

Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft

2118 Dány, Pesti út 1.

Adószám: 20162892-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-129915

KSH-szám: 20162892-8110-572-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2017.02.28.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységét 2009. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: - Településüzemeltetési feladatok ellátása, mint például parkgondozás, utak, járdák rendben tartása, hóeltakarítás, intézmények karbantartási munkái

- Bóbita Bölcsöde részére ebédszállítás
- Általános iskola takarítása, porta szolgálata
- Művelődési, könyvtári és múzeumi feladatok ellátása
- Intézmények karbantartási munkái
- Széchenyi lakások karbantartási munkái
- Önkormányzati rendezvények szervezése és lebonyolítása
- Általános iskola 1-4 üzemeltetése
- Általános iskola 5-8 üzemeltetése
- Zeneiskola üzemeltetés
- Közétkeztetési feladatok ellátása.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 2118 Dány, Pesti út 1.

Internetes honlapja: www.dany.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Dány Község Önkormányzata, 2118 Dány, Pesti út 1

Képviselőre jogosult:

Czininé Tóth Mária, 2118 Dány, Zrínyi utca 2.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: SZÁM-FEST BT, elérhetősége: 2118 Dány, Kandó Kálmán utca 9-11.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Bényiné Szabó Márta. Regisztrációs száma: 124260.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Vér Jánosné (2118 Dány, Széchenyi utca 56.), nyilvántartási száma 001401.

Könyvvizsgáló cég: VETAX Irodai Szolgáltató Bt (székhely: 2118 Dány, Széchenyi utca 56.), nyilvántartási száma 001667.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 360.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a

nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg. Társaságunk a 350/2011 (XII.30) Kormányrendelet szerinti közhasznúsági mellékletet is köteles elkészíteni.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el tervek szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég igyekszik tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamellett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Számviteli törvény módosítása miatt a 2016. évben induló üzleti évről készített beszámolóban az előző üzleti év adataként a 2015-ös üzleti év beszámolójának mérlegfordulónapi adatait a törvényben rögzített mérleg- és eredménykimutatás séma szerinti részletezésnek megfelelően kell bemutatni.

Ennek megfelelően társaságunk a 2015. évi eredménykimutatás záró adatait a rendkívüli tételek megszűnése miatt az alábbiak szerint rendezte:

2015. évi eredménykimutatás rendkívüli bevétele 166 e Ft volt, mely tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódó halasztott bevétel feloldása miatt keletkezett.

2016. évi nyitó adatként ezen összeg az egyéb bevételek közé került átsorolásra.

2015. évi eredménykimutatás egyéb bevétel sora 53.804 e Ft volt, a rendkívüli bevételek sor 166 e Ft, 2016. évi beszámolóban az előző üzleti év adataként a két összeg együttesen szerepel az egyéb bevétel sorban, mely összege 53.970 e Ft.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====		
Átlagos statisztikai létszám (fő)	11	5
Béreköltség (ezer Ft)	15.189	11.580
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	1.860	1.052
Bérfelrakások		Összeg (e Ft)
=====		
Szociális hozzájárulási adó		5.701
Szakképzési hozzájárulás		266
Egészségügyi hozzájárulás		568
Összesen		6.535

Társaságunk egyrészt közhasznú feladatot lát el, másrészt vállalkozási tevékenységet is végez.

Közhasznú tevékenységnek minősül a bölcsöde részére végzett ebédszállítás.

2016-ban vállalkozási tevékenységként az alábbi feladatokat végezte:

- Művelődési Ház terem bérbeadása
- Termékpiacon bérbeadása
- Fűnyírás, szállítás
- Közérdekű védekezési munkák (allergén gyomnövény kaszálása) elvégzése
- Busz megálló javítása
- Futballpályán a lelátó faszerkezetének felszerelése
- Temető utcai padka rendezés
- Szavazási anyagok szállítása, szavazókörök kialakítása
- Múzeum gerendáinak alátámasztása

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyoni értékű jogok	273	0	112	0	161
Immateriális javak bruttó összesen	273	0	112	0	161
Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Ingatlanok	8232	0	0	0	8232
Egyéb berendezések, felsz., járművek	3779	814	895	0	3698
Tárgyi eszközök bruttó összesen	12011	814	895	0	11930

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyoni értékű jogok	273	0	112	0	161
Ö s s z e s e n	273	0	112	0	161

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Ingatlanok	398	247	0	0	645
Egyéb berendezések, felsz., járműve	2587	567	895	0	2259
Ö s s z e s e n	2985	814	895	0	2904

Terven felüli értékcsökkenési leírás

Immateriális javak Terven felüli értékcsökkenés	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Visz. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
	0	0	0	0	0
Ö s s z e s e n	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök Terven felüli értékcsökkenés	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Visz. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
	0	0	0	0	0
Ö s s z e s e n	0	0	0	0	0

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Immateriális javak bruttó össz.	273	0	112	0	161
Terv szerinti écs. lineárisan	-273	0	-112	0	-161
Ö s s z e s e n	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Tárgyi eszközök bruttó összesen	12011	814	895	0	11930
Terv szerinti écs. lineárisan	-2985	-814	-895	0	-2904
Ö s s z e s e n	9026	0	0	0	9026

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

E l s z á m o l t é r t é k v e s z t é s

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
=====	=====
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	1.654
-----	-----
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (2016.12	1.583
-----	-----
Munkabérből letiltás	71
=====	=====
Ö s s z e s e n :	3.308

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
=====	=====
Adótúlfizetések összegei	85
-----	-----
Következő időszakra átvihető ÁFA	216
=====	=====
Ö s s z e s e n :	301

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Jelentősebb időbeli elhatárolások részletezése

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
2017. évi kötelező biztosítás	0	63	0	63
Ö s s z e s e n	0	63	0	63
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
2016.12.havi utiköltség térítés	0	51	0	51
2016. 12. h. könyvelés, könyvvizsg	0	745	0	745
Ö s s z e s e n	0	796	0	796
Halasztott bevételek	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
Termékpiacon beruházás támogatása	5233	0	165	5068
Ajándékba kapott tárgyi eszköz	79	0	12	67
Ö s s z e s e n	5312	0	177	5135

A halasztott bevételt a vállalkozás öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg. Halasztott bevételek feloldása a terv szerinti értékcsökkenési leírások arányában történik, melyek mindkét eszköz esetében meghaladják az öt évet.

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2016.12.31-én:
11.197 Ft.

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2016.12.31-én:
3.221 Ft.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Ebédszállítási árbevétele	547
Továbbszámlázott kiadások árbevétele	97
Művelődési Ház terembérleti díja	417
Közterület használati díj - Termékpiacon	408
Fűnyírás, szállítás árbevétele	23
Buszmegálló javítása	24
Lelátó faszerkezetének felszerelése	40
Közérdekű védekezés -allergén gyomnövény kaszálása	50
Temető utcai padka rendezés	110
Múzeum gerendáinak alátámasztása	115
Szavazási anyagok szállítása	8
Szavazókörök kialakítása	12
Ö s s z e s e n :	1.851

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Behajthatatlan követ. tárgyévben befolyt összege	117
Önkormányzattól kapott támogatás	62.752
Vállalkozásoktól kapott támogatás	135
Halasztott bevételek tárgyévi feloldása	177
Ö s s z e s e n :	63.181

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	15
Karbantartási, javítási költségek	1.968
Oktatás, továbbképzés költsége	660
Hulladékszállítási díj	1.139
Könyvviteli szolgáltatás költsége	4.205
Posta, telefon és internet költsége	408
Szennyvízelvezetés és tisztítás költsége	460
Rendezvényszervezés során igénybe vett szolgált.	3.056
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1.710
Ö s s z e s e n :	13.621

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önkormányzattal elszámolt adók	95
Cégautóadó	119
Egyéb ráfordítások	2
Ö s s z e s e n :	216

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény sz. értékcsökkenési leírás	0	827
Számviteli törvény sz. értékcsökk.leírás	814	0
Ö s s z e s e n :	814	827

Társasági adóalapot módosító tételek

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya $A/(A+B+C)*100$: előző évben 31,97% volt, tárgyévben 32,07%.

A forgóeszközök aránya $(B+C)/(A+B+C)*100$: előző évben 68,03% volt, tárgyévben 67,93%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) $D/(\text{Források összesen})*100$: előző évben 64,58% volt, tárgyévben 55,73%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya $D/DI*100$: 522,90%, előző évben 607,83% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke $B/FIII$: tárgyévben 2,92, előző évben 4,91 volt.

A teljes likviditási mutató értéke $(B+C)/(FIII+G)$: tárgyévben 1,53, előző évben 1,92. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az adósság visszafizető képesség $(\text{Adózott eredmény}+\text{ÉCS})/F$: tárgyévben -0,27, előző évben 0,46 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-ÉCS) : -27886 e Ft volt, ami az előző évinek 289,30%-a. Az anyagmentes termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.) : -27072 e Ft volt, ami az előző évinek 298,08%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) (Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100) : tárgyévben -137,71%, az előző évben 22,20% volt. A nyereség az előző évihez képest 720,32%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -11,47% volt.
(Adózott eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.)/
 $(D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100$

A saját tőke jövedelmezősége -14,46% volt.
(Adózott eredm./
 $((DI+DIII+DIV+DV+DVII)\text{nyitó}+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)\text{záró})/2)*100$

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.
Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke (écs.+Adózott eredmény) -1734 e Ft.
Ugyanez az érték előző évben 1779 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -93,68%, az előző évben 31,50% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -11,05%, az előző évben 9,76% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/(Mértl.D-Mérl.DII-Mérl.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) $100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke})$: tárgyévben -16,24%, előző évben 6,70% volt.

Vállalkozás 2016. évet 2.548 e Ft veszteséggel zárta.