

***EGYEKI SZÖGHATÁR
NONPROFIT KFT.***

4069 Egyek, Fő út 3. sz.

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. I. félév***

Készült: 2024. augusztus 21.

I. Általános kiegészítések:

1. A vállalkozás bemutatása:

Az Alapító Okirat a gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. 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: MBH Bank 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 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 számlacsoportja.

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:

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 feltátásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja, tehát a saját tőke értéke lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, 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.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényben – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet az érték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető, hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

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.

280,44%

2./ Tőkefeszültségi mutató: idegentőke / saját tőke:

35,66 %

3./ Eladósodási mutató: kötelezettség / saját tőke:

35,66 %

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

63,34 %

5./ Likviditási mutató: forgóeszköz / rövid lejáratú kötelezettség

156,04 %

6./ Likviditási gyorsráta:

forgóeszköz-készlet / rövid lejáratú kötelezettség

146,78 %

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

12,67 %

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

11,52 %

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

0 %

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Eszközök:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Befektetési tükör, tárgyi eszközök állományának alakulása:

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Értékcsökkenés	Egyenleg
Épületek	55.568	0	0	1.059	54.508
Gépek, berendezések	8.738	0		1.112	7.626
Járművek, egyéb ber.	1.160	2.745	0	513	3.391
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	1.575	0	0	0	1.575
ÖSSZESEN :	67.041	2.745	0	2.684	67.100

2.2 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.

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

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

2.4 Üzleti vagy cégérték indoklása:

A beszámolási időszakban cégvásárlás, illetve átalakulás nem történt.

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

Nem történt eredménymódosítás.

Követelések:

A következőkből tevődnek össze:

- Vevő követelés:	17.101 e Ft
- Adott kölcsönök :	0 e Ft
- Egyéb követelés:	12.174 e Ft

Összes követelés:	29.275 e Ft
-------------------	-------------

Pénzeszközök:

- Pénztár egyenleg:	1.586 e Ft
- Bankegyenleg:	3.564 e Ft
- Bankkártyás értékesítés :	0 e Ft
- Értékpapír (étkezési utalvány):	0 e Ft

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

III. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések:

1./Saját tőke érték:	65.775 e Ft
2./Jegyzett tőke nem változott.	3.000 e Ft
3./ Az eredménytartalékon teljességében az előző évek eredménye található:	- 871 e Ft
4./ Tőketartalék:	51.682 e Ft

5./ Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 23.454 e Ft

Szállítói tartozások: 8.700 e Ft

Kapott kölcsön: 0 e Ft

Bérek : 5.295 e Ft

Kapott előlegek: 5.088 e Ft

Egyéb rövid lej. Köt.: 4.371 e Ft

6./Hosszú lejáratú kötelezettség összesen: 0 e Ft

7./Éven túli kötelezettség összesen: 0 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás: 14.616 e Ft

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

1. **Értékesítés nettó árbevétele:** 92.448 eFt

- Rendezvény bevétele: 5.736 e Ft
- Étkezési térítés árbevétele: 84.676 e Ft
- Bérleti díj árbevétele: 0 e Ft
- Piaci helypénz árbevétele: 0 e Ft
- Ételszállítás: 64 e Ft
- Raktári anyag értékesítése: 796 e Ft
- Szállítás árbevétele: 457 e Ft
- Hírmondó 0 e Ft
- Egyéb 297 e Ft
- Átszámlázott rezsi : 422 e Ft
- Egyéb szolgáltatás bevétele: 824 e Ft
- Szálláshely szolgáltatás bevétele: 1.149 e Ft

2. **Kapott támogatás és egyéb bevételek összesen:** 23.695 e Ft

Önkormányzati általános támogatás: 18.635 e Ft
 Munkaügyi Központtól támogatás: 1.409 e Ft
 Közfoglalkoztatotti támogatás: 3.651 e Ft
 Kamat bevétel: 0 e Ft

Aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft

3. *Költségek költségnemenkénti bontása:*

3.1 Anyag jellegű ráfordítás: 50.840 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 felhasználása 38.818 e Ft

Áramdíj: 3.375 e Ft

Gáz díj: 576 e Ft a legnagyobb felhasználó a konyha.

Üzemanyag és kenőanyag összesen: 1.550 e Ft

Igénybe vett szolgáltatás összesen: 4.433 e Ft

legnagyobb tételek a következők a szolgáltatásból tevődnek összesen:

Bérleti díj: 364 e Ft

Pénztárgép költsége: 44 e Ft

Gépjárművek szervizelési költsége: 94 e Ft

Telefon költség, internet: 456 e Ft

Posta költség: 71 e Ft

Munkavédelem: 150 e Ft

Rágcsáló irtás: 80 e Ft

Bank költség: 587 e Ft

Biztosítási költség: 130 e Ft

Hulladékkezelés:	193 e Ft
Könyvviteli szolg. költség :	868 e Ft
Vagyonvédelem.:	46 e Ft
Tovább számlázott szolgáltatások:	0 e Ft
Egyéb szolgáltatás:	1.350 e Ft

3.2 Személyi jellegű ráfordítások:

Személyi ráfordítások:

Munkabér költsége:	40.656 e Ft
Járulékköltsége:	4.422 e Ft
Egyéb személyi jellegű kiadás :	1.039 e Ft
Béreköltség összesen:	46.117 e Ft

3.3 Értékcsökkenési leírás:

Egy összegben elszámolt kis értékű tárgyi eszközök beszerzése: 335 e Ft

Tervszerinti elszámolt értékcsökkenés:	2.350 e Ft
Értékcsökkenés összesen:	2.685 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 2.685 e Ft adóalapot növelő tétel, csökkentő: leírt követelés: --- az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 2.685 e Ft. Az adóalap a csökkentő és növelő tételként elszámolt része 2.685 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 1.200 e Ft értékben .
2. Megbízási díj a fonyódligeti üdülőben dolgozó 2 fő gondnok részére történt 405 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, 2024. augusztus 21.

Hajdu- Murvai Veronika
ügyvezető