

„VITUKI” KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS VÍZGAZDÁLKODÁSI KUTATÓ INTÉZET KHT

2006. ÉVI

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE

BUDAPEST, 2007. ÁPRILIS

1. A TÁRSASÁG ADATAINAK ISMERTETÉSE

A társaság cégneve: „VITUKI” Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási
Kutató Intézet Közhasznú Társaság
angol nyelven: „VITUKI” Environmental Protection and Water
Management Research Institute Non-Profit Company
német nyelven: VITUKI Forschungsinstitut für Umweltschutz und
Wasserwirtschaft Gemeinnütziger Verein

A társaság rövidített cégneve: VITUKI Kht.
angolul: VITUKI Non Profit Company
németül: VITUKI Gemeinnützige Gessellschaft

A társaság közhasznú fokozata: kiemelten közhasznú

A társaság székhelye: 1095 Budapest, Kvassay Jenő út 1.

A társaság telephelye: 1113 Budapest, Aga u. 4.

8600 Siófok, Vitorlás u. 15.

2900 Komárom, Jedlik u. 8.

A társaság levélcíme: 1453 Budapest, Pf. 27.

A társaság telefon száma: (36-1) 215-6140; (36-1) 215-8160

A társaság fax száma: (36-1) 216-1514

A társaság honlapja: <http://www.vituki.hu>

Az Iratok a székhelyen az Igazgatási Osztályon fellelhetők.

A társaság cégjegyzékszám: 01-14-000543

A társaság adószáma: 21961649-2-43

A társaság törzstőkéje: 705 220 eFt

A társaság éves forgalma: ~ 2 130 MFt

A társaság alapítója a Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszter (1011 Budapest, Fő utca 44-50), mint a Magyar Állam tulajdonosi jogainak gyakorlója.

A társaság alakulásának előzményei:

VITUKI Kht.-t a Cégbíróság 2004. szeptember 1-én jegyezte be VITUKI Rt. általános jogutódjaként.

Fő tevékenység

73.10'03 Műszaki kutatás, fejlesztés

Fő tevékenységen belüli szakterületek:

- vízrajzi szolgálat,
- hidrológia-hidrogeológia,
- hidraulika,
- hidrobiológia-hidrokémia,
- vízgazdálkodási szakágazati döntés-előkészítés, szakértés, tanácsadás

Közhasznú tevékenységi körei:

- tudományos tevékenység, kutatás, fejlesztés
- természetvédelem
- környezetvédelem

- fogyasztóvédelem
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenységek
- nevelés és oktatás, népességfejlesztés, ismeretterjesztés
- az euro-atlanti integráció elősegítése.

A Társaság a vízgazdálkodás területén az országban az egyetlen több tudományterületet összefogó kutatóbázis. Közhasznú tevékenységét a KvVM-el kötött szerződés alapozza meg.

KvVM-mel megkötött közhasznú szerződés alapján VITUKI Kht. által művelt területek

VITUKI Kht. 2004. évben jött létre a Vízgazdálkodási Tudományos Kutató Részvénytársaság átalakulásával, annak általános jogutódjaként. A tulajdonos a társaságot a 2004. szeptember 1-i cégbírósági bejegyzéssel alakította át közhasznú társasággá.

Az alakulás célja olyan szervezeti forma létrehozása volt, mely a társadalom és az egyén közös szükségleteinek a kielégítését - nyereség és vagyonszerzési cél nélkül – szolgálja és ennek érdekében üzletszerű gazdasági tevékenységet folytat. Rugalmasan igazodik a piaci viszonyokhoz, ugyanakkor megfelelő forma ahhoz, hogy a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium, mint a közhasznú feladat ellátásáért felelős szervezet megfelelő befolyással bírjon a végrehajtás során (1., 4. sz. melléklet).

A beszámolási időszakban VITUKI Kht többek között alapvető, az ország lakosságát közvetlenül érintő működési feladatokat látott el, mint például a felszíni vizek radioaktív szennyezettségének vizsgálata és a vízjelző szolgálat.

Fontos feladata a nemzetközi környezetvédelmi, vízvédelmi egyezményekből, megállapodásokból eredő környezeti kötelezettségek teljesítése. A feladatok művelésére biztosított működési támogatás: 96.750 eFt (bázis 186.550 eFt).

Ennek keretében az alábbi területen működött a Kht.:

- Medermorfológia és üledékvizsgálat a Szigetközben
- Ökológiai kalibráció, vízminősítés
- Kétoldalú vízminőség-védelmi határvízi egyezmények
- Nemzetközi adatszolgáltatáshoz szükséges feladatok Duna-medencei nemzetközi vízminőségi monitoring rendszerekhez
- Felszín alatti vizek utánpótlódása a Szigetközben
- Duna-védelmi Egyezmény egyezmény munkacsoportjával kapcsolatos szakértői tevékenység
- Duna-völgyi Regionális Riasztórendszer Országos Központjának működtetése és fejlesztése
- NHP/OHP és a dunai országok hidrológusainak együttműködése
- AQUILLA BIBM programokban való részvétel
- Tisza-völgyi vízügyi fórum
- Duna-védelmi Nemzetközi Bizottság Árvízvédelmi Szakértői Csoportjában szakértői feladatok ellátása
- Nemzetközi átkelőhelyek sugárvédelmi kapui

- Bűzszabályozás az EU-ban
- KIOP műszerbeszerzési project
- EU szintű ökológiai kalibráció
- Hulladékgazdálkodási feladatok

EU tagságunkkal előtérbe kerültek a közösségi szabályozásból eredő állapotértékelési, információszolgáltatási, kormányzati kötelezettségek keretében végrehajtandó alábbi feladatok, melyekre 109.000 eFt (bázis: 54.000,- Ft) működési támogatást kaptunk:

- Vízvédelmi EU jelentési kötelezettségek teljesítésének megalapozása
- Veszélyes anyagok szabályozása
- EU bűzmérési szabvány
- Levegő-tisztaság védelem
- Zajtérkép

Az ifjúság neveléséből a miniszteri statútumból levezethető feladatok ellátása 10.500 eFt (bázis: 10.300 eFt).

Laboratóriumi mérések a környezet állapotáról 55.000 eFt (bázis: 95.500 eFt).

A környezetállapot-értékelési feladatok, melyekre 157.362 eFt (bázis: 178.180 eFt) működési támogatás folyt be, a következő témaköröket ölelték fel:

- Felszín alatti vizek fedőképződményeinek védelme a bányászati tevékenységekkel szemben
- Környezetvédelmi monitoring rendszer működtetése, felszín alatti vízminőségi mérések tervezése, koordinálása, eredmények feldolgozása
- Összehasonlító mérések szervezése a környezetvédelmi felügyelőségek laboratóriumi számára No elnyelető oldatok vizsgálatára
- Felszíni vizek radioaktív szennyezettségének vizsgálata
- Vizrajzi feladatok, beleértve az Országos Vízjelző Szolgálat működtetését is
- kommunikáció a társadalommal (szelektív hulladékgyűjtés stb. népszerűsítése) 471.079 eFt (bázis: 163.470 eFt).

A működés során a közhasznú tevékenységhez 42 %-os megosztási aránnyal számolva 68.106 eFt bevétellel (bázis: 42,68 %-os megosztási aránnyal számolva 20.080 eFt bevétellel) növekedett. A közhasznú eredmény levezetés a pénzügyi és rendkívüli tevékenység eredményét (bevétel-ráfordítás különbözetét) tartalmazza. A feladatok elvégzése során felmerülő költségek a következő táblázat szerint alakultak:

| KÖZHASZNÚ KÖLTSÉGEK | 2004.09.01-12.31. | 2005.12.31. | 2006.12.31. |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 60.102 | 388.255 | 596.820 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 66.606 | 314.968 | 440.022 |
| Értékcsökkenési leírás | 2.526 | 17.510 | 22.919 |
| Egyéb ráfordítások | 11.322 | 34.526 | 30.963 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 341 | 375 | 7.355 |
| Rendkívüli ráfordítások | - | - | 1.168 |
| Mindösszesen | 140.897 | 755.634 | 746.736 |

A központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalapból kapott támogatások mértékét lásd a 2. sz. mellékletben.

Az ICSSZEM munkáját segítve – a minisztérium utófinanszírozásával – részt vettünk a Hernád völgye térségi fejlesztési programjának lebonyolításában.

2. SZÁMVITEL FŐBB ELEMEI

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és az azokban beállott változásokról december 31-i fordulónappal „A” típusú éves beszámolót készít. Eredmény kimutatását a Társaság – a törvényben meghatározott – „Forgalmi költség” (A változat) eljárással állapítja meg. Elkészíti 224/2000(XII.19) Korm. rendeletben a Számviteli Törvény szerint előírt sajátos beszámolóját is.

A Társaság értékhelyesbítéssel nem él, értékelési tartalékot nem képez.

A Társaság – élve a törvényben adott lehetőséggel a Mérleg Eszköz tábláját az I. Immateriális javak eszközcsoporton belül 4a. sorral bővíti, ahol a befejezetlen K+F értéket tünteti fel. Ennek döntő indoka Nemzeti K+F pályázat sikeres végigvitele során létrejövő szellemi termékek teljesítményértékének bemutatása. Mérlegbeszámolójában a Saját tőke elemét képező „mérleg szerinti eredmény”-ből elkülönítetten mutatja ki a vállalkozási és a közhasznú tevékenység eredményét. Az eredmény bázisév adata az analitika alapján kerül felvételre, a „Bерuházások” sor értékének azonos összegű csökkentése mellett.

A Társaság a törvény előírása alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság a Számviteli Törvény előírásait alkalmazva az előző éveketől eltérő értékelést nem alkalmazott:

- A „lekötött tartalékban” a K+F aktivált értékének a törvény által szabályozott módon megfelelő összeg került kimutatásra. E felett az érték tartalmazza a pályázatokon elnyert támogatások olyan munkarészeinek költségeit, melyek jövőben teljesülő munkarészekhez kapcsolódnak. A Társaság itt mutatta ki lekötött tartalékként az ISO9001 szabvány bevezetésére nyilvántartott 2.556 eFt értéket.
- A Társaság kétesnek tekinthető vevő követeléseit egyedileg értékelve értékvesztést számolt el 2.696 eFt értékben (bázis 1.591 eFt).

Speciális a Nemzeti K+F program keretében folyó K+F tevékenység mérlegben történő elszámolása. Az elnyert pályázatokon a mérleg fordulónapjáig be nem érkezett, de mérlegkészítésig befolyt támogatás összege aktív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra. A szerződések módosítása miatt még el nem számolt teljesítmények értéke is befejezetlen K+F-ként kerül bemutatásra a mérlegben.

Mivel a project szakmai eredmény orientált, a saját rész teljesítmény értékének szigorúan vett önköltsége befejezetlen K+F-ként, az e feletti rész folyó évi ráfordításként került elszámolásra. Az Európai Unióban elnyert EU5 Kutatási Keretprogram munkálatainak elszámolása a közvetlen költségek között történik, de a saját-, valamint a még el nem számolt

teljesítményrészek is K+F-ként kerülnek kimutatásra. Ennek súlya miatt a mérleg, eszköz oldalán külön soron jelenítjük meg a befejezetlen K+F értéket.

Az eszközök befektetett eszköz/forgóeszköz besorolását a Társaság a várható használati idő alapján határozza meg. A társaság a befektetett eszközökre az értékcsökkenési leírást bruttó értékből lineáris módon számol el, a műszaki elhasználódás alakulásának figyelembevételével. A társaság az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjával kezdi elszámolni, bruttó érték alapján, napokban számolva, a műszakilag indokolt maradványértéket nyilvántartva. (A maradványérték 0, ha a hasznos időtartam végén valószínűsíthetőleg nem jelentős.)

A 100 eFt alatti értéket meg nem haladó összegben beszerzett eszközöket a Társaság egy összegben leírja.

Terven felüli értékcsökkenést számol el, ha a

- befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik,
- szellemi termék értéke tartósan lecsökken, vagy feleslegessé válik,
- vagyoni jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
- tárgyi eszköz feleslegessé válik.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolását a mindenkori piaci érték figyelembevételével kell meghatározni. 2006. év folyamán ilyen kötelezettség nem keletkezett. Értékvesztést a Társaság egyedi értékelés alapján számol el, visszairásra is egyedi értékelés alapján kerülhet sor.

Alkalmazott szabályzatok:

Számviteli Politika és Értékelési Rend
Számlarend
Önköltségszámítási Szabályzat
Leltározási Szabályzat
Pénztárkezelési Szabályzat

Fentiekől a Társaság a 2006. év során főkönyvében nem tért el, a szabályzatok a Számviteli Törvény előírásaitól eltérő értékelési módot nem írnak elő. A beszámoló elkészítése során az alapelvek betartása változatlanul fennállt. A beszámolóban az „egyéb bevételek” nem közhasznú támogatásként befolyt bevételeket a vállalkozási-közhasznú tevékenység arányában felosztva mutatja be a Társaság. A Társaság rendkívüli eredményére folyamatosan hatást gyakorol a támogatásokból beszerzett vagy ajándékba kapott eszközök tárgyévi értékcsökkenésével egyező értékben elszámolt rendkívüli bevétel.

A VITUKI Kht. tevékenységének önellenőrzésekor

- *jelentős összegű a hiba* : ha a hiba feltárásának 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 forintot;

- *megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba:* ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen (20 % növekedést vagy csökkenést okozva) megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek.

2006. év folyamán a Társaság ilyen hibát nem tárt fel.

3. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke alakulása 2006. évben az alábbiak szerint alakult (adatok eFt-ban):

| Megnevezés | 2005.12.31. | Növekedés | Csökkenés | 2006.12.31. |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 705.220 | - | - | 705.220 |
| Tőketartalék | 473.314 | 71.943 | - | 545.257 |
| Eredménytartalék | -92.608 | 173.421 | 186.068 | -105.255 |
| Lekötött tartalék | 244.612 | 186.068 | 244.612 | 186.068 |
| Mérleg szerinti eredmény | 752 | 7.767 | 752 | 7.767 |
| SAJÁT TŐKE | 1.331.290 | 439.199 | 431.432 | 1.339.057 |

4. MÉRLEGTÉTELEK A KÖZHASZNÚSÁG TÜKRÉBEN

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolások bevétel elhatárolása az előre fizetett bérleti díj, a költségek elhatárolásának döntő hányadát, a működésből adódó költségeket tartalmazza.

A passzív időbeli elhatárolás bevételei és halasztott bevételei az állami és EU támogatások törvényi előírás szerint elhatárolt összegét tartalmazza.

Befektetett eszközök

A közhasznú tevékenységet is szolgáló immateriális javak és tárgyi eszközök változását a 3. sz. melléklet szemlélteti

*Támogatásból beszerzett eszközök
(adatok eFt-ban)*

| Megnevezés | 2004.12.31. | 2005.12.31. | 2006.12.31. |
|----------------------------|-------------|---------------|--------------|
| számítástechnikai eszközök | 700 | 9.734 | - |
| program | 299 | 6.116 | - |
| AOX mérőműszer | - | - | 4.000 |
| ÖSSZESEN | 999 | 15.850 | 4.000 |

*Támogatásból beszerezett eszközök forrása
(adatok eFt-ban)*

| <i>Megnevezés</i> | <i>2004.12.31.</i> | <i>2005.12.31.</i> | <i>2006.12.31.</i> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Széchenyi terv OM Alapkezelő Ig.</i> | 999 | 7.309 | - |
| <i>OTKA</i> | - | 880 | - |
| <i>KAC-KöM</i> | - | 2.629 | - |
| <i>MTA</i> | - | - | - |
| <i>EU-5 keretprogramok</i> | - | 561 | - |
| <i>OM-MOKKA</i> | - | - | 4.000 |
| <i>NATO</i> | - | 4.959 | - |
| <i>Összesen</i> | 999 | 16.338 | - |

*Aktivált K+F teljesítmények
(adatok eFt-ban)*

| | <i>ÖSSZEG 2004.12.31.</i> | <i>ÖSSZEG 2005.12.31.</i> | <i>ÖSSZEG 2006.12.31.</i> |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <i>Anyagköltség</i> | - | 283 | 97 |
| <i>Anyagjellegű egyéb költség</i> | - | 848 | 152 |
| <i>ANYAGJELLEGŰ ÖSSZESEN</i> | - | 1.131 | 249 |
| <i>Béreköltség</i> | 58 | 13.532 | 31.440 |
| <i>Személyi jellegű egyéb költség</i> | - | 1.062 | 729 |
| <i>TB járulék</i> | 19 | 4.647 | 12.148 |
| <i>SZEMÉLYI JELLEGŰ ÖSSZESEN</i> | 77 | 19.241 | 44.317 |
| <i>Egyéb költség</i> | - | 605 | 9.481 |
| <i>ÖSSZESEN</i> | 77 | 20.977 | 54.047 |

*Befejezetlen K+F alakulása
(adatok eFt-ban)*

| | <i>2004.12.31.</i> | <i>2005.12.31.</i> | <i>2006.12.31.</i> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Befejezetlen K+F</i> | 45.848 | 86.302 | 80.638 |
| <i>- ebből Nemzeti K+F-hez kapcsolódó</i> | 26.536 | 49.897 | - |
| <i>- ebből EU5 keretprogram</i> | 19.312 | 23.852 | 71.229 |

A VITUKI Kht. 2006. év folyamán több pályázaton nyert állami támogatást, elszámolási kötelezettséggel, melyet a törvényi előírás szerint egyéb ill. rendkívüli bevételként kell elszámolni.

5. EREDMÉNYKIMUTATÁS

VITUKI Kht. működésének biztosítására KvVM a megkötött szerződés alapján 2006. évben 714.942 eFt-ot folyósított. Az előző időszakról áthúzódó fedezetet felhasználva 900.591 eFt értékű közhasznú feladatot teljesített a Társaság, a folyamatos munkavégzést 12.31-én 171.588 eFt pénzügyi fedezet biztosította.

6. LÉTSZÁM ADATOK

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2005-ben 218 fő volt, 2006-ban 233 fő (a növekedést a megszűnt OKTVF-től átvett állomány okozta). Ebből a fizikai teljes munkaidős állománycsoportba 18 fő, a szellemi teljes munkaidős állománycsoportba a menedzsmentet is ideszámítva 202 fő. A részfoglalkozásban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 13 fő volt.

A munkabér megoszlása

| MEGNEVEZÉS | 2005 eFt | 2006 eFt |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Tudományos (menedzsmenttel)</i> | 236.731 | 308.758 |
| <i>Egyéb műszaki, gazdasági</i> | 206.223 | 248.745 |
| NEM FIZIKAI ÖSSZESEN | 442.954 | 557.503 |
| <i>Fizikai</i> | 11.825 | 20.497 |
| <i>Részmunkaidős, nyugdíjas</i> | 16.655 | 17.224 |
| <i>Állományon kívüli</i> | 29.205 | 51.587 |
| ÖSSZESEN | 500.639 | 646.811 |

A felügyelő bizottsági tagok és az üzletvezetés részére a 2006. üzleti évben tevékenységük után járó összeg:

| | 2005.12.31. eFt | 2006.12.31. eFt |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Felügyelő Bizottság</i> | 3.745 | 3.840 |
| <i>Üzletvezetés</i> | 35.597 | 60.964 |

Fenti személyek részére a társaság előleget, kölcsönt, más juttatást nem folyósított.

Budapest, 2007. április 24.

Kari Attila
üzletvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

| | Oldal |
|--|-------|
| 1. A társaság adatainak ismertetése | 1 |
| 2. Számvitel főbb elemei | 4 |
| 3. Saját tőke alakulása | 6 |
| 4. Mérlegtételek a közhasznúság tükrében | 6 |
| 5. Eredménykimutatás | 8 |
| 6. Létszám adatok | 8 |

| | | |
|------------------|---|---|
| 1. sz. melléklet | - | Pályázatok támogatása |
| 2. sz. melléklet | - | A VITUKI Kht. bevételeinek alakulása |
| 3. sz. melléklet | - | Összesítő |
| 4. sz. melléklet | - | Befejezett közhasznú munkák Részben teljesített közhasznú munkák |