

Dunakiliti Községüzemeltető Kft.

Kiegészítő melléklet 2024. 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 következetesen 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 2024. 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 2024. évben nem történt. Nyilvántartott értékvesztése nincs.

c., Céltartalékképzés: nem volt 2024. évben.

d., A KFT-nél kutatás-fejlesztés költsége 2024. évben nem merült fel.

e., Vásárolt készlet értékelése:

Vásárolt készlettel dec.31-én nem rendelkezik.

f., Saját termelésű készlet: nincs

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

h., Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése:

<u>Egyéb bevételek:</u>		<u>1.699 e Ft</u>
- Támogatásból vásárolt eszköz ÉCS arányos bevétele	222 e Ft	
- Közfoglalkoztatottak bértámogatása	1.468 e Ft	
- Kerekítési különbözet	9 e Ft	
 <u>Egyéb ráfordítás:</u>		<u>1.442 e Ft</u>
- Innovációs hozzájárulás	195 e Ft	
- Helyi adó, IPA, NAV gépjárműadó	1.227 e Ft	
- Behajthatatlan köv. leírása	16 e Ft	
- Arányos le nem vonható áfa	3 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		493 e Ft.
- 2025-öt terhelő költségek (bizt.díjak):	379 e Ft	
- 2024-et érintő / 2025-ben befolyt/ közfoglalkoztatottak bértámogatása:	114 e Ft	
 Passzív időbeli elhatárolás:		3.601 e Ft
- a fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel még nem fedezett, elhatárolt bevétele	3.098 e Ft	
- 2024-et terhelő költségek	503 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**

I., Rövid lejáratú kötelezettségek:

3.675 e Ft

- szállítói állomány: 291 e Ft
- adó és járulék fiz. követel. (dec.hó) 2.819 e Ft
- munkabér december hó 87 e Ft
- innovációs hozzájár. köt. 163 e Ft
- iparüzési adó kötelezettség 315 e Ft

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

I. Vagyoni helyzet mutatói

Dunakiliti Községüzemeltető Kft
Üzleti év: 2024.01.01-2024.12.31.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	30 829	56,83	29 871	54,57	96,89
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	30 829	56,83	29 871	54,57	96,89
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Halasztott adókövetelés	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	22 940	42,29	24 379	44,53	106,27
Készletek	63	0,12	0	0,00	0,00
Követelések	184	0,34	274	0,50	148,91
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	22 693	41,84	24 105	44,03	106,22
Aktív időbeli elhatárolások	475	0,88	493	0,90	103,79
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	54 244	100,00	54 743	100,00	100,92

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	46 715	86,12	47 467	86,71	101,61
Jegyzett tőke	29 170	53,78	29 170	53,29	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	23 794	43,86	17 545	32,05	73,74
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-6 249	-11,52	752	1,37	-12,03
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	4 208	7,76	3 675	6,71	87,33
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 208	7,76	3 675	6,71	87,33
Passzív időbeli elhatárolások	3 321	6,12	3 601	6,58	108,43
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	54 244	100,00	54 743	100,00	100,92

II. Pénzügyi helyzet mutatói

Dunakiliti Községüzemeltető Kft

Üzleti év: 2024.01.01-2024.12.31.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 940</u> 4 208	<u>24 379</u> 3 675	545,15	663,37	121,69
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 877</u> 4 208	<u>24 379</u> 3 675	543,65	663,37	122,02
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 693</u> 4 208	<u>24 105</u> 3 675	539,28	655,92	121,63
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 693</u> 4 208	<u>24 105</u> 3 675	539,28	655,92	121,63

III. Jövedelmezőségi mutatók:

Dunakiliti Községüzemeltető Kft
Üzleti év: 2024.01.01-2024.12.31.

Eredménykategóriák

adatok E Ft-
ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-6 145	100,00	885	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	0	0,00
Adózás előtti eredmény	-6 145	100,00	885	100,00
Adófizetési kötelezettség	104	-1,69	133	15,03
Adózott eredmény	-6 249	101,69	752	84,97

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-6 145	-	885	1,23
	Nettó árbevétel	6 133		71 963	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-6 145	-	885	1,86
	Saját tőke	46 715		47 467	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-6 145	-	885	1,62
	Összes eszköz	54 244		54 743	

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 nőtt.

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

<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>	<u>1.422 e Ft</u>
--	--------------------------

- Adó tv.szerinti értékcsökkenés:	1.422 e Ft
-----------------------------------	------------

<u>Adóalapot növelő tételek:</u>	<u>1.959 e Ft</u>
---	--------------------------

- Számviteli tv.szerinti ért.csökkenés:	1.943 e Ft
- Behajthatatlan követelés leírása	16 e Ft

2., Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adat a negatív adózott eredmény miatt az eredménykimutatásban: Az önkormányzati támogatás megszűnt 2024-ben. A Kft. önkormányzat felé történő szolgáltatása nettó árbevételként került kimutatásra.

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

c. Költségek költségnemi 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, 6.422 e Ft rendszeres és nem rendszeres jövedelemben, valamint 144 e Ft SZÉP kártya juttatásban részesült 2024-ben.

d., Személyi jellegű kifizetések:

létszám	10 fő
munkabér	47.001 e Ft
szem. jell.kifizetés	1.511 e Ft
bérfárulékok	4.329 e Ft
ebből: - Szoc.hozj. Adó	4.329 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: 2024. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2025. április 30.

Dunakiliti, 2025.05.06.

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

Dunakiliti Községüzemeltető Kft													
Üzleti év: 2024.01.01-2024.12.31.													
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	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti 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	16 113				16 113	384	76					460	15 653
Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 751	298	139		43 910	29 046	1 322			139		30 229	13 681
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 722	687	1 305		9 104	9 327	545			1 305		8 567	537
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		985	985		0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	69 586	1 970	2 429	0	69 127	38 757	1 943	0	0	1 444	0	39 256	29 871
Mindösszesen:	69 715	1 970	2 429	0	69 256	38 886	1 943	0	0	1 444	0	39 385	29 871

Dunakiliti Községüzemeltető Kft
 Üzleti év: 2024.01.01-2024.12.31.

2. sz. melléklet

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	6 133	10,59	71 963	97,69
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	6 133	10,59	71 963	97,69
Egyéb bevétel	51 761	89,41	1 699	2,31
Összes bevétel	57 894	100,00	73 662	100,00
Anyagköltség	6 847	11,83	6 991	9,49
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 211	14,18	8 545	11,60
Egyéb szolgáltatások értéke	758	1,31	952	1,29
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	63	0,09
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	15 816	27,32	16 551	22,47
Bérköltség	40 683	70,27	47 001	63,81
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 631	2,82	1 511	2,05
Bérráulékok	3 775	6,52	4 329	5,88
Személyi jellegű ráfordítások	46 089	79,61	52 841	71,73
Értékcsökkenési leírás	2 015	3,48	1 943	2,64
Egyéb ráfordítások	119	0,21	1 442	1,96
Összes költség és ráfordítás	64 039	110,61	72 777	98,80
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 145	-10,61	885	1,20

Dunakiliti Községüzemeltető Kft
 Üzleti év: 2024.01.01-2024.12.31.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	6 847	6 991	102,10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 211	8 545	104,07
Egyéb szolgáltatások értéke	758	952	125,59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	63	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	15 816	16 551	104,65
Béreköltség	40 683	47 001	115,53
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 631	1 511	92,64
Bérfelárak	3 775	4 329	114,68
Személyi jellegű ráfordítások összesen	46 089	52 841	114,65
Értékcsökkenési leírás	2 015	1 943	96,43
Egyéb ráfordítások	119	1 442	1 211,76
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	64 039	72 777	113,64
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	64 039	72 777	113,64