

Dunakiliti Községüzemeltető Kft.

Kiegészítő melléklet 2023. év

A. Általános rész:

A Dunakiliti Községüzemeltető Kft. 2005. május 2-án alakult meg, bejegyzésére 2005. június 20-án került sor. 2006-tól már folyamatosan működött a vállalkozás. A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetének megbízható és valós bemutatása érdekében nélkülözhetetlen a vállalkozás számviteli politikájának alkalmazása. A Dunakiliti Községüzemeltető Kft a 2000. évi C Törvény előírásainak megfelelően ezen kötelezettségének eleget tett, s az abban szabályozott kérdések következtetésen végrehajtásra kerültek.

a., Amortizációs politika:

A számviteli politikában rögzített elvektől nem térünk el, a maradványérték meghatározása egyedileg történik.

A 200 ezer Ft alatti egyedi előállítású, illetve beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenési leírását alkalmazzuk.

Terven felüli értékcsökkenést 2023. évben nem számolunk el. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

b., Értékvesztés:

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke - megítélése - alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

A Dunakiliti Községüzemeltető Kft-nél 2023. évben nem történt. Nyilvántartott értékvesztése nincs.

c., Céltartalékképzés: nem volt 2023. évben.

d., A KFT-nél kutatás-fejlesztés költsége 2023. évben nem merült fel.

e., Vásárolt készlet értékelése:

Vásárolt készlettel dec.31-én nem rendelkezik.

f., Saját termelésű készlet: fakitermelésből származó készlet: 63 e Ft.

g., Részesedése a Kft-nek más vállalkozásban nincs.

h., Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése:

Egyéb bevételek: 51.761 e Ft

- Közzolgálati szerződés szerinti bevétel	50.000 e Ft
- Támogatásból vásárolt eszköz ÉCS arányos bevétele	175 e Ft
- Közfoglalkoztatottak bértámogatása	1.585 e Ft
- Kerekítési különbözet	1 e Ft

Egyéb ráfordítás: 119 e Ft

- Innovációs hozzájárulás	15 e Ft
- Helyi adó, IPA, NAV gépjárműadó	103 e Ft
- Kerekítési különbözet	1 e Ft

i., Időbeli elhatárolás elszámolásának rendszere

Az időbeli elhatárolás elve szorosan kapcsolódik az összemérés elvével.

Az időbeli elhatárolás aktív és passzív elhatárolás lehet.

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő, míg a passzív időbeli elhatárolás az eredményre csökkentő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás 475 e Ft.

- 2024-et terhelő költségek (bizt.díjak):	333 e Ft
- 2023-at érintő / 2024-ben befolyt/ közfoglalkoztatottak bértámogatása:	142 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás: 3.321 e Ft

- a fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel még nem fedezett, elhatárolt bevétele	3.321 e Ft
---	------------

j., Az eredménykimutatás módszere:

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza.

A 2000. évi C. törvény szerinti A változat - összköltség eljárás

k., Hosszú lejáratú kötelezettsége: nincs

l., Rövid lejáratú kötelezettségek:	4.208 e Ft
• szállítói állomány:	393 e Ft
• adó és járulék fiz. követel. (dec.hó)	1.634 e Ft
• munkabér december hó	2.181 e Ft

m., A 2000. évi C. törvényben ismertetett számviteli alapelvektől nem térünk el.

I. Vagyoni helyzet mutatói

	2022.	2023.	eltérés
1., <u>Befektetett eszközök</u> összes eszközök			
	$32.070/60.736=52,8\%$	$30.829/54.244=56,8\%$	+4%
Jelöli, hogy a vállalkozás tőkeigényessége milyen irányban változott.			
2., <u>Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás</u> összes eszközök			
	$28.666/60.736=47,2\%$	$23.415/54.244=43,2\%$	-4%
3., <u>Saját tőke</u> Összes forrás			
	$52.964/60.736=87,2\%$	$46.715/54.244=86,1\%$	-1,1%

A vállalkozás saját tőkéjének arányát mutatja az összes források között, azaz milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke.

4., Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek:

2022.	2023.	
0	0	0

5., Összes kötelezettség

Saját tőke

$4.276/52.964=8,1\%$	$4.208/46.715=9\%$	-0,9%
----------------------	--------------------	-------

6., Összes kötelezettség - követelés

Saját tőke

$4.199/52.964=7,9\%$	$4.024/46.715=8,6\%$	-0,7%
----------------------	----------------------	-------

7., Tőkeellátottsági mutató

saját tőke

Befektetett eszközök + készletek

$52.964/32.133=164,8\%$	$46.715/30.892=151,2\%$	-13,6%
-------------------------	-------------------------	--------

II. Pénzügyi helyzet mutatói

1., <u>pénzjövedelem mutatói</u>	2022. (e Ft)	2023. (e Ft)	eltérés (e Ft)
adózott eredmény	7.944	-6.249	
<u>+értékcsökkenési leírás</u>	<u>+2.887</u>	<u>+2.015</u>	
	10.831	-4.234	-15.065

2., likviditási mutató

Pénzeszközök + követelések + készletek

Rövid lejáratú kötelezettségek

2022.	2023.	
$28.329/4.276=662,5\%$	$22.940/4.208=549,2\%$	-113,3%

III. Jövedelmezőségi mutatók:

1./ Adózott eredmény/ Eszközök összesen:
2022.

2023.

Eltérés

$7.944/60.736=13\%$

negatív

nem összehasonlítható

2./ Tőkearányos jöv.mutató:

Adózott eredmény /Saját tőke:

$7.944/52.964=15\%$

negatív

nem összehasonlítható

3./ Árbevétel arányos jöv.mutató:

Adózott eredmény/(Ért.nettó árbev.+ Egy.bevétél+ Pü-i tev.bevétele):

$7.944/60.439=13,1\%$

negatív

nem összehasonlítható

B., Specifikus rész

1., Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a., Össze nem hasonlítható adat a mérlegben, a 2023-as negatív adózott eredmény miatt. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke minimálisan csökkent, a forgóeszközök értéke is csökkent.

b., Társasági adóalapot módosító tételek és ezek jövőbeni hatása:

<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>	<u>1.207 e Ft</u>
--	--------------------------

- Adó tv.szerinti ért.csökk. és kivezetések:	1.207 e Ft
--	------------

<u>Adóalapot növelő tételek:</u>	<u>2.015 e Ft</u>
---	--------------------------

- Számviteli tv.szerinti ért.csökk.és kivezetések:	2.015 e Ft
--	------------

2., Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adat: a negatív adózott eredmény miatt az eredménykimutatásban.

b. Kutatás, kísérlet, fejlesztés tárgyévi költségei nem merültek fel.

c. Költségek költségnermi részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

C., Tájékoztató rész

a., A tárgyévben foglalkoztatott dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 10 fő.

b., A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi értékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettsége a Kft-nek nincs.

c., Az ügyvezető 2018.09.24-től Haszonits Judit, 6.020 e Ft rendszeres és nem rendszeres jövedelemben, valamint 144 e Ft SZÉP kártya juttatásban részesült 2023-ban.

d., Személyi jellegű kifizetések:

létszám	10 fő
munkabér	40.683 e Ft
szem. jell.kifizetés	1.631 e Ft
bérfelárak	3.775 e Ft
ebből: - Szoc.hozj. Adó	3.775 e Ft

e. Az egyszerűsített éves beszámolót Cséfalvayné Hideghéty Blanka, mérlegképes könyvelő (reg. 130602) a Szuper Print Kft.-vel kötött megállapodás alapján készítette el.

f., A mérleg fordulónap: 2023. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2024. április 22.

Dunakiliti, 2024. április 22.

Melléklet: 1. TE: Értékcsökkenés és Bruttó érték változása
2. Költségek költségnemenkénti részletezése (költségszerkezet alakulása)
3. Költség ráfordítás alakulása

.....
ügyvezető

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

1. sz. melléklet

Dunakiliti Községüzemeltető Kft													
Üzleti év: 2023.év													
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása													
													adatok E Ft-ban
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Tervben felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	129				129	129						129	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	129	0	0	0	129	129	0	0	0	0	0	129	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 527	586			16 113	335	49					384	15 729
Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 652	99			43 751	27 314	1 732					29 046	14 705
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 730	89			9 819	9 190	234					9 424	395
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		775	775		0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	68 909	1 549	775	0	69 683	36 839	2 015	0	0	0	0	38 854	30 829
Mindösszesen:	69 038	1 549	775	0	69 812	36 968	2 015	0	0	0	0	38 983	30 829

Dunakiliti Községüzemeltető Kft

Üzleti év: 2023.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	5 927	9,80	6 133	10,59
Saját termelésű készletek állományváltozása	29	0,05	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	5 956	9,85	6 133	10,59
Egyéb bevétel	54 512	90,15	51 761	89,41
Összes bevétel	60 468	100,00	57 894	100,00
Anyagköltség	5 975	9,88	6 847	11,83
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 476	15,67	8 211	14,18
Egyéb szolgáltatások értéke	695	1,15	758	1,31
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	16 146	26,70	15 816	27,32
Béreköltség	28 932	47,85	40 683	70,27
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 310	2,17	1 631	2,82
Bérjárulékok	2 642	4,37	3 775	6,52
Személyi jellegű ráfordítások	32 884	54,38	46 089	79,61
Értékcsökkenési leírás	2 887	4,77	2 015	3,48
Egyéb ráfordítások	165	0,27	119	0,21
Összes költség és ráfordítás	52 082	86,13	64 039	110,61
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 386	13,87	-6 145	-10,61

Dunakiliti Községüzemeltető Kft

Üzleti év: 2023.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	5 975	6 847	114,59
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 476	8 211	86,65
Egyéb szolgáltatások értéke	695	758	109,06
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	16 146	15 816	97,96
Béreköltség	28 932	40 683	140,62
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 310	1 631	124,50
Bérfelárulások	2 642	3 775	142,88
Személyi jellegű ráfordítások összesen	32 884	46 089	140,16
Értékcsökkenési leírás	2 887	2 015	69,80
Egyéb ráfordítások	165	119	72,12
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	52 082	64 039	122,96
Pénzügyi műveletek ráfordításai	21	0	0,00
Költségek és ráfordítások	52 103	64 039	122,91