

***EGYEKI SZÖGHATÁR
NONPROFIT KFT.***

4069 Egyek, Fő út 3. sz.

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. III. negyedév***

Készült: 2023. november 14.

I. Általános kiegészítések:

1. A vállalkozás bemutatása:

Az Alapító Okirat a gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXIV. Tv, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Tv. Rendelkezései alapján közhasznú társaság létrehozását határozza meg. Az EGYEKI SZÖGHATÁR Kht-t 1998-ban alapították.

A cég neve 2009. március 06. bejegyzés alapján Egyeki Szöghatár Szociális és Településüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A működési formája: Korlátolt felelősségű társaság.

Alapítás időpontja: 1998.

Cégjegyzék száma: 09-09-016545

Cég neve: EGYEKI SZÖGHATÁR NONPROFIT KFT.

Címe: 4069, Egyek, Fő út 3. sz.

Ügyvezetője: Hajdu-Murvai Veronika

Számlavezető: Takarékbank Zrt.

A Társaság határozatlan időre alakult.

A Polgári Törvénykönyv 59.§. (2) bekezdése alapján, a közhasznú társaságoknál felügyelő bizottság létrehozása és könyvvizsgáló választása kötelező, így Társaságunknál 3 fős felügyelő bizottság működik.

A Társaság tevékenységi köre TEÁOR szerint:

85.32 Szociális ellátás elhelyezés nélkül – közhasznú tevékenység

A társaság 2023. évben elveszítette a közhasznú jogállását, mivel a megelőző évek mutatói nem voltak megfelelőek a közhasznú jogállás megtartásához.

Emiatt az alapító okirat átdolgozás alatt van.

A munkaerőpiacon hátrányos helyzetű munkavállalók munkaerőpiacra történő visszakerülésének segítése.

Egyéb közhasznú tevékenységek körei:

55.51 Munkahelyi étkeztetés

55.52 Közétkeztetés

A Társaság ellátandó feladatai:

- az Önkormányzati intézmények karbantartásai
- parkgondozás, zöldterületek gondozása,
- Önkormányzati utak karbantartása,
- piaci és vásári tevékenység lebonyolítása,
- takarítási, tisztasági feladatok,
- köztisztasági feladatok,
- közhasznú, közcélú munkavégzés megszervezése, irányítása,
- belvízelvezetés, ár és belvízvédelem, felszíni vízelvezetési rendszer karbantartása,
- hó eltakarítás, síkosság elleni védelem,
- közétkeztetés.

2. A Társaság alapítója:

A Társaságot Egyek Nagyközség Önkormányzata – 4069. Egyek, Fő út 3. sz. - alapította.

A Társaság törzstőkéje 3.000.000 Ft

A Társaság tulajdonosa 100 %-ban az Egyek Nagyközség Önkormányzata.

3. Számviteli politika fő vonásai:

A számviteli politika célja:

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer működjön, amely alapján megbízható és valós információt tartalmazó egyszerűsített éves beszámoló állítható össze és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az üzleti év:

A 11. §. alapján az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja a naptári év december 31.

A könyvvizetés módja:

A Nonprofit Kft. működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, az üzleti és könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvizetéssel alátámasztott beszámolót készít.

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket elsődlegesen az 5. költségcsoportok számlacsoportjainak számláin könyveljük.

A beszámoló fajtája:

A számviteli törvény 96.-98. §-ban foglaltak szerint társaságunk egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei a 96. §. 1. bekezdése alapján:

- mérleg „A” változat,
- eredmény kimutatás „A” változat összköltség eljárással,
- kiegészítő melléklet.

Számviteli alapelvek:

A számviteli alapelvek tartalmának meghatározása a számviteli törvényben adott. A törvény szerint kialakított alapelvek szerint készítjük el az egyszerűsített éves beszámolóinkat.

Az eszközök besorolása:

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja, vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé és fordítva.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából:

A lényegesség kritériumai:

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintő – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének (előjeltől független) együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve, ha mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 2 százalékkal megváltoztatja, tehát a saját tőke értéke lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekintetni, mert a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők voltak.

Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan, vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási módszer:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez viszonyított arányát az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai kopása az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembe vételével kell ter-

vezni és azt a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatba vételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az értékcsökkenés elszámolása:

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk le. Az elszámolás lineáris leírási módszerrel és a féléves zárlati feladatokon belül történik.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

4. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának ismertetése:

Vagyoni, pénzügyi, likviditási mutatók

1./ Saját tőke aránya: saját tőke / idegentőke.

328 %

2./ Tőkefeszültségi mutató: idegentőke / saját tőke:

30,52%

3./ Eladósodási mutató: kötelezettség / saját tőke:

30,25%

4./ Tőke erősség: saját tőke / mérleg főösszeg:

64,17%

5./ Likviditási mutató: forgóeszköz / rövid lejáratú kötelezettség

132,53%

6./ Likviditási gyorsráta:

forgóeszköz-készlet / rövid lejáratú kötelezettség

123,0%

7. / Árbevétel arányos jövedelmezőség:
adózott eredmény / nettó árbevétel

1,64 %

8./ Eszköz arányos jövedelmezőség:
adózott eredmény / eszközök összesen

2,66%

9./ Adósság szolg. fedezeti. mutató:
mérlegszerinti eredmény+écs. / hosszú lejáratú kötelezettség

0 %

II. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

1.1 Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki és lineáris módszerrel számítjuk ki az éves értékcsökkenés összegét.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értéke a használatba vétellel egy időben költségként elszámolásra kerültek.

1.2 Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban:

A beszámolási időszak alatt értékvesztés elszámolása, illetve visszaírása nem történt.

1.3 Üzleti vagy cégérték indoklása:

A beszámolási időszakban cégvásárlás, illetve átalakulás nem történt.

1.4 A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltozásából adódó eredménymódosulás ismertetése:

Nem történt eredménymódosítás.

Követelések:

A következőkből tevődnek össze:

- Vevő követelés:	15.078 e Ft
- Adott kölcsönök :	0 e Ft
- Egyéb követelés:	2.027 e Ft

Összes követelés:	17.105 e Ft
-------------------	-------------

Pénzeszközök:

- Pénztár egyenleg:	1.067 e Ft
- Bankegyenleg:	3.943 e Ft
- Értékpapír (étkezési utalvány):	0 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás:	0 e Ft
-----------------------------------	--------

III. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések:

1./Saját tőke érték:	58.897 e Ft
2./Jegyzett tőke nem változott.	3.000 e Ft
3./ Az eredménytartalékon teljességében az előző évek eredménye található:	1.770 e Ft
4./ Tőketartalék:	51.682 e Ft

5./ Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	17.979 e Ft
---	-------------

Szállítói tartozások:	6.957 e Ft
-----------------------	------------

Kapott kölcsön:	0 e Ft
-----------------	--------

Bérek :	4.432 e Ft
---------	------------

Kapott előlegek:	134 e Ft
------------------	----------

Egyéb rövid lej. Köt.:	6.456 e Ft
------------------------	------------

6./Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	0 e Ft
--	--------

7./Éven túli kötelezettség összesen:	0 e Ft
--------------------------------------	--------

Passzív időbeli elhatárolás:	14.911 e Ft
------------------------------	-------------

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

1. <i>Értékesítés nettó árbevétele:</i>	148.929 eFt
- Hirdetési díj:	0 e Ft
- Étkezési térítés árbevétele:	122.035 e Ft
- Bérleti díj árbevétele:	0 e Ft
- Piaci helypénz árbevétele:	0 e Ft
- Ételszállítás:	1.552 e Ft
- Raktári anyag értékesítése:	1.242 e Ft
- Szállítás árbevétele:	694 e Ft
- Hírmondó	0 e Ft
- Egyéb	10.747 e Ft
- Átszámlázott rezsi :	1.567 e Ft
- Építőipari munkadíj bevétele:	0 e Ft
- Szálláshely szolgáltatás bevétele:	11.092 e Ft

2. *Kapott támogatás és egyéb bevételek összesen:* 17.219 e Ft

Önkormányzati általános támogatás:	15.230 e Ft
Munkaügyi Központtól támogatás:	1.989 e Ft
Egyéb támogatás:	0 e Ft
Kamat bevétel:	0 e Ft

Aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft

3. *Költségek költségnemenkénti bontása:*

3.1 Anyag jellegű ráfordítás: 86.775 e Ft

Az anyag jellegű ráfordítások között kiemelten nagy összegűek az alábbi főkönyvi számlák.

A felhasznált anyagok költsége elsősorban a konyha- étterem felhasználásából adódik.

Az konyha-étterem alapanyag, segédanyag felhasználása: 60.151 e Ft

Áramdíj: 3.748 e Ft

Gáz díj: 3.556 e Ft a legnagyobb felhasználó a konyha.

Üzemanyag és kenőanyag összesen: 1.913 e Ft

Igénybe vett szolgáltatás összesen: 8.840 e Ft
 legnagyobb tételek a következők a szolgáltatásból tevődnek összesen:

Bérleti díj:	637 e Ft
Pénztárgép költsége:	32 e Ft
Gépjárművek szervizelési költsége:	326 e Ft
Telefon költség, internet:	721 e Ft
Posta költség:	67 e Ft
Munkavédelem:	225 e Ft
Rágcsáló irtás:	120 e Ft
Bank költség:	743 e Ft
Biztosítási költség:	477 e Ft
Hulladékkezelés:	627 e Ft
Könyvviteli szolg. költség :	1.346 e Ft
Vagyonvédelem.:	43 e Ft
Tovább számlázott szolgáltatások:	0 e Ft
Egyéb szolgáltatás:	3.476 e Ft

3.2 Személyi jellegű ráfordítások:

Személyi ráfordítások:

Munkabér költsége:	61.025 e Ft
Járulékköltsége:	6.968 e Ft
Egyéb személyi jellegű kiadás :	2.210 e Ft

3.3 Értékcsökkenési leírás:

Egy összegben elszámolt kis értékű tárgyi eszközök beszerzése: 851 e Ft

Tervszerinti elszámolt értékcsökkenés:	3.798 e Ft
Értékcsökkenés összesen:	4.650 e Ft

Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

3.4 Pénzügyi műveletek bevétel kamat:	0 e Ft
Pénzügyi műveletek ráfordítás kamat költség:	0 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye:	0 e Ft

4. Társasági adó megállapításánál módosító tételek ismertetése:

Adóalapot csökkentő tétel a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 4.650 e Ft adóalapot növelő tétel, csökkentő: leírt követelés: --- az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 4.650 e Ft. Az adóalap a csökkentő és növelő tételként elszámolt része 4.650 e Ft, így társaságunknak adófizetési kötelezettsége: 0 e Ft

5. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei azok időbeli alakulása: 0 e Ft

Halasztott ráfordítás nem történt de halasztott bevétel került elszámolásra 0 e Ft.

V. Tájékoztató rész:

1. Az ügyvezető igazgató részére megbízási díj kifizetése történt 1.170 e Ft értékben.
2. Megbízási díj a fonyódligeti üdülőben dolgozó 2 fő gondnok részére történt 1.840 e Ft értékben.
Felügyelő bizottság működik a társaságunknál, ők nem vesznek igénybe juttatást. A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére év közben előleg, vagy hitel kifizetésére nem került.
3. Az ellenőrzés során feltárt jelenős összegű hibák hatásai:

Az ellenőrzések során jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

4. Környezetvédelem:

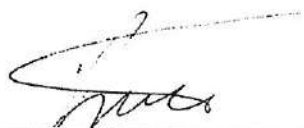
A környezetvédelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt, veszélyes hulladék, környezetre káros hatással lévő anyag tárolása készletezése nem történt.

A környezetvédelmi kötelezettségre a környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére társaságunk céltartalékot nem képzett, az elszámolt költségek között környezetvédelmi költség elszámolásra nem kerül.

A számviteli törvény 150. § (2) bekezdése szerint könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányítását, vezetését az egyszerűsített éves beszámoló elkészítését mérlegképes könyvelői képesítéssel regisztrált személy köteles végezni.

A törvényi rendelkezés alapján a beszámolót összeállította:

Varga Attila reg.szám.: 179844


Varga Attila

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Egyek, 2023. november 14.

Egyeki Szőghatár Nonprofit Kft.
4069 Egyek, Fő út 3. sz.
Adószám: 18553785-2-09
Bankszámlaszám: 70100121-10009749
2.



Hajdu- Murvai Veronika

Egyeki Szöghatár Nonprofit Kft üzemeltetésében lévő
Étterem - Konyha 2023.09.30. évi eredményének alakulása

Adatok : e Ft- ban

Árbevétel:		
Gyermekétkeztetés	54 869	
Vendégebéd	37 169	
Közétkeztetés	29 996	
Rendezvény	7 323	
Étel szállítás	1 552	
Anyag átszámlázás	354	
Bérleti díj	0	
Sütőzsíradék értékesítés	81	
Egyéb bevétel	311	
Bevétel Összesen:	131 655	
Költségek:		
Alapanyag	57 425,00	
Irodaszer	72,00	
Tisztítószer	2 202,00	
Segédanyag	2 726,00	
Egyéb anyag	613,00	
Gépjármű költségek	826,00	
Rezsi költség	2 339,00	
Javítás, karbantartás	1 102,00	
Vagyonvédelem	43,00	
Hulladékkezelés	450,00	
Pénztárgépes szolg.	32,00	
Tűz és munkavédelem	0,00	
Egyéb szolgáltatások	1 095,00	
Bank költség	53,00	
Biztosítás	44,00	
Bér	39 594,00	
Személyi jellegű ráf.	224,00	
Járulék	4 591,00	
Értékcsökkenés	3 104,00	
Egyéb ráfordítások	331,00	
Áru beszerzés	720	
	117	
Költség összesen:	586,00	
Konyha eredménye:		14069
Általános költségek konyhára jutó része:		6560
Összesített eredmény:		7509