tal nőtt, míg az egyéb kötelezettségek 45 541 eFt-tal csökkentek. Részletes bemutatását a Kiegészítő melléklet tartalmazza.

90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sorok)	57 716		45 340
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 910		3 573
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 948		264
93	Halasztott bevételek	48 858		41 503

eFt

Passzív időbeli elhatárolások változása:**-12 376****-21,44%**

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyévben elszámolt, de csak a következő időszakban figyelembe vehető bevételek, valamint a tárgyévet terhelő, de csak a következő időszakban számlázott költségek és ráfordítások számláinak értéke került elszámolásra.

A Kiegészítő mellékletben található a teljes körű részletezése, és bemutatása.

94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90 sorok)	541 673		609 150
-----------	--	----------------	--	----------------

eFt

Források (passzívák) változása:**67 477****12,46%**

3.2. Az Eredmény-kimutatás

A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft 2009.évi Eredmény-kimutatását "A" változatú, **Összköltségeljárás**sal állította össze.

EREDMÉNY-KIMUTATÁS

BEVÉTELEK, SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	949 297		889 175
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2 sorok)	949 297		889 175

eFt

Árbevétel változása:

-60 122 -6,33%

Tevékenységenkénti alakulását a Kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza.

3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
4	Saját előállítás eszközök aktivált értéke	1 747		2 321
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-3+4 sorok)	1 747		2 321

eFt

Saját teljesítmények változása:

574 132,86%

III.	Egyéb bevételek	442		771
	III. sorból: visszairt értékvesztés	0		0

eFt

Egyéb bevételek változása:

329 74,43%

A Kiegészítő melléklet a mérleg sor részletezését teljes körűen tartalmazza.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

5	Anyagköltség	182 648		165 006
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 107		225 543
7	Egyéb szolgáltatások értéke	10 061		9 970
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		209
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	205 807		196 171
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9 sorok)	623 623		596 899

eFt

A változás mértéke:

-26 724 -4,29%

10	Béreköltség	128 557		115 582
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 114		34 455
12	Bérjárulékok	43 035		34 359
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12 sorok)	191 706		184 396

eFt

A változás mértéke:

-7 310 -3,81%

VI.	Értécsökkenési leírás	28 657		22 822
------------	------------------------------	---------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-5 835 -20,36%

VII.	Egyéb ráfordítások	18 457		23 612
	VII. sorból: értékvesztés	0		0

eFt

A változás mértéke

5 155 27,93%

A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	89 043		64 538
-----------	--	---------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-24 505 -27,52%

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 24 505 eFt-tal csökkent a bázis évhez képest, amely 27,52 %-os mértéket jelent.

Ennek oka, hogy egyrészt az Értékesítés bevétele 6,33 %-kal csökkent a bázis évhez viszonyítva, az Egyéb bevételek viszont 74,43 %-kal nőtt az előző évi értékhez képest, az aktivált saját teljesítmények értéke pedig 574 eFt-ra nőtt.

Az Egyéb ráfordítások 5 155 eFt-tal nőtt az előző év értékéhez viszonyítva.

Összességében tehát a tevékenység bevételei 6,33 %-os (59 219 eFt) csökkenésével szemben a költségek és ráfordítások 4,03 %-os (34 714 eFt) csökkenése áll szemben.

A Mérleg soronkénti részletezését a Kiegészítő melléklet tartalmazza.

PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13 sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15 sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 074		10 099
	16 sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17 sorok)	13 074		10 099

eFt

Változás mértéke:

-2 975 -22,76%

A pénzügyi műveletek bevételeként jelenik meg a számlát vezető pénzintézetek által fizetett banki kamatok összege, valamint az értékpapírok után kapott kamat összege, amely a 2010.évben 2 975 eFt-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0		0
	18 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	19 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/-20+21 sorok)	0		0

eFt

Változás mértéke:

0 0,00%

A Kft-nek 2010-ben nem volt olyan pénzeszköze, tartozása, illetve befektetése, amely után kamat fizetési kötelezettsége keletkezett volna, illetve amely után árfolyamvesztést vagy értékvesztést kellett volna elszámolnia.

B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX sorok)	13 074		10 099
----------	---	---------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-2 975 -22,76%

Fentiek alapján, mivel csak a pénzügyi műveletek bevétele változott, és ezzel szemben ráfordítás nem volt, a pénzügyi műveletek eredménye teljes mértékben a bevétel alakulásával azonosan alakult.

C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	102 117		74 637
----------	--	----------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-27 480 -26,91%

A fentiekben részletezett, az eredményre befolyással bíró tényezők hatásaként a szokásos vállalkozási eredmény 27 480 eFt-os csökkenést mutat, amely 26,91 %-os mértéket jelent.

RENDKÍVÜLI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

X.	Rendkívüli bevételek	3 411		23 980
XI.	Rendkívüli ráfordítások	280		280
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	3 131		23 700

eFt

A változás mértéke:

20 569 656,95%

A Gazdasági Társaság 2010.évben is 280 eFt értékben nyújtott támogatást, amelyet a rendkívüli ráfordítások között szerepeltetett. Ezt nem az összeg nagysága indokolta, hanem a jellege.

Rendkívüli bevételként került kimutatásra a véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás összege, valamint az egyéb rendkívüli bevétel, melynek bemutatását a kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza

E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	105 248		98 337
----------	--	----------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-6 911 -6,57%

XII.	Adófizetési kötelezettség	19 287		14 311
-------------	----------------------------------	---------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-4 976 -25,80%

F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E+/-XII.)	85 961		84 026
----------	---------------------------------------	---------------	--	---------------

eFt

A változás mértéke:

-1 935 -2,25%

22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	20 000		0
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F+22-23 sorok)	65 961		84 026

eFt

A változás mértéke:

18 065

3.3. Kiegészítő melléklet

A Kiegészítő melléklet adatai, annak szöveges indoklása a Mérleg és az Eredmény-kimutatás adatainak egészét a Tulajdonos, a Hitelezők, illetve az érdekeltek számára egyértelművé és használhatóvá teszi.

A Kiegészítő mellékletet a törvény által előírt adattartalom és követelmények figyelembevételével, teljes körűen állították össze. A Kiegészítő mellékletben szereplő értékelések és magyarázatok a Mérleg és Eredmény-kimutatás adataival összhangban készültek.

3.4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelem-helyzet elemzése

ESZKÖZÖK

Sor-szám	Megnevezés	2009.év eFt	%	2010.év eFt	%
01.	Befektetett eszközök	100 099	18,48	129 287	21,22
02.	Forgóeszközök	414 281	76,48	469 845	77,13
03.	Aktív időbeli elhatárolások	27 293	5,04	10 018	1,64
	Összesen	541 673	100,00	609 150	100,00

A mérleg főösszege az előző évhez képest 67 477 eFt-tal, azaz 12,46 %-kal nőtt.

A befektetett eszközök értéke 29 188 eFt-tal nőtt, a forgóeszközök értéke 55 564 eFt-tal nőtt, valamint az aktív időbeli elhatárolás 17 275 eFt-tal csökkent.

Az eszközök között a befektetett eszközök aránya 21,22 %, a forgóeszközök aránya 77,13 %, az aktív időbeli elhatárolás aránya pedig 1,64 %.

A források összetételét a következő táblázat mutatja:

FORRÁSOK

Sor-szám	Megnevezés	2006.év eFt	%	2007.év eFt	%
01.	Saját tőke	329 565	60,84	387 308	63,58
02.	Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
02.	Kötelezettségek	154 392	28,50	176 502	28,98
03.	Passzív időbeli elhatárolások	57 716	10,66	45 340	7,44
	Összesen	541 673	100,00	609 150	100,00

A Saját tőke értéke 57 743 eFt-tal nőtt, a Kötelezettségek 22 110 eFt-tal nőtt, a Passzív időbeli elhatárolások állománya 12 376 eFt-tal csökkent az előző év azonos adataihoz képest. Céltartaléka a Társaságnak egyik időszakban sem volt.

A Forrásokon belül a saját tőke aránya 63,58 %, a Kötelezettségek aránya 28,98 %, a Passzív időbeli elhatárolások aránya pedig 7,44 %.

4.) ÖSSZEFOGLALÓ MEGÁLLAPÍTÁSOK

A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2010.december 31-i pénzügyi kimutatásának auditálásához rendelkezésre bocsátott adatok, dokumentumok, bizonylatok és információk teljes körűen tartalmazzák a tényleges helyzet megállapításához szükséges valós adatokat, lényeges információkat, és a számviteli, valamint más vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek összeállításra.

Az auditálás keretében a számviteli és elszámolási rendszer, a gazdasági események dokumentáltsága került ellenőrzésre, az auditálás során a gazdasági események mintavétel alapján történő ellenőrzésére volt mód.

A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna és Hőszolgáltató Kft által készített 2010.évi éves beszámoló a törvény előírásai szerint készült, valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet tükröz. A hitelesítő záradékban foglaltak szerint elfogadó könyvvizsgálói záradékkal látjuk el, és azt az illetékesek számára elfogadásra javasoljuk.

Független Könyvvizsgálói Jelentés
A Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
tulajdonosának

Elvégeztük a **Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft** (Hajdúszoboszló, Bethlen G. u. 2., adószáma: 11146395--09, cégjegyzékszáma: 09 09 00154) mellékelte 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **609 150 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **84 026 eFt** nyereség, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó **eredmény-kimutatásból** és a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **kiegészítő mellékletből áll.**

A Társaság 2009. évi éves beszámolóját is könyvvizsgáltuk, és **2010. április 23-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli záradékot (véleményt) bocsátottunk ki.**

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljük bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

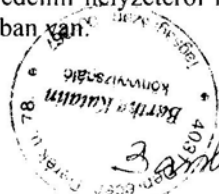
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a **Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a **Hajdúszoboszlói Közülemi Víz-, Csatorna- és Hőszolgáltató Kft 2010. december 31-én** fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Debrecen, 2011. március 31.
IRÁNYT ADÓ KATÓ KFT.
4031 Debrecen, Derék u. 78.
Adószám: 13411462-3-09

**IRÁNYT ADÓ KATÓ KÖNYVELŐ ÉS
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT**
4031 Debrecen Derék u. 78. szám
Kamarai nyilvántartási szám: 002353)



BÁRTHA KATALIN
kamarai tag könyvvizsgáló
4031 Debrecen Derék u. 78. szám
kamarai tagsági szám: 002590

2011. évi üzleti terve

Költségterv

2010. decemberében Hajdúszoboszló Város Önkormányzata mint az általunk nyújtott szolgáltatások díjait megállapító árhatóság, meghatározta a szolgáltatások 2011-es díjait. A díjmegállapítás és a terv készítés közötti időszakban egyetlen olyan esemény történt, mely várhatóan befolyásolja 2011. évi működésünket. A parlament által elfogadott törvényjavaslat a távhőszolgáltatás díjának megállapítását a helyi önkormányzattól az illetékes miniszter hatáskörébe telepíti, de az ármegállapítás módja és mértéke jelenleg még nem ismert. Mivel a hatósági árhoz várhatóan nem kapcsolódik a hőárra döntő befolyással bíró földgáz árának maximalizálása, így a távhőszolgáltatás területén teljes a bizonytalanság. Az előttünk fekvő üzleti tervben a ma ismert paraméterekkel számoltunk és így határoztuk meg e szolgáltatási terület kiadásait és bevételeit. Az év közbeni változások jelentős hatással lehetnek cégünk gazdálkodására, különös tekintettel a likviditásra.

Az elfogadott díjemelések biztosítják, hogy a 2011-ben felmerülő költségeink fedezve legyenek és a biztonságos működéshez elengedhetetlenül fontos eredmény is képződjön. Üzleti tervünkben a villamos energia árának kismértékű csökkenésével számoltunk, míg a gázenergia ára kismértékben növekedni fog. A személyi jellegű ráfordítások tervezett emelkedése 6,7 %, melyből 5 %-os béremelést tudunk adni a dolgozóinknak, ezzel biztosítva, hogy a SZJA változása miatt senki ne keressen kevesebbet, mint az előző évben. Az 5 %-on felüli növekedés a cafeteria rendszer változása miatti többlet kiadásokból adódik.

Anvagijellegű ráfordítások

1. Anyagköltség

2011. évben a tervezett 32.000 eFt mintegy 20 %-kal haladja meg a 2010-es tényadatot. A növekedést indokolja a már láthatóan felmerülő többletköltség, mely a szennyvíztelep próbaüzeme során jelentkezett, de ennek bevétel oldala is van, hiszen a próbaüzemért üzemeltetési díjat számlázunk a kivitelező felé.

2. Szerszámköltség

A meglévő szerszámok elhasználásából adódó pótlások költségét tartalmazza.

3. Munkaruha

A dolgozóinknak juttatott munka- és védőruha költségeit tartalmazza. A munkaruha költsége előre tervezhető, míg a védőruha a szükség szerint pótlendő, vagy akár olyan védőruhák beszerzése is szükségessé válhat, melyekre előre nem számíthattunk.

A költség sor tervezett összege 2.100 eFt.

4. Gázenergia

A távhőszolgáltatás egyik legjelentősebb költségeleme, amely a 2010. évi tényadatokhoz képest 100 %-os növekedést mutat. A tervezés időszakában azzal számolunk, hogy a jelenleg még üzemelő gázmotor a KÁT rendszer változása miatt lényegesen kevesebb hőt tud átadni a szolgáltatónak, az így kieső energiát kazánból kell pótolnunk. Várhatóan 119.000 eFt költségünk merül fel.

5. Elektromos energia

Költségeink másik jelentős eleme az elektromos energia költsége, hiszen elektromos energiát mind a három szolgáltatási területen nagy mennyiségben használunk. 2011-re már aláírt elektromos energia vásárlási szerződéssel rendelkezünk, melyben fix ár van kikötve, így várhatóan a tervezett 69.250 eFt fedezi a felmerülő költségeinket.

6. Nyomtatvány

Nyomtatványköltség tervezésénél az ügyvitel menetéhez szükséges bizonylatok, ügyiratok költségeit vettük figyelembe.

Igénybevett szolgáltatások

1. Javítás, karbantartás

A költség soron 2011-re 19.000 eFt -ot tervezünk. A tervezett megelőző karbantartások és a jelentkező hibajavítások szükséges fedezetét biztosítja. Az előző évek szigorú gazdálkodása miatt az elkövetkezendő években jelentősebb összeget kell fordítanunk javítás-karbantartásokra.

2. Hírlap, közlőny, posta, telefon

A költség soron a 2010. évi tényadatokhoz képest 10,6 % . emelkedést terveztünk. Jelentősen megnöveli a postaköltséget, a kintlévőségek kezelése során kiküldött fizetési felszólítást tartalmazó levelek mennyisége.

3. Vagyonhasználati díj

Vagyonhasználati díj az önkormányzat költségvetési rendeletében megállapított 65.640 eFt.

4. Számviteli szolgáltatás

Számviteli szolgáltatás elvégzéséért szerződés szerint 17.771 eFt-ot fizetünk, ami 5 %-kal haladja meg a 2010. évi tényadatot.

5. Laborvizsgálati díj

Laborvizsgálat elvégzéséért szerződés szerint 11.170 eFt-ot fizetünk, amely 5 %-kal haladja meg az előző évi tényadatot.

6. Könyvvizsgálói díj

A könyvvizsgáló megbízási díja 2011. évben 3.000 eFt, amely magában foglalja a cég átalakulással kapcsolatos könyvvizsgálat díjait is.

7. Ki nem emelt igénybevett szolgáltatás

Ezen a költség soron 64.500 eFt –ot tervezünk, amelyből a legjelentősebb tétel a vásárolt hőenergia költsége. Ezen túlmenően jelentős még a hulladékszállítás költsége, mely szintén itt kerül elszámolásra. Ezen a soron tervezzük a különböző tagdíjakra, oktatásra, megbízási díjakra kifizetett összegeket is, melyek emelkedésével 2011-ben nem számolunk. A költség sor 46 %-os csökkenést mutat a 2010. évi tényadattal szemben, ami a vásárolt hőenergia várható költségének csökkenéséből adódik. Mint a gázenergia költségnél már említettem, várhatóan a gázmotortól kevesebb hőt tudunk vásárolni a csökkentett működési idő miatt, így a tervezett összeg fedezetet nyújt a felmerülő költségekre.

Egyéb szolgáltatás

1. Hatósági díjak

A különböző eljáró hatóságoknak fizetendő díjakra a tervezett 1.100 eFt nyújt fedezetet.

2. Bankköltség

A számlavezető pénzintézetnek fizetett költség, mely 2011-ben várhatóan 2.000 eFt.

3. Biztosítási díjak

Vagyon-, felelősség- és gépjárművek biztosítási díja együttesen 850 eFt-ot tesznek ki.

4. Vízkészlet-használati járulék

A kitermelt víz után fizetendő járulék 2011. évben várhatóan 8.000 eFt lesz.

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordításként összesen 196.831 eFt-ot tervezünk, ami 6,7 %-kal haladja meg a 2010. évi tényadatot. Mint az általános részben említettem, így biztosítható, hogy dolgozóink nettó jövedelme az SZJA változás miatt ne csökkenjen, valamint így ellensúlyozható a béren kívüli juttatások rendszerének változása.

Tervszerinti értékcsökkenés

Tervszerinti értékcsökkenés 2011. évben 16.473 eFt lesz. Ezen a költség soron számoljuk el a korábbi beruházások amortizációját, és az esetleges új beruházások időarányos amortizációját is.

Kisértékű tárgyi eszközök

Kisértékű tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenési leírásaként 2011. évre 13.770 eFt-ot tervezünk. A nagyarányú kis értékű tárgyi eszköz beszerzés a rádió távleolvasásos vízmérők költségéből adódik.

Árbevétel

A KFT. árbevételének döntő részét a három szolgáltatási terület díjbevételei határozzák meg. Mivel 2011. évre elfogadott szolgáltatási díjaink vannak, és a díjfogadás óta nem merült fel olyan tény, mely az akkori feltevéseinket megváltoztatná, így bevételeinket a díjkalkulációnak megfelelően tervezzük.

Ezek szerint az értékesített ivóvíz mennyiségének növekedésével nem számolunk, és a lakosság – közület arány is változatlan, így az elfogadott díjakkal az ivóvíz szolgáltatás várható díjbevétele 273.400 eFt lesz.

A 2010-ben és 2011. első felében elkészült és átadásra került csatornahálózat fokozatos használatbavételével a szennyvíztelepre kiérkező szennyvíz mennyiségének mintegy 9 %-os növekedését terveztük. Az elfogadott díjakkal a csatornaszolgáltatás bevétele 200.700 eFt lesz.

A távhőszolgáltatási tevékenységünk bevételeinek megállapítása gyakorlatilag lehetetlen. A parlament döntése értelmében az ármegállapítás joga az illetékes miniszterhez került, aki a tervekészítés időpontjáig nem közölte az alkalmazható díjakat. Kalkulációnkban a jelenlegi dí-

jakat vettük alapul, ezzel számolva - átlagos időjárási körülmények között - a távhőszolgáltatás bevétele 253.750 eFt lesz.

Az üzleti tervben úgy kalkuláltunk, hogy minden szolgáltatási ág egy minimális eredményt biztosítson annak érdekében, hogy a szolgáltatás folyamatosan fenntartható legyen, és bevételeink lehetőséget biztosítsanak a szükséges fejlesztések elvégzésére. A gázmotor üzemeltetésből származó bevételt 8.300 eFt-ra terveztük, mely alatta maradt a 2010. évi tényadatnak. A lényeges csökkenés abból adódik, hogy a KÁT rendszer megváltozása miatt a gázmotor üzemeltetése teljesen ellehetetlenült. Annak érdekében, hogy az üzemeltető és a Közülemi Kft is valamilyen eredményt tudjon felmutatni a gázmotor működéséből, az érvényben lévő szerződésünk módosításra került. A módosítás során mindkét fél kompromisszumok árán a még vállalható határig engedett, így a gázmotor üzemeltetésért kapott összeg csökkent, ezzel párhuzamosan cégünk olcsóbban veszi át a hőt a gázmotortól. A szabad pénzeszközeink lekötéséből 8.000 eFt bevételre számítunk.

Eredményterv

Részletes kimutatása az üzleti terv mellékleteként szereplő táblázatban található.

2011. évre tervezett árbevétel és egyéb bevétel:	876.700 eFt
2011. évi költség + ráfordítás:	811.186 eFt
Eredmény pénzügyi műveletek nélkül:	65.514 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	8.000 eFt
Rendkívüli eredmény:	15.000 eFt
Adózás előtti eredmény:	88.514 eFt

Beruházás

Tervezett beruházások 2011-ben.

A jelenleg futó szennyvízhálózat építési projektből kimaradt két átemelő. Ezek egyike már korábban magánberuházásban megépült, de az elektromos ellátás és a vezérlés sincs kiépítve, míg a másik átemelő szintén magánberuházásban épült, de az elektromos hálózat és a vezérlés kiépítése a szolgáltató feladata.

A beruházás összköltsége: 4.200 eFt.

A vízműtelepi mosató kompresszor a vízműtelep építésével egyidőben került beépítésre, így megérett a cserére, javítása már nem gazdaságos.

A beruházás tervezett költsége: 3.500 eFt.

Az elmúlt év csapadékos időjárása következtében néhány termelőkút aknája víz alá került, a szigetelés elégtelensége miatt. Ezen kutaknál utólagos vízszigetelése elengedhetetlen.

A beruházás tervezett költsége: 1.000 eFt.

Évek óta folyik az un. végvezetékek megszüntetése. Már csak néhány ilyen található, az egyik ezek közül a Szabó László zug, melynek átkötése a Szilfákaljára nagyban növeli a terület ellátási biztonságát.

A beruházás várható költsége: 600 eFt.

A Gábor Á. u. átépítésével kapcsolatban a közművek, így közöttük az ivóvízvezeték kiváltása vált szükségessé.

A beruházás várható költsége: 500 eFt.

A szennyvíztelep korszerűsítése és kapacitásbővítése kapcsán szükséges egy új tisztított víz elvezető vezeték megépítése. A vezeték csak vízjogi engedély birtokában létesíthető, jelenleg az engedélyezés folyik.

A beruházás várható költsége: 1.500 eFt.

A 2003-ban elvégzett szennyvíztelep korszerűsítés és kapacitás bővítés kapcsán beépített berendezések egyrésze elérte élettartama végét, így ezek cseréjére vagy nagy javítására van szükség. Ezek a berendezések többségükben napi 24 órán keresztül üzemelnek, mint például

keverők, szivattyúk, centrifugák. Az elhasználódott berendezések cseréje, illetve nagy javítása tovább nem odázható.

A beruházás tervezett költsége: 3.500 eFt.

2010-ben elkezdtek a városban lévő 19. db szennyvízátemelő irányítás-technikai korszerűsítését, melynek során a központi számítógéppel történő kommunikáció egy olyan rendszeren keresztül történik, melynek a havi díja lényegesen kevesebb, mint a korábbi. A kommunikációs rendszer on-line kapcsolatot tesz lehetővé, megbízhatóbb, és nagyobb üzembiztonságot garancia.

A beruházás várható költsége: 2.000 eFt.

Tovább kívánjuk folytatni az előző évek kedvező tapasztalatai alapján a vízmérők rádiós-jeladás mérőkre történő cseréjét. A rendszert igen kedvező fogadtatásra talált fogyasztóink körében és nagyban segíti a mi munkánkat is. 2011-ben 1.500 db mérőt kívánunk cserélni.

A beruházás várható költsége: 14.000 eFt.

A jelenleg tervezés alatt álló Hajdúszoboszló, Lovas u. – József A. u. sarkán létesítendő szálloda tulajdonosa megkereste cégünket azzal a szándékkal, hogy a létesítendő szálloda távfűtést venne igénybe. Az igényelt kapacitás 2,3 MW. A fűtőmű jelenlegi kapacitása lehetőséget biztosít a plusz hőigény kielégítésére, abban az esetben ha a tervezett épületig a távhővezeték kiépítésre kerül. Elkészítettük a vezeték tanulmánytervét és költségkalkulációját, mely szerint a beruházás kb. 40 millió forintból valósítható meg. Jelenleg létező pályázatok vannak távhőrendszer fejlesztésére, most folyik ezek vizsgálata, hogy mennyiben tudnánk kapcsolódni a pályázati célokhoz.

Amennyiben a szálloda tulajdonosa aláírja cégünkkel az előszerződést a távhőszolgáltatás igénybevételére, úgy megkezdjük a pályázat előkészítését, és sikeres pályázás esetén a vezeték kiépítésre kerül. Várhatóan a beruházás 2011. – 2012. évben valósul meg.

Hajdúszoboszló, 2011. március 31.



Nyéki István
ügyvezető igazgat

**Felügyelő Bizottsági jelentés a Közüzemi Kft.
2010. évi éves beszámolójához és
2011. évi üzleti tervéhez.**

A FEB. ülését 2011. április 18-án tartotta a Hajdúszoboszlói Közüzemi Kft. hivatalos helyiségében.

Az ülésen jelen vannak:

Radácsi Gusztáv	FEB. elnök
Kanizsay György Béla	FEB. tag
Nagy Bálint	FEB tag

A Felügyelő Bizottság az elnök javaslatára egyhangúlag elfogadta a bizottság napirendjét a következők szerint:

1. Jelentés a 2010. évi gazdálkodásról
2. Mérleg, a mérleg kiegészítő melléklete
3. 2011. évi üzleti terv

1. A Felügyelő Bizottság áttekintette az ügyvezetés által előterjesztett a 2010. évi gazdálkodásáról szóló részletes beszámolót. A beszámoló szolgáltatási területenként mutatja be a Kft. 2010. évi tevékenységét és az elért eredményeket. Összességében megállapítható, hogy 2010. év folyamán a közszolgáltatások biztosítása folyamatosan megfelelő mennyiségi és minőségi színvonalon megtörtént. Az ivóvíz szolgáltatás esetében a bevételek kismértékben elmaradtak a tervezettől, míg a csatornaszolgáltatás esetében kismértékben meghaladták azt. A távhőszolgáltatás esetében a bevételek jelentősen elmaradtak a tervezettől, ami elsősorban a tervezetnél alacsonyabb hődíjak alkalmazásának következménye, és az eredmény is alatta maradt a tervezetnek. A Kft. összességében a tervezett eredményét 25 %-kal teljesítette túl, ami a takarékos, fegyelmezett gazdálkodás következménye.

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag javasolja a tulajdonosnak, hogy a 2010. évi gazdálkodásról szóló üzleti jelentést fogadja el.

2. A Felügyelő Bizottság áttekintette a Kft. 2010. évi mérlegét és annak kiegészítő mellékletét. Megállapította, hogy abban a valóságnak megfelelő adatok szerepelnek, és reálisan mutatja be a 2010. évi gazdálkodást. Az eredmény megállapítása valós alapon nyugszik.

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag javasolja a tulajdonosnak, hogy a Hajdúszoboszlói Közülemi Kft. mérlegét 609.150 eFt főösszeggel, 98.337 eFt adózás előtti és 84.026 eFt adózás utáni eredménnyel, valamint a mérleg kiegészítő mellékletét fogadja el. Javasolja, hogy az adózott eredményből 20.000 eFt osztalék kifizetésre, 64.026 eFt eredménytartalékba kerüljön.

3. A Felügyelő Bizottság áttekintette és megtárgyalta a Közülemi Kft. 2011. évre vonatkozó üzleti tervét. Az üzleti terv a realitásokon alapul és az óvatos tervezés elve jellemzi. A tervezés során az ármegállapító hatóságként működő önkormányzat által elfogadott díjtételek kerültek alkalmazásra. Az értékesített ivóvíz mennyiségének növekedésével nem számol a terv, míg a kibocsátott szennyvíz mennyiségének 9 %-os emelkedését prognosztizálja.

A távhőszolgáltatás ármegállapításánál tapasztalható bizonytalanság befolyással lehet a szolgáltatás eredményességére, a terv a díjak változatlan mértékével számol.

A Felügyelő Bizottság a Közülemi Kft. üzleti tervében felvázolt beruházási és fejlesztési célokkal egyetért, azok megvalósítását támogatja. Különösen fontosnak tartja, a tervezett távhő hálózat bővítését, hiszen így a rendszer kihasználtsága növekszik, a fajlagos költségek csökkennek. Támogatja a Kft-t a pályázati lehetőségek kihasználásában. A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy az üzleti terv a reálisan várható folyamatok figyelembevétel készül, a benne megjelölt eredmény fegyelmezett gazdálkodással elérhető.

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag javasolja a tulajdonosnak, hogy a Hajdúszoboszlói Közülemi Kft. 2011. évi üzleti tervét fogadja el.

A Felügyelő Bizottság általánosságban is értékelte a Közülemi Kft. 2010. évi tevékenységét. Megállapította, hogy a Kft. az év során megfelelő színvonalon és minőségben biztosította szolgáltatásait. A nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatban az év folyamán lakossági panasz nem érkezett, és a hatósági ellenőrzések is mindent rendben találtak. A szolgáltató az év során elvégzett fejlesztésekkel biztosítja az ivóvíz minőség

A Felügyelő Bizottság kéri a cég ügyvezetését, hogy a továbbiakban is minden lehető eszközt használjanak ki annak érdekében, hogy a biztonságos ivóvíz ellátás, a megfelelő szennyvízelvezetés és a megfelelő minőségű távhőszolgáltatás biztosítható legyen. Törekedni kell a költségek optimalizálására, és az ebből adódó megtakarítások érvényesítésére a díjakban.

A kintlévőségek kezelésére különösen nagy hangsúlyt kell fektetni annak érdekében, hogy az igénybe vett szolgáltatást mindenki fizesse meg, így az elmaradt díjbevételek ne okozzanak többletköltséget a fegyelmezetten fizetőknél. A díjhátralékba került gazdálkodó szervezetek esetén élni kell a behajtást, illetve a felszámolási eljárás kezdeményezésének lehetőségével.

A Felügyelő Bizottság megköszöni a Közüzemi Kft. valamennyi dolgozójának 2010. évi áldozatos munkáját.



Radácsi Gusztáv

FEB. elnök

Határozati javaslatok

1. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a Kft. tulajdonosi jogainak gyakorlója a Hajdúszoboszlói Közüzeti Víz-, Csatorna –és Hőszolgáltató Kft. 2010. évi üzleti jelentését elfogadja.

2. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a Kft. tulajdonosi jogainak gyakorlója a Hajdúszoboszlói Közüzeti Víz-, Csatorna –és Hőszolgáltató Kft. a Felügyelő Bizottság jelentését a 2010. évi gazdálkodásáról elfogadja.

3. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a Kft. tulajdonosi jogainak gyakorlója a Hajdúszoboszlói Közüzeti Víz-, Csatorna –és Hőszolgáltató Kft. könyvvizsgálójának jelentését a 2010. évi gazdálkodásról elfogadja.

4. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a Kft. tulajdonosi jogainak gyakorlója a Hajdúszoboszlói Közüzeti Víz-, Csatorna –és Hőszolgáltató Kft. 2010. évi mérlegét a 609.150 eFt főösszeggel, 98.337 eFt adózás előtti és 84.026 eFt adózás utáni eredménnyel elfogadja. Az eredményből 20.000 eFt osztalék kifizetésre, 64.026 eFt eredménytartalékba kerül.

5. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a Kft. tulajdonosi jogainak gyakorlója a Hajdúszoboszlói Közüzeti Víz-, Csatorna –és Hőszolgáltató Kft. 2010. évi mérlegére vonatkozó kiegészítő mellékletét elfogadja.

6. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a Kft. tulajdonosi jogainak gyakorlója a Hajdúszoboszlói Közüzeti Víz-, Csatorna –és Hőszolgáltató Kft. 2011. évi üzleti tervét elfogadja.

7. sz. határozati javaslat

Hajdúszoboszló Város Képviselő Testülete mint a Kft. tulajdonosi gyakorlója a Kft. könyvvizsgálójának 2011. május 1-től 2012. április 30-ig megbízza Bartha Katalint. A könyvvizsgáló megbízási díját 143.500,- Ft/hó + ÁFA összegben állapítja meg.

2010. évi tény, 2010. évi terv

Költségek megnevezése	Vízszolgáltatás			Csatornaszolgáltatás			Távfűtés			Gázmotor			Igazgatás			Beruházás			Közvetített szolgáltatás			2010. tény	2010. terv	Index
	2010. tény	2010. terv	Index	2010. tény	2010. terv	Index	2010. tény	2010. terv	Index	2010. tény	2010. terv	Index	2010. tény	2010. terv	Index	2010. tény	2010. terv	Index	2010. tény	2010. terv	Index			
Anyagjellegű ráfordítások	45 536	50 100	90,89	40 689	39 800	102,23	74 810	100 350	74,55	0	0		2 265	2 750	82,36	1 706	0		0	0		165 006	193 000	85,50
Anyagköltség	10 060	18 000	55,89	13 024	17 000	76,61	644	1 000	64,40	0	0		848	1 000	84,80	1 706	0		0	0		26 282	37 000	71,03
Szerszám	208	200	104,00	229	200	114,50	49	100	49,00	0	0		0	0		0	0		0	0		486	500	97,20
Munkaruha	1 089	1 000	108,90	768	1 000	76,80	98	200	49,00	0	0		0	0		0	0		0	0		1 955	2 200	88,86
Gázenergia	734	800	91,75	846	1 500	56,40	59 754	85 000	70,30	0	0		464	600	77,33	0	0		0	0		61 798	87 900	70,30
Elektromos energia	33 404	30 000	111,35	25 818	20 000	129,09	14 265	14 000	101,89	0	0		206	250	82,40	0	0		0	0		73 693	64 250	114,70
Nyomtatvány	41	100	41,00	4	100	4,00	0	50	0,00	0	0		747	900	83,00	0	0		0	0		792	1 150	68,87
Igénybe vett szolg. értéke	59 051	67 479	87,51	28 029	30 958	90,54	128 000	130 626	97,99	0	0		10 463	11 612	90,11	0	0		0	0		225 543	240 675	93,71
Javítás, karbantartás	4 699	12 000	39,16	1 787	5 000	35,74	1 790	3 000	59,67	0	0		664	1 000	66,40	0	0		0	0		8 940	21 000	42,57
Hírlap, Közlöny, Posta	322	400	80,50	1 026	750	136,80	281	300	93,67	0	0		3 527	4 000	88,18	0	0		0	0		5 156	5 450	94,61
Vagyonhasználati díj	31 250	31 250	100,00	17 625	17 500	100,71	13 625	13 750	99,09	0	0		0	0		0	0		0	0		62 500	62 500	100,00
Számviteli szolgáltatás	9 025	9 025	100,00	4 428	4 428	100,00	3 576	3 576	100,00	0	0		0	0		0	0		0	0		17 029	17 029	100,00
Laborvizsgálat	10 468	10 304	101,59	323	280	115,36	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		10 791	10 584	101,96
Könyvvizsgálói díj	0	0		0	0		0	0		0	0		2 538	1 612	157,44	0	0		0	0		2 538	1 612	157,44
Ki nem emelt ig.vett szolg.	3 287	4 500	73,04	2 840	3 000	94,67	108 728	110 000	98,84	0	0		3 734	5 000	74,68	0	0		0	0		118 589	122 500	96,81
Egyéb szolgáltatás	7 180	7 700	93,25	268	265	101,13	314	400	78,50	0	0		2 208	2 383	92,66	0	0		0	0		9 970	10 748	92,76
Hatósági díj	201	100	201,00	90	100	90,00	314	400	78,50	0	0		138	50	276,00	0	0		0	0		743	650	114,31
Bankköltség	0	0		0	0		0			0	0		1 609	1 800	89,39	0	0		0	0		1 609	1 800	89,39
Biztosítási díjak	113	100	113,00	171	165	103,64	0			0	0		461	510	90,39	0	0		0	0		745	775	96,13
Vízkezl.haszn.jár.	6 858	7 500	91,44	0	0		0			0	0		0	0		0	0		0	0		6 858	7 500	91,44
TV. üzembentart. díj	8	0		7	0		0			0	0		0	23	0,00	0	0		0	0		15	23	65,22
Szem. jellegű ráford.	64 578	64 360	100,34	51 881	54 556	95,10	23 406	25 500	91,79	378	0		43 538	48 810	89,20	615	0		0	0		184 396	193 226	95,43
Bérköltség	40 370	45 987	87,79	32 962	38 241	86,20	15 012	18 278	82,13	295	0		26 459	34 662	76,33	484	0		0	0		115 582	137 168	84,26
Szem.jell.e. kifizetés	12 512	5 166	242,20	9 465	5 277	179,36	4 087	1 946	210,02	0	0		8 391	2 685	312,51	0	0		0	0		34 455	15 074	228,57
Bérijáradékok	11 696	13 207	88,56	9 454	11 038	85,65	4 307	5 276	81,63	83	0		7 336	10 016	73,24	131			0	0		33 007	39 537	83,48
Rehabilitációs hozzáj.	0	0		0	0		0				0		1 352	1 447	93,43	0	0		0	0		1 352	1 447	93,43
Kommunális adó	0	0		0	0		0				0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Terv szerinti értékcsökk.	6 643	5 760	115,33	3 924	4 307	91,11	4 388	4 319	101,60	0			1 447	1 808	80,03	0	0		0	0		16 402	16 194	101,28
Kisért. te. écs.	5 971	13 000	45,93	26	1 000	2,60	232	500	46,40	0			191	600	31,83	0	0		0	0		6 420	15 100	42,52
			0,00										60 112	67 963	88,45	2 321	0		0	0		62 433	67 963	91,86
			0,00													-2 321	0		0	0			-67 963	0,00
KÖZVETLEN KTG	188 959	208 399	90,67	124 817	130 886	95,36	231 150	261 695	88,33	378	0					0	0		0	0		545 304	600 980	90,74
Közvetett ktg + ráford.	34 059	36 129	94,27	33 237	35 646	93,24	16 188	14 361	112,72	240	0					0	0		196 380	230 000		280 104	316 136	88,60
Költség + ráf.összesen	223 018	244 528	91,20	158 054	166 532	94,91	247 338	276 056	89,60	618	0					0	0		196 380	230 000		825 408	917 116	90,00
Árbevétel	257 335	258 000	99,74	185 760	183 000	101,51	219 495	278 000	78,96	29 505	25 000					0	0		197 080	230 000		889 175	974 000	91,29
Egyéb bevétel	449	100	449,00	138	150	92,00	162			22	0					0	0		0			771	250	308,40
Árbevétel + egyéb bev.	257 784	258 100	99,88	185 898	183 150	101,50	219 657	278 000	79,01	29 527	25 000					0	0		197 080			889 946	744 250	119,58
Eredmény	34 766	13 572	256,16	27 844	16 618	167,55	-27 681	1 944		28 909	25 000					0	0		700	0		64 538	57 134	112,96
Pü. műveletek eredménye	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0		0	0		10 099	6 500	155,37
Szokásos váll.eredménye	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0		0	0		74 637	63 634	117,29
Rendkívüli bevétel	0						0															23 980	15 000	
Rendkívüli ráfordítás																						280	300	
Rendkívüli eredmény																						23 700	14 700	161,22
Adózás előtti eredmény																						98 337	78 334	125,54

2010. évi tény, 2011. terv

Költségek megnevezése	Vízszolgáltatás			Csatornaszolgáltatás			Távfűtés			Gázmotor			Igazgatás			Beruházás			Közvetített szolgáltatás			2010. tény	2011. terv	Index
	2010. tény	2011. terv	Index	2010. tény	2011. terv	Index	2010. tény	2011. terv	Index	2010. tény	2011. terv	Index	2010. tény	2011. terv	Index	2010. tény	2011. terv	Index	2010. tény	2011. terv	Index			
Anyagjellegű ráfordítások	45 536	46 400	101,9	40 689	43 210	106,2	74 810	134 200	179,4	0	0		2 265	2 750	121,4	1 706	0	0	0	0		165 006	226 560	137,3
Anyagköltség	10 060	13 000	129,2	13 024	17 000	130,5	644	1 000	155,3				848	1 000	117,9	1 706						26 282	32 000	121,8
Szerszám	208	500	240,4	229	200	87,3	49	100	204,1													486	800	164,6
Munkaruha	1 089	1 000	91,8	768	1 000	130,2	98	100	102,0													1 955	2 100	107,4
Gázenergia	734	800	109,0	846	1 000	118,2	59 754	119 000	199,1				464	600	129,3							61 798	121 400	196,4
Elektromos energia	33 404	31 000	92,8	25 818	24 000	93,0	14 265	14 000	98,1				206	250	121,4							73 693	69 250	94,0
Nyomtatvány	41	100	243,9	4	10	250,0							747	900	120,5							792	1 010	127,5
Igénybe vett szolg. értéke	59 051	68 000	115,2	28 029	32 289	115,2	128 000	73 492	57,4	0	0		10 463	13 000	124,2	0	0	0	0	0		225 543	186 781	82,8
Javítás, karbantartás	4 699	10 000	212,8	1 787	5 000	279,8	1 790	3 000	167,6				664	1 000	150,6							8 940	19 000	212,5
Hírlap, Közlöny, Posta	322	400	124,2	1 026	1 000	97,5	281	300	106,8				3 527	4 000	113,4							5 156	5 700	110,6
Vagyonhasználati díj	31 250	32 820	105,0	17 625	18 379	104,3	13 625	14 441	106,0													62 500	65 640	105,0
Számviteli szolgáltatás	9 025	9 410	104,3	4 428	4 610	104,1	3 576	3 751	104,9													17 029	17 771	104,4
Laborvizsgálat	10 468	10 870	103,8	323	300	92,9																10 791	11 170	103,5
Könyvvizsgálói, ügyvédi m.díj													2 538	3 000	118,2							2 538	3 000	118,2
Ki nem emelt igénybe vett szolg.	3 287	4 500	136,9	2 840	3 000	105,6	108 728	52 000	47,8				3 734	5 000	133,9							118 589	64 500	54,4
Egyéb szolgáltatás	7 180	8 350	116,3	268	700	261,2	314	300	95,5	0	0		2 208	2 600	117,8	0	0	0	0	0		9 970	11 950	119,9
Hatósági díj	201	200	99,5	90	500	555,6	314	300	95,5				138	100	72,5							743	1 100	148,0
Bankköltség				0									1 609	2 000	124,3							1 609	2 000	124,3
Biztosítási díjak	113	150	132,7	171	200	117,0							461	500	108,5							745	850	114,1
Vízkezelő haszn. jár.	6 858	8 000	116,7																			6 858	8 000	116,7
TV. üzemeltart. díj	8		0,0	7		0,0																15	0	0,0
Szem. jellegű ráford.	64 578	71 108	110,1	51 881	51 448	99,2	23 406	26 239	112,1	378	0	0	43 538	48 036	110,3	615	0	0	0	0		184 396	196 831	106,7
Béreköltség	40 369	51 404	127,3	32 962	36 987	112,2	15 012	19 194	127,9	295		0	26 459	34 239	129,4	484						115 581	141 824	122,7
Szem.jell.e. kifizetés	12 513	5 054	40,4	9 465	3 920	41,4	4 087	1 575	38,5				8 391	2 687	32,0							34 456	13 236	38,4
Bérfelárulások	11 696	14 650	125,3	9 454	10 541	111,5	4 307	5 470	127,0	83		0	7 336	9 758	133,0	131						33 007	40 419	122,5
Rehabilitációs hozzájár.													1 352	1 352	100,0							1 352	1 352	100,0
Kommunális adó																						0	0	
Terv szerinti értékcsokk.	6 643	7 983	120,2	3 924	2 983	76,0	4 388	4 216	96,1	0			1 447	1 591	110,0							16 402	16 773	102,3
Kisért. te. écs.	5 971	13 000	217,7	26	150	576,9	232	320	137,9	0			191	300	157,1	0		0	0			6 420	13 770	214,5
													60 112	68 277	113,6	2 321						62 433	68 277	109,4
																-2 321							0	
KÖZVETLEN KTG	188 959	214 841	113,7	124 817	130 780	104,8	231 150	238 767	103,3	378	0	0				0						545 304	584 388	107,2
Közvetett ktg + ráford.	34 059	38 133	112,0	33 237	34 430	103,6	16 188	14 235	87,9	240		0							196 380	140 000		280 104	226 798	81,0
Költség + ráf.összesen	223 018	252 974	113,4	158 054	165 210	104,5	247 338	253 002	102,3	618	0	0							196 380	140 000		825 408	811 186	98,3
Árbevétel	257 335	273 400	106,2	185 760	200 700	108,0	219 495	253 750	115,6	29 505	8 300	28							197 080	140 000		889 175	876 150	98,5
Egyéb bevétel	449	300	66,8	138	100	72,5	162	150	92,6	22		0							0			771	550	71,3
Árbevétel + egyéb bev.	257 784	273 700	106,2	185 898	200 800	108,0	219 657	253 900	115,6	29 527	8 300	28							197 080	140 000		889 946	876 700	98,5
Eredmény	34 766	20 726	59,6	27 844	35 590	127,8	-27 681	898	-3,2	28 909	8 300	29							700	0		64 538	65 514	101,5
Pü. műveletek eredménye																						10 099	8 000	79,2
Szokásos váll.eredménye																						74 637	73 514	98,5
Rendkívüli eredmény																						23 700	15 000	63,3
Adózás előtti eredmény																						98 337	88 514	90,0