

***EGYEKI SZÖGHATÁR
NONPROFIT KFT.***

4069 Egyek, Fő út 3. sz.

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. II. negyedév***

Készült: 2020. augusztus 17.

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: Murvai Ferencné

Számlavezető: Takarékbank Zrt. Egyek.

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 könyvvézés módja:

A Nonprofit Kft. működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, az üzleti és könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvézésel 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. költségnek számlaosztály, másodlagosan a 7. tevékenységek költségei számlaosztály számláin könyveljük, az önkormányzati költségelszámolási módszerhez igazodva, szakfeladatonkénti bontásban.

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 beszámolónkat.

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 500 millió forintot, akkor az 500 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 20 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.

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 tervezni 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.

Az 100 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.

221,79 %

2./ Tőkefeszültségi mutató: idegentőke / saját tőke:

82,10 %

3./ Eladósodási mutató: kötelezettség / saját tőke:

82,10 %

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

54,91 %

5./ Likviditási mutató: forgóeszköz / rövid lejáratú kötelezettség

61,96 %

6./ Likviditási gyorsráta:

forgóeszköz-készlet / rövidlejáratú kötelezettség

58,50 %

7. / Árbevétel arányos jövedelmezőség:

adózott eredmény / nettó árbevétel

3,47 %

8./ Eszköz arányos jövedelmezőség:

adózott eredmény / eszközök összesen

2,81 %

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	44.764	0	0	834	43.930
Gépek, berendezések	4.118	0	0	665	3.453
Járművek, egyéb ber.	1.892	0	0	925	967
Immateriális javak	33	35	0	49	19
Befejezetlen beruházások	6.455	0	0	0	6.455
ÖSSZESEN: 57.262		35	0	2473	54824

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 100 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:	10.707 e Ft
- Adott előlegek :	3.937 e Ft
- Egyéb követelés:	455 e Ft

Összes követelés:	15.099 e Ft
-------------------	-------------

Pénzeszközök:

- Pénztár egyenleg:	240 e Ft
- Bankegyenleg:	4.678 e Ft
- Értékpapír (étkezési utalvány):	50 e Ft

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

III. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések:

1./Saját tőke érték:	41.777 e Ft
2./Jegyzett tőke nem változott.	3.000 e Ft
3./ Az eredménytartalékon teljességében az előző évek eredménye található:	-15.046 e Ft

4./ Tőketartalék: 51.682 e Ft

5./ Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 34.301 e Ft

Szállítói tartozások: 11.926 e Ft

Kapott kölcsön: 11.822 e Ft

Bérek : 3.922 e Ft

Kapott előlegek: 2.897 e Ft

Egyéb rövid lej. Köt.: 3.734 e Ft

6./Hosszú lejáratú kötelezettség összesen: 0 e Ft

7./Éven túli kötelezettség összesen: 0 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás: 0 e Ft

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

1. Értékesítés nettó árbevétele: 61.650 e Ft

- Hirdetési díj: 0 e Ft
- Étkezési térítés árbevétele: 55.845 e Ft
- Bérleti díj árbevétele: 0 e Ft
- Piaci helypénz árbevétele: 82 e Ft
- Ételszállítás: 1.568 e Ft
- Raktári anyag értékesítése: 1.547 e Ft
- Rendezvény: 1.433 e Ft
- Szállítás árbevétele: 208 e Ft
- Hírmondó 60 e Ft
- Egyéb 426 e Ft
- Átszámlázott rezsi : 243 e Ft
- Építőipari munkadíj bevétele: 0 e Ft
- Szálláshely szolgáltatás bevétele: 238 e Ft

2. Kapott támogatás és egyéb bevételek összesen: 20.079 e Ft

Önkormányzati általános támogatás: 19.171 e Ft

Munkaügyi Központtól támogatás:	908 e Ft
Egyéb bevétel:	0 e Ft
Kamat bevétel:	0 e Ft
Aktivált saját teljesítmények értéke:	0 e Ft

3. Költségek költség nemenkénti bontása:

3.1 Anyag jellegű ráfordítás: 42.992 e Ft

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

A felhasznált anyagok költsége 8.469 e Ft, az intézmények karbantartásához, épületek felújításához az anyagok felhasználását mutatja.

Az étterem alapanyag felhasználása 30.110 e Ft

Áramdíj: 378 e Ft

Gáz díj: 1.334 e Ft a legnagyobb felhasználó a konyha.

Üzemanyag és kenőanyag összesen: 2.095 e Ft

Igénybe vett szolgáltatás összesen: 3.236 e Ft

legnagyobb tételek a következők a szolgáltatásból tevődnek összesen:

Bérleti díj: 258 e Ft

Pénztárgép költsége: 9 e Ft

Gépjárművek szervizelési költsége: 7 e Ft

Telefon költség, internet: 191 e Ft

Posta költség: 31 e Ft

Munkavédelem:	140 e Ft
Rágcsáló irtás:	0 e Ft
Bank költség:	457 e Ft
Biztosítási költség:	195 e Ft
Hulladékkezelés:	227 e Ft
Könyvvizsgálati és könyvelési költség:	938 e Ft
Vagyonsvédelem.:	27 e Ft
Tovább számlázott szolgáltatások:	0 e Ft
Egyéb szolgáltatás:	756 e Ft

3.2 Személyi jellegű ráfordítások:

Személyi ráfordítások:

Munkabér költsége:	30.264 e Ft
Járulékköltsége:	1727 e Ft
Egyéb személyi jellegű kiadás :	1.568 e Ft
Béreköltség összesen:	33.559 e Ft

3.3 Értékcsökkenési leírás:

Egy összegben elszámolt kis értékű tárgyi eszközök beszerzése: 491 e Ft

Tervszerinti elszámolt értékcsökkenés:	0 e Ft
Értékcsökkenés összesen:	2.473 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 491 e Ft adóalapot növelő tétel, csökkentő: leírt követelés: --- az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 491 e Ft. Az adóalap a csökkentő és növelő tételként elszámolt része 491 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 648 e Ft értékben .
2. Megbízási díj a fonyódligeti üdülőben dolgozó 2 fő gondnok részére történt 0 e Ft értékben.

Felügyelő bizottság működik a társaságunknál, ők összesen havi bruttó 20.000 Ft javadalmazásban részesülnek. 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.

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 került.

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, 2020. augusztus 17.

Egyeki Szőghatár Nonprofit Kft.
4069 Egyek, Fő út 3. sz.
Adószám: 18553785-2-09
Bankkaszám: 70100121-10009749
5.


Murvai Ferencné