

# ELŐTERJESZTÉS

## Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2011. május 26-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolója, könyvvizsgálói jelentése és 2011. évi üzleti terve

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Dr. Fülöp Erik polgármester

Az előterjesztést készítette: Lohárt Gáborné gazdasági igazgató  
Girus András témafelelős

Az előterjesztés ügyiratszám: 1252-17/2011.

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 2.49. pontja
Ügyrendi és Jogi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 3.18. pontja

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

Pogácsás Ágnes ügyvezető	tivaszolg@freemail.hu
Lohárt Gáborné gazdasági igazgató	lohartgaborne@freemail.hu

Egyéb megjegyzés:

.....  
.....

Tiszavasvári, 2011. május 19.

  
Girus András  
témafelelős

27

# TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 e-mail: [tvonkph@tizavasvari.hu](mailto:tvonkph@tizavasvari.hu)

---

*Témafelelős: Girus András*

## ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

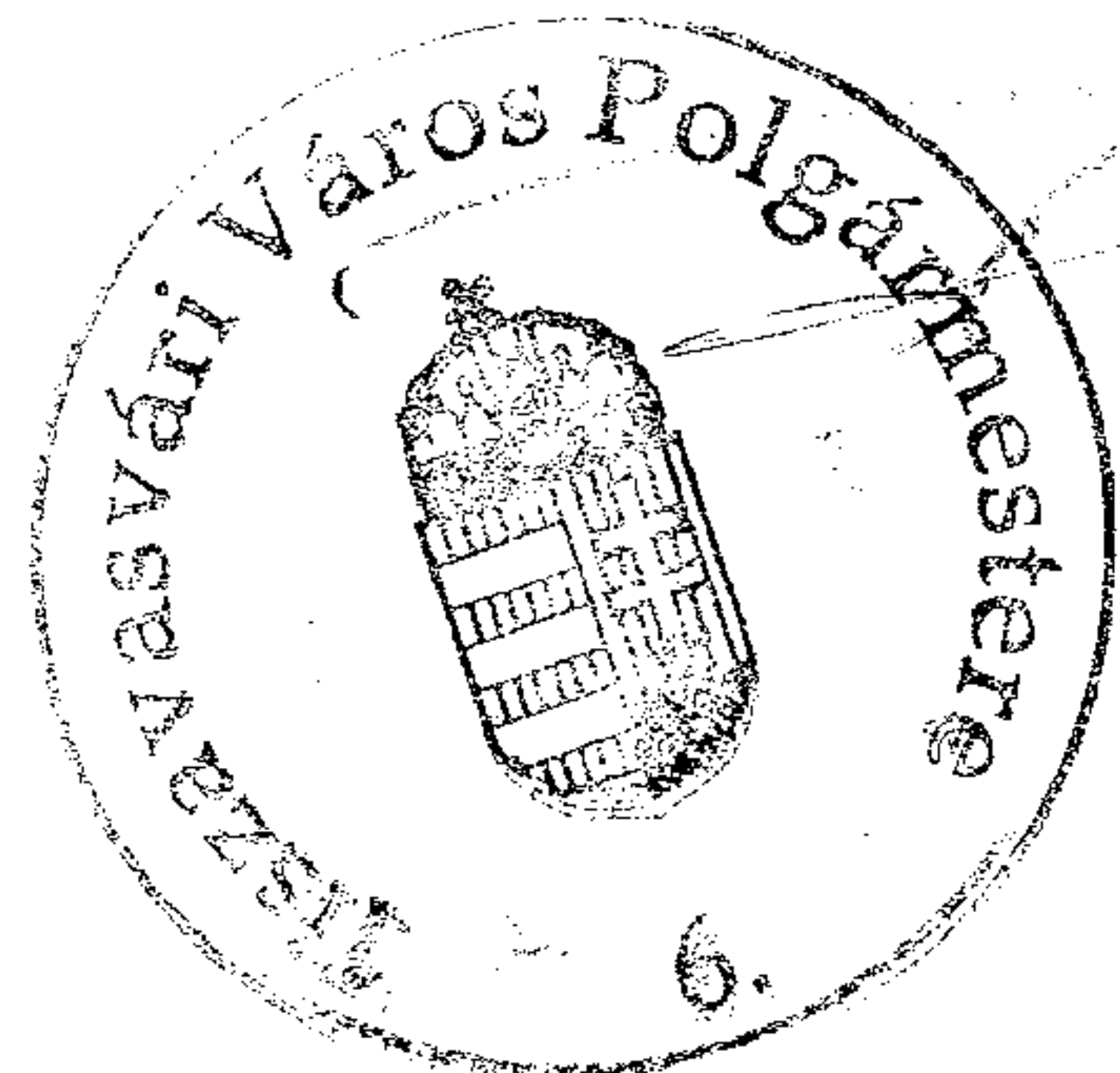
**a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, könyvvizsgálói jelentéséről és a 2011. évi üzleti tervéről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mellékelten Önök elé terjesztem a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a kiegészítő mellékleteket, a beszámoló felülvizsgálatáról készült könyvvizsgálói jelentést valamint a 2011. évre elkészített üzleti tervét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Tiszavasvári, 2011. május 19.

A circular official seal of the Tiszavasvári City Mayor's Office. The seal features a central emblem of a building, likely the city hall, surrounded by the text 'Tiszavasvári Város Polgármestere' and the number '6.' at the bottom.

*[Handwritten signature]*  
**Dr. Fülöp Erik**  
polgármester

**Határozat-tervezet**  
**Tiszavasvári Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**..../2011.(V.26.) Kt. sz.**  
**határozata**

(amely a .../2011.(V.26.) számú alapítói határozatnak minősül)

**a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, könyvvizsgálói jelentéséről és  
a 2011. évi üzleti tervéről**

1. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete, úgyis mint a TIVA-Szolg Kft. tulajdonosa a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141.§. (2) bekezdés a) és x) pontjában biztosított hatáskörében eljárva a TIVA-Szolg Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és 117 219 eFt eszköz és azzal egyező forrás végösszeggel, 3 460 eFt mérleg szerinti eredménnyel az előterjesztett tartalommal elfogadja.
2. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete nyilatkozza, hogy osztalékot nem vesz fel és hozzájárul az adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséhez.
3. A Képviselő-testület megbízza a Kft. ügyvezetőjét, hogy a 2010. évi egyszerűsített éves beszámolót a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bírósághoz, mint Cégbírósághoz határidőben nyújtsa be és a közzétételéről gondoskodjon.

**Határidő:** esedékességkor

**Felelős:** Pogácsás Ágnes ügyvezető  
Dr. Fülöp Erik polgármester

<b>CÉGADATOK (A)</b>	1. Cég neve:	TIVA-Szolg Kft.						
	2. Cégjegyzékszám:	1 5 – 0 9 – 0 6 3 1 2 7						
	3. Székhelye:	4 4 4 0	Tiszavasvári					település
	Ady Endre		községi	út		községi jellege	8	em. ajtó
	4. Adószám:	1 1 2 5 5 6 4 4 – 2 – 1 5						
5. KSH jelzőszám:	1 1 2 5 5 6 4 4 – 3 6 0 0 – 1 1 3 – 1 5							

<b>(B)</b>	1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	POGÁCSÁS ÁGNES						
	2. Lakóhelye:	4 4 4 0	MAGYARORSZÁG			ország	TISZAVASVÁRI	település
	KOSSUTH LAJOS		községi	út		községi jellege	3	em. ajtó
	3. Beszámolót megküldő személy neve:	Lohárt Gáborné						
	4. Lakóhelye:	4 4 4 0	TISZAVASVÁRI					település
	HONFOGLALÁS		községi	út		községi jellege	12	em. ajtó
5. Adóazonosító jele:	8 3 2 5 0 5 1 9 4 9							
6. Beküldő személy képviseleti minősége:	KÖNYVELŐ							

<b>BESZÁMOLÓ ADATOK (C)</b>	1. Beszámoló típusa:	NORMÁL EGYSZERŪSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ						
	2. Benyújtás oka:	ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ						
	3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja:	2 0 1 0 – 1 2 – 3 1						
	4. Beszámolási időszak kezdete és vége:	2 0 1 0 – 0 1 – 0 1 -tól			2 0 1 0 – 1 2 – 3 1 -ig			
	5. Pénzegység és pénznem:	EZER	H U F					
	6. Beszámoló elfogadásának időpontja:	2 0 1 1 – 0 5 – 2 6						
	7. Legfőbb szerv határozatának száma:	1/2011						
	8. Mérleg választott típusa:	A típus						
	9. Eredménykimutatás költségeljárása:	Összköltség eljárással						
	10. Megküldésre kerülő dokumentumok:	<input checked="" type="checkbox"/> Kiegészítő melléklet <input checked="" type="checkbox"/> Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat <input checked="" type="checkbox"/> Független könyvvizsgálói jelentés <input checked="" type="checkbox"/> Közzétételi költségtérítés befizetését tanúsító MÁK igazolás						

<b>(D)</b>	1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:	IGEN						
	2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:	LÁSZLÓ ANDRÁS						
	3. Lakóhelye:	4 4 0 0	NYÍREGYHÁZA					település
LENGYEL		községi	út		községi jellege	34	em. ajtó	

<b>(E)</b>	1. Közzétételi költségtérítés befizetésének igazolása:	A közzétételi költségtérítés megfizetésre került	<input checked="" type="checkbox"/>
------------	--	--	-------------------------------------

**NYILATKOZAT**

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: TISZAVASVÁRI, 2 0 1 1 – 0 5 – 2 6

Kitöltő verzió: 2.23.0 Nyomtatvány verzió: 1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.32.50

## NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: <input type="text" value="TIVA-Szolg Kft."/>	Cégjegyzékszám: <input type="text" value="15-09-063127"/>
KSH szám: <input type="text" value="11255644-3600-113-15"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2010-01-01 - 2010-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	3515		4416
2	<i>I. Immateriális javak</i>	23		
3	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	3492		4416
5	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	76605		77862
10	<i>I. Készletek</i>	5405		5547
11	<i>II. Követelések</i>	57388		49968
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<i>III. Értékpapírok</i>			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<i>IV. Pénzeszközök</i>	13812		22347
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	37868		34941
18	<b>Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)</b>	117988		117219

Kitöltő verzió:2.23.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.32.50

# NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: <input type="text" value="TIVA-Szolg Kft."/>	TIVA-Szolg Kft.	Cégjegyzékszám: <input type="text" value="15-09-063127"/>
KSH szám: <input type="text" value="11255644-3600-113-15"/>		Pénzegység: <input type="text" value="EZER"/> <input type="text" value="HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2010-01-01"/> - <input type="text" value="2010-12-31"/>		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	89475		92935
20	I. Jegyzett tőke	67000		67000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék	1781		1781
24	IV. Eredménytartalék	1395		13964
25	V. Lekötött tartalék	7227		6730
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	12072		3460
30	<b>E. Céltartalékok</b>			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	18578		12393
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18578		12393
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	9935		11891
38	<b>Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)</b>	117988		117219

Kitöltő verzió:2.23.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2011.05.17 14.32.51

# NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(összköltség eljárással)

Cégnév:	TIVA-Szolg Kft.	Cégyjegyzékszám:	15 - 09 - 063127
KSH szám:	11255644 - 3600 - 113 - 15	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2010 - 01 - 01 -- 2010 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	190441		192596
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	121899		2261
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			1603
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	79998		91843
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	93095		87420
7	VI. Értékcsökkenési leírás	4717		1754
8	VII. Egyéb ráfordítások	121733		11297
9	VII. sorból: értékvesztés	521		2828
10	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	12797		2543
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	400		1322
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	400		1322
16	<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)</b>	13197		3865
17	X. Rendkívüli bevételek	426		180
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	<b>D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)</b>	426		180
20	<b>E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)</b>	13623		4045
21	XII. Adófizetési kötelezettség	1551		585
22	<b>F. Adózott eredmény (+E.-XII.)</b>	12072		3460
23	<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	12072		3460

## Kiegészítő melléklet

*a TIVA-Szolg Kft.  
2010. december 31.-i mérlegéhez*

### I.

#### A vállalkozás fontosabb adatai:

A vállalkozás neve: TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő  
Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

telephelyei: Tiszavasvári, Ady E. u. 8. - Központi iroda  
Tiszavasvári, Bajcsy Zs. u. 59. - Vízműtelep  
Tiszavasvári, Hrsz. 0296/13. - Szennyvíztisztító telep

alapításának időpontja: 1995. 07.10.

cégbírósi bejegyzés száma: 15-09-063127

adószáma: 11255644-2-15

jegyzett tőke összege a mérlegforduló napon: 67.000.000 Ft.

#### A vállalkozás jelenlegi tagja:

Tiszavasvári Város Önkormányzata, 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.  
Törzsbetét összege: 67.000.000 Ft, melyből

- nem pénzbeli betét (apport):	66.000.000 Ft,
- készpénz betét:	1.000.000 Ft.

A vállalkozás képviselője: Pogácsás Ágnes ügyvezető  
Tiszavasvári, Kossuth u. 3.

#### A vállalkozás fő tevékenységi körei:

3600 Víztermelés, -kezelés és –elosztás (Főtevékenység)  
3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése



**II.****A számviteli politika alapelvei:**

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli törvény 8, illetve 9 §-ának előírásai szerint egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ezen belül pedig "A" típusú, összköltség eljárás alapján eredménykimutatást készít. Készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Sztv. 155 §-a alapján a társaságnak kötelező könyvvizsgálót alkalmazni.

A könyvvizsgáló adatai:

László András  
4400 Nyíregyháza, Lengyel u. 34.  
MKVK nyt.szám: 001992

A Kft. egyszerűsített éves beszámolóját készítette:

Lohárt Gáborné  
4440 Tiszavasvári, Honfoglalás u. 12.  
MKVK nyt.szám: 006184

**Az éves beszámoló készítésekor alkalmazott értékelési módszerek és eljárások:****KÉSZLETEK:**

A vállalkozás a vásárolt készleteit a számviteli törvény 47 §-ának figyelembevételével az áfa nélküli utolsó tényleges bekerülési áron, a saját termelésű készleteit a számviteli törvény 51 §-a szerinti közvetlen önköltségi áron értékeli.

**KÖVETELÉSEK:**

A Kft. a szolgáltatás igénybevételéből eredő követeléseit az értékesítéskor számlázott eladási áron tartja nyilván, egyéb követeléseit pedig a felmerüléskor elismert értéken.

A mérlegkészítés fordulónapjáig nem rendezett követelésekre - melyek várhatóan megtérülő összege alacsonyabb a könyv szerinti értéknél – a vevők, az adósok együttes (csoportos) minősítése alapján a mérleg fordulónapján értékvesztést számol el.

**ÉRTÉKPAPÍROK:**

Az értékpapírokat bekerülési értéken tartja nyilván. Ha a mérlegkészítést megelőzően az érték tartósan alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, értékvesztést számol el.

2010. december 31.-ig a társaság sem befektetési, sem továbbértékesítési céllal nem szerzett be értékpapírokat, vagy tulajdoni részesedést jelentő üzletrészeket.

**PÉNZESZKÖZÖK:**

A bankszámla értékelése a 2010. évi utolsó bankszámla-kivonat alapján, a házipénztár értékelése pedig a 2010. december 31.-én meglévő készpénzkészlet alapján történt.

Külföldi fizetőeszközzel a társaság nem rendelkezik.

**AMORTIZÁCIÓS POLITIKA:**

A vállalkozás tárgyi eszközeinek értékcsökkenését lineáris módszerrel állapítja meg, a számviteli törvény 52 §-ának figyelembevételével.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket egyösszegben számolja el, a beszerzés időpontjában.

Terven felüli értékcsökkenési leírást 2010. évben nem számolt el a társaság.

A vállalkozás tárgyi eszköz állományában bekövetkezett változások részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

**A tárgyi eszközök állományának alakulása 2010. évben:**

Adatok eFt-ban

	Ivóvíz	Szennyvíz	Igazg.	Összesen
Bruttó érték 2010. 01.01.-én	8 953	4 804	4 756	18 513
Tárgyévi növekedés	1 957	440	40	2 437
Kivezetés: -értékesítés miatt				0
-selejtezés miatt				0
Bruttó érték 2010. 12.31.-én	10 910	5 244	4 796	20 950
				0
Nettó érték 2010.01.01.-én	1 483	1 056	976	3 515
Tárgyévi növekedés	1 957	440	40	2 437
Tárgyévben elszámolt écs.	778	388	370	1 536
Kivezetés: -értékesítés miatt				0
-selejtezés miatt				0
Nettó érték 2010.12.31.-én	2 662	1 108	646	4 416

**A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés megoszlása:**

	eFt:	%:
100 eFt alatti te. egyösszegű leírása:	218	12
te. lineáris tervszerinti leírása:	1.536	88
-----		
Összesen:	1.754	100

A társaság a 2010. december 31.-én meglévő eszközeire a mérlegkészítéskor nem élt a számviteli törvény 57 § szerinti piaci értékre történő értékelési lehetőséggel.

**SZOKÁSOS ÉS RENDKÍVÜLI TÉTELEK MEGHATÁROZÁSA:**

A rendkívüli bevételek és ráfordítások körét

- a Sztv. kötelező előírásai, valamint
- a gazdasági esemény egyedi minősítése alapján határolja el a vállalkozás.

A rendkívüli minősítés szempontjai:

- a gazdasági esemény a rendszeres üzletmenettel (tevékenységgel) nem áll közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmenethez képest szokatlan,
- a gazdasági esemény az előfordulás tekintetében rendkívüli, eredeti jellegű,
- mértéke jelenős.

Rendkívüli bevételként a Társaság az Önkormányzattól korábbi években kapott fejlesztési célú támogatásokból megvalósult beruházások tárgyévi értékcsökkenésével arányos részét számolta el, 180 eFt összegben.

## III.

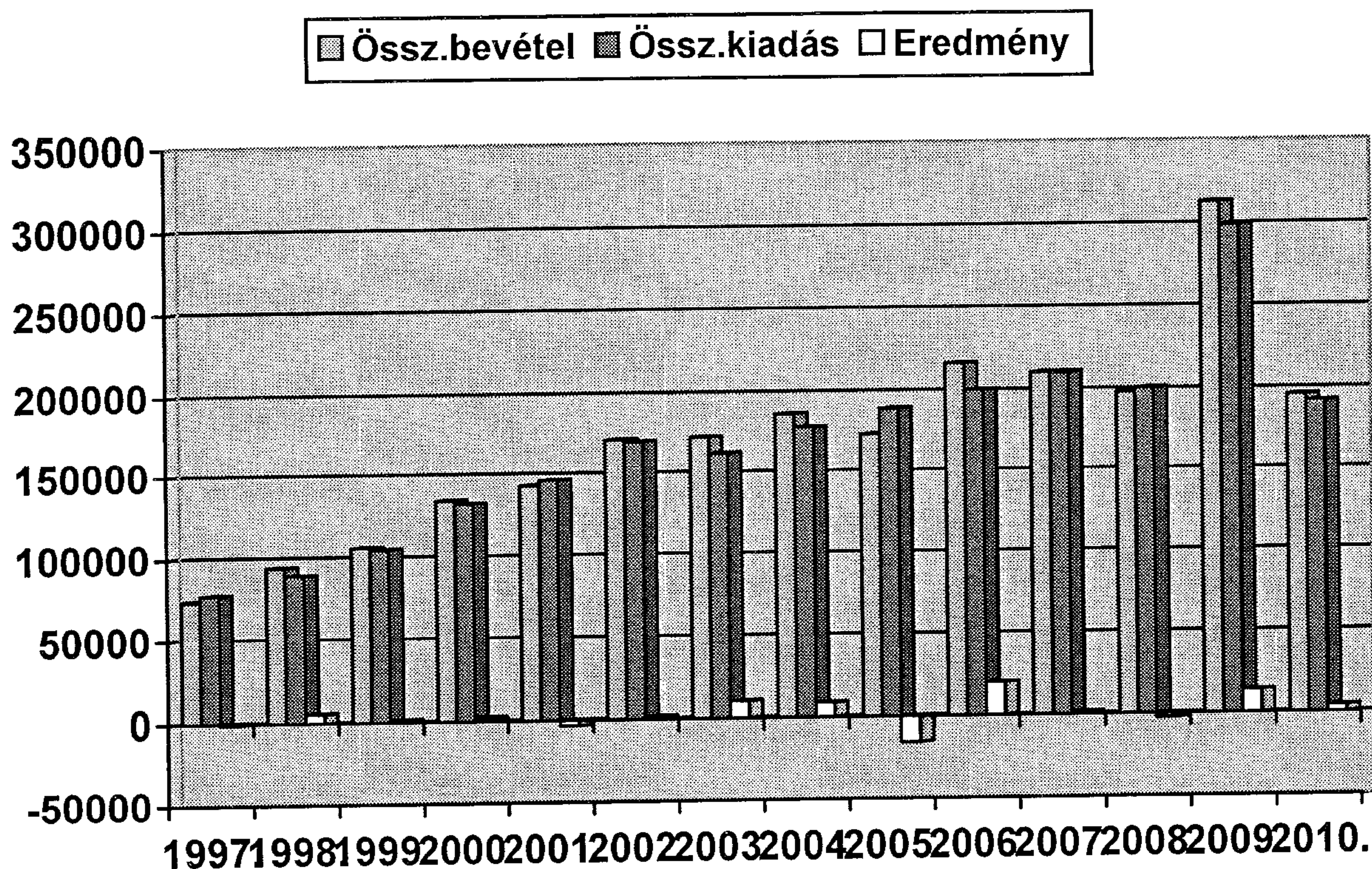
## Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása:

**A Kft. gazdálkodásának néhány meghatározó adata:**

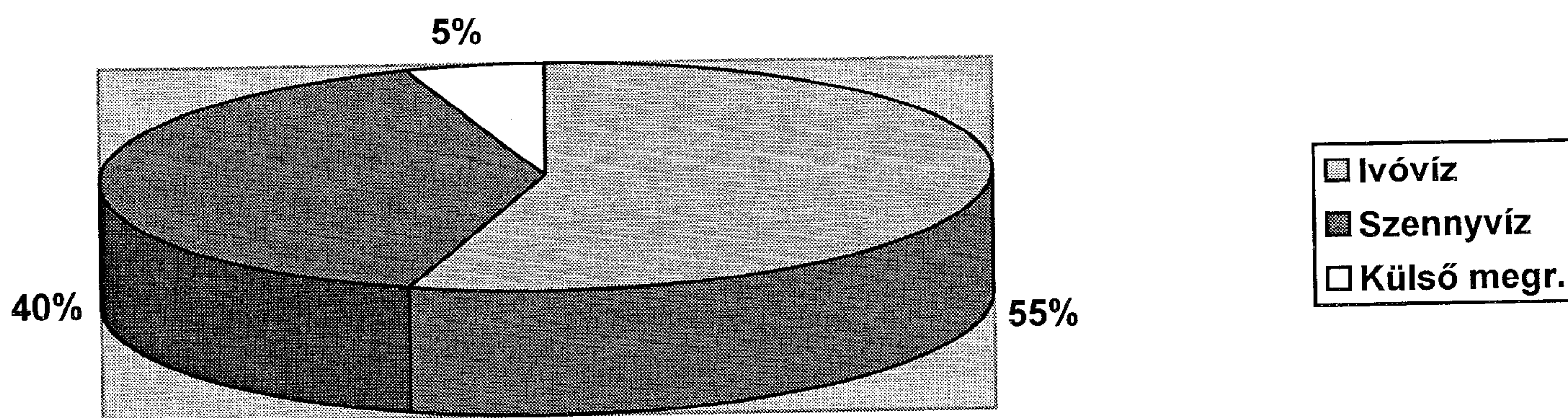
Adatok ezer Ft-ban:

Működés évei	Összes bevétel	Aktivált saját telj.	Összes kiadás	Adózás előtti eredmény	Adózott eredmény	Átl. Stat. létszám
1997.	73.986	2.563	77.469	- 920	- 920	34
1998.	94.645		89.567	5.078	4.522	32
1999.	105.264	545	104.905	904	744	36
2000.	134.241		132.081	2.160	1.756	43
2001.	137.495	5.240	146.199	- 3.464	- 3.464	44
2002.	160.616	10.643	169.745	1.514	1.514	45
2003.	170.091	2.217	162.285	10.023	9.278	48
2004.	186.267	46	177.849	8.464	7.551	43
2005.	173.175	696	189.216	- 15.345	- 15.345	44
2006.	216.804	3.554	200.629	19.729	19.279	38
2007.	210.873	1.316	210.807	1.382	1.014	39
2008.	198.379		200.846	-2.467	-3.102	33
2009.	313.166		299.543	13.623	12.072	29
2010.	196.359		192.314	4.045	3.460	29

### Az elmúlt 14 év gazdálkodási értékeitő változását szemléltető ábra:



### Az árbevétel megoszlása tevékenységek szerint:



A Kft. tevékenységében a legnagyobb árbevétel arányt az ivóvíz szolgáltatás képviseli. Az árbevétel megoszlásában a szennyvíz beruházás üzembe helyezését követően folyamatosan emelkedett a szennyvízszolgáltatás árbevételének aránya (a 2008. évi 34 %-os részarány 2009. évben 40 %-ra nőtt).

A megelőző években jelentős részarányt képviselt mind a bevételek megszerzésében, mind a realizált nyereség mértékében a külső megrendelésre végzett építési munka, amely elsősorban a szennyvíz beruházás kapcsán keletkezett. Jelenleg ilyen lehetőség minimális mértékben áll rendelkezésre.

Az Önkormányzat döntése alapján 2009. évben megszűnt a Strandfürdő üzemeltetése, illetve az Önkormányzati lakások kezelésével kapcsolatos tevékenységünk.

