

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

SÁSD VÁROSGAZDÁLKODÁSI

KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

2022.

ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Adószám: 14849970-2-02

Cégjegyzékszám: 02-14-074468

KSH szám: 14849970-4110-113-02

2023. május 22.

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Sásd Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft 2009-ben kezdte meg működését.

A társaság alaptevékenysége: Település tisztasági feladatok ellátása.

A társaság tulajdonosai:

Önkormányzati -100%

Forgóeszközök között a bankszámlán és a pénztárban lévő pénzeszköz állomány nyújt fedezetet az összes rövid lejáratú kötelezettségre.

### Számviteli politika fő vonásai

A mérleg készítés napját a tárgyévet követő év április 30. napjában jelöli meg a társaság.

A társaság eredmény kimutatása „A” típusú összköltség eljárással készül.

Mérleg készítés során alkalmazott értékelési eljárások:

- A folytonosság elvéből kiindulva az előző évi mérleg készítésénél alkalmazott értékelési elveket folytatjuk. Így többek között az eszközöket leltározással, a követeléseket és a kötelezettségeket egyeztetéssel állapítjuk meg. Az eszközöket beszerzési áron vesszük nyilvántartásba.
- A tárgyi eszközök után elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírást a TAO. tv. B. fejezete szerint számoljuk el.
- Az 200 ezer Ft. beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközök értéke a használatba vételkor egy összegben kerül leírásra.
- A 200 ezer Ft. egyedi beszerzési érték alatti, valamint a TA. tv. 2.sz. melléklet IV. fejezet A. pontja szerint a 33 %-os kulcs alá sorolt gépek, berendezések, felszerelések beszerzési értékét a beszerzés évében értékcsökkenési leírásként számolja el a társaság.
- A tárgyi eszközök valamint az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása lineáris módszerrel történik.
- A vásárolt készletek értékelése beszerzési értéken történik. A vállalkozás nem vezet évközben folyamatos nyilvántartást a készletváltozásról. A készlet záró állományát leltár alapján, beszerzési értéken szerepelteti a mérlegben.
- Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintő (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 százaléká nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős hiba, ha a hibák összesített eredményre gyakorolt hatása az adott év saját tőkéjének 20 %-t meghaladja.

A könyvviteli szolgáltatások ellátására, a számviteli feladatok irányítására, vezetésére, az egyszerűsített beszámoló elkészítésére a KFT szerződést kötött az

Ács és Társai KFT, Sásd, Pozsony u.13.  
alatti vállalkozással.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

Körmendiné Papp Márta, reg.szám:125767

Eszközök és források értékének és összetételének alakulása

| Megnevezés           | 2021. | 2022. |
|----------------------|-------|-------|
| Befektetett eszközök | 1.392 | 1.085 |
| Forgóeszközök        | 6.556 | 4.244 |
| Aktív időbeli elhat. | 30    | 70    |
| Eszközök összesen    | 7.978 | 5.399 |

| Megnevezés             | 2021. | 2022. |
|------------------------|-------|-------|
| Saját tőke             | 6.918 | 3.306 |
| Kötelezettségek        | 1.060 | 2.034 |
| Passzív időbeli elhat. |       | 59    |
| Források összesen      | 7.978 | 5.399 |

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

| Megnevezés             | 2021. | 2022. |
|------------------------|-------|-------|
| Bef.eszk.bruttó értéke | 2.554 | 2554  |
| Értékcsökkenés         | 310   | 308   |
| Nettó érték            | 1.392 | 1.085 |

### A mérlegben kimutatott követelések összetétele

- Követelés áruszáll.: 1.625 e Ft
- Adókövetelés: 193 e Ft

### A mérlegben kimutatott kötelezettségek összetétele

- Adóhatósággal szembeni kötelezettség: 615 e Ft
- Kötelezettség áruszáll.: 1.259 e Ft
- Munkaváll.szemb.köt: 160 e Ft

### Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társasági adóalap megállapításnál figyelembe vett korrekciós tételek:  
Adóalap csökkentő tételek:

Adótv.szer.értékcsökkenés: 525 e Ft

#### Adóalap növelő tételek:

Számviteli tv.szer.értékcsökkenés: 525 e Ft

Saját tőke alakulása: 3.306 ezer Ft

- Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
- Eredménytartalék: -132 e Ft
- Lekötött tart.pótbef.: 4.050 e Ft
- Adózott eredmény: -3.612 e Ft

### A saját tőke összege a jegyzett tőke értékét meghaladja.

Aktív időbeli elhatárolás 70 ezer Ft, mely 2022. évben fizetett, következő évet érintő költség, értéke: 30 ezer Ft. Elhatárolásra került a tárgyévet érintő, következő évben számlázott bevétel, értéke: 40 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolás értéke: 59 ezer Ft volt, a következő évbe számlázott tárgyévet befolyásoló költség. A 2022. adóévet a társaság -3.612 ezer Ft adózás utáni eredménnyel zárta.

2022-ben az átlagos statisztikai létszám 4 fő volt, a kifizetett bérköltség 7.216 ezer Ft, az alkalmi munkavállalók részére 2.759 ezer Ft, személyi jellegű kifizetésekre 1.517 ezer Ft, bérjárulékokra 964 ezer Ft került elszámolásra.

Az Önkormányzat az alapfeladatok ellátására adott Támogatás összege:  
20.090 ezer Ft

#### Felhasználása:

- Személyi jellegű ráfordítás: 12.455 ezer Ft
- Bérköltség: 9.975 ezer Ft

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Szem.jell.kif.: | 1.517 ezer Ft  |
| Bérfelrakások:  | 964 ezer Ft    |
| - Anyagköltség: | 7.635 ezer Ft  |
| Összesen:       | 20.090 ezer Ft |

Az alaptevékenység bevétele 21.403 ezer Ft volt, mely fedezetet biztosított a további felmerült költségekre. További árbevételért el egyéb bevételből( gép, sátor bérlet): 1.777 ezer Ft, Lakossági, szervezeti szolgáltatás: 935 ezer Ft, Mezőgazdasági tevékenységből: 737 ezer Ft, a sásdi Rendőrőrs takarítása: 520 ezer Ft, egyéb bevétel: 168 ezer Ft.

A Kft a 2022. adóévet 3.612 ezer Ft veszteséggel zárta, adófizetési kötelezettség nem terhelte.

Az alapszabály értelmében a vállalkozás működését Felügyelő Bizottság ellenőrzi, amely jelenleg 3 főből áll.

A Felügyelő Bizottság részére 2021.évben díjazást nem állapítottak meg.

Sásd. 2023. május 22.

14849970411011302  
Statisztikai számjel

02 09 074468  
Cégjegyzék száma

## **Sásd Városgazdálkodási Nonprofit Kft**

**7370 Sásd, Szent Imre utca 14.  
2022.**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

Keltezés: 2023. május 22.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Sásd Városgazdálkodási Nonprofit Kft  
14849970411011302  
Statisztikai számjel

02 09 074468  
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                   | Előző év    | Előző<br>év(ek)<br>módosi-<br>tásai | Tárgyév     |
|--------------|---------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|
| a            | b                                     | c           | d                                   | e           |
| 1            | <b>A. Befektetett eszközök</b>        | 1392        | 0                                   | 1085        |
| 2            | I. IMMATERIÁLIS JAVAK                 | 0           |                                     | 0           |
| 3            | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                   | 1392        |                                     | 1085        |
| 4            | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK    |             |                                     |             |
| 5            | <b>B. Forgóeszközök</b>               | 6556        | 0                                   | 4244        |
| 6            | I. KÉSZLETEK                          | 3974        |                                     | 0           |
| 7            | II. KÖVETELÉSEK                       | 1549        |                                     | 1818        |
| 8            | III. ÉRTÉKPAPIROK                     |             |                                     |             |
| 9            | IV. PÉNZESZKÖZÖK                      | 1033        |                                     | 2426        |
| 10           | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> | 30          |                                     | 70          |
| 11           | <b>Eszközök összesen</b>              | <b>7978</b> | <b>0</b>                            | <b>5399</b> |

Keltezés: 2023. május 22.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14849970411011302

Statisztikai számjel

02 09 074468

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                           | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosít-<br>ásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a            | b   | c        | d                                   | e       |
| 12           | <b>D. Saját tőke</b>                          | 6918     | 0                                   | 3306    |
| 13           | I. JEGYZETT TŐKE                              | 3000     |                                     | 3000    |
| 14           | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0        |                                     | 0       |
| 15           | III. TŐKETARTALÉK                             | 0        |                                     |         |
| 16           | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                          | -3528    |                                     | -132    |
| 17           | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                          | 4050     |                                     | 4050    |
| 18           | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                       |          |                                     |         |
| 19           | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                         | 3396     |                                     | -3612   |
| 20           | <b>E. Céltartalékok</b>                       |          |                                     |         |
| 21           | <b>F. Kötelezettségek</b>                     | 1060     | 0                                   | 2034    |
| 22           | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                |          |                                     |         |
| 23           | II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK         | 0        |                                     | 0       |
| 24           | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK           | 1060     |                                     | 2034    |
| 25           | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>       | 0        |                                     | 59      |
| 26           | <b>Források összesen</b>                      | 7978     | 0                                   | 5399    |

Keltezés: 2023. május 22.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Sásd Városgazdálkodási Nonprofit Kft

02-09-074468

Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosi-<br>tásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a            | b   | c        | d                                   | e       |
| 1            | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>                                | 12106    |                                     | 25538   |
| 2            | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>                       | 302      |                                     | -425    |
| 3            | <b>III. Egyéb bevételek</b>   | 13120    |                                     | 20090   |
| 4            | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>                                  | 10864    |                                     | 35796   |
| 5            | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>                               | 10218    |                                     | 12455   |
| 6            | <b>VI. Értécsökkenési leírás</b>                                      | 589      |                                     | 525     |
| 7            | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>  | 461      |                                     | 39      |
| 8            | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | 3396     | 0                                   | -3612   |
| 9            | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>                             | 0        |                                     | 0       |
| 10           | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                            | 0        |                                     | 0       |
| 11           | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                      | 0        | 0                                   | 0       |
| 12           | <b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>                       | 3396     | 0                                   | -3612   |
| 13           | <b>X. Rendkívüli bevételek</b>  |          |                                     | 0       |
| 14           | <b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>                                    | 0        |                                     | 0       |
| 15           | <b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>                                  | 0        | 0                                   | 0       |
| 16           | <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>                               | 3396     | 0                                   | -3612   |
| 17           | <b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>                                 | 0        |                                     | 0       |
| 18           | <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>                                   | 3396     | 0                                   | -3612   |

Keltezés: 2023. május 22.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Sásd Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

7370 Sásd, Kossuth L. u. 1.

---

## ÜZLETI TERV 2023

**Melléklet:** Sásd Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tervezett 2021 évi költségvetése, fontosabb kiadásai, vállalkozási tevékenységből tervezett bevételei.

### Állandó kiadások:

|                               |                     |                |
|-------------------------------|---------------------|----------------|
| Bérjellegű kiadások:          | 2.761.080.-         | (12x230.090.-) |
|                               | 600.000.-           | (12x50.000.-)  |
|                               | 2.365.272.-         | (12x197.106.-) |
| Járulékok és közterhek:       | 4.560.000.-         | (12x380.000.-) |
| Költségtérítés:               | 600.000.-           |                |
| Könyvelési díj:               | 1.176.000.-         |                |
| Közterület gondozás:          | 1.500.000.-         |                |
| gépjárművek fenntartása (80%) | 2.400.000.-         | (12x200.000.-) |
| Alvállalkozó igénybevétele:   |                     | 4.200.000.-    |
| Kaffetéria:                   | 500.000.-           |                |
| <b>Összesen:</b>              | <b>20.662.352.-</b> |                |

### Állandó bevételek:

**Önkormányzati támogatás:** 19.200.000.-      **Havi: 1.600.000.-**

**Vállalkozási és egyéb tevékenységből tervezett bevétek:**

|   |                     |
|---|---------------------|
| Fűnyírás, gépbérlés, egyéb tev.:              | 200.000.-           |
| Útburkolat javítás:                           | 500.000.-           |
| Rendőrség takarítás:                          | 914.000.-           |
| Közösségi sátor szállítása és összeszerelése: | 200.000.-           |
| Áfa visszaigénylés                            | 1.000.000.-         |
| Aszfaltozás:                                  | 30.000.000.-        |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>32.814.000.-</b> |

**Vállalkozási tevékenységből tervezett kiadások:**

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Bér és járulék:        | 640.000.-           |
| Anyag vásárlás:        | 300.000.-           |
| Teherautó fenntartása: | 160.000.-           |
| Alvállalkozó:          | 30.000.000.-        |
| <b>Összesen:</b>       | <b>31.100.000.-</b> |