

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

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2025.03.31.

Czininé Tóth Mária

Általános rész

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

A társaság 2024. évi alaptevékenysége:

- Településüzemeltetési feladatok ellátása: helyi közutak és közterületek fenntartása, park- és zöldterület gondozása, köztisztasági feladatok ellátása
- Településfejlesztésbe tartozó feladatok ellátása
- Dány község területén a szünidei gyermekétkeztetéssel és szociális étkeztetéssel kapcsolatos kiszállítási feladatok ellátása
- Közművelődési, könyvtári és múzeumi feladatok teljeskörű ellátása, piactér teljes körű üzemeltetése
- Önkormányzati intézmények karbantartási munkái
- Széchenyi lakások karbantartási munkái
- Önkormányzati rendezvények szervezése és lebonyolítása
- Óvoda főzőkonyhájából a tízórai és az ebéd kiszállítása az iskolai tálaló konyhába
- Ipari park üzemeltetése
- Dány község területén a kiépített felszíni csapadékvíz elvezető rendszer üzemeltetése

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 tulajdonosa belföldi jogi személy.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Dány Község Önkormányzata	2118 Dány, Pesti út 1	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
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: 203497

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Vér Jánosné 2118 Dány, Széchenyi utca 56., nyilvántartási száma 001401.

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 2025.02.28.

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.

Számviteli politika

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 szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket szerzési áron az amortizációval csökkentve 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 200.000 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-átstrukturizálás 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 terv 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.

Mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Létszámadatok:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	10	2
Bérköltség (ezer Ft)	39723	14286
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	1457	918

Béjárulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	4500
Összesen	4500

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

2024-ben végzett közhasznú tevékenységek:

- a Dány Község Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatok ellátása (településüzemeltetési feladatok; önkormányzati intézmények karbantartási munkái; közművelődési, könyvtári, múzeumi feladatok; szociális étkezéssel kapcsolatos kiszállítási feladatok, Ipari park üzemeltetése; kiépített felszíni csapadékvíz elvezető rendszer üzemeltetése)
- Dunakeszi Tankerületi Központtal kötött szerződés alapján a helyi általános iskola fűtési és karbantartási feladatainak ellátása

2024-ben vállalkozási tevékenységként az alábbi feladatokat végezte:

- Terem bérbeadása
- Termékpiaç bérbeadása
- Szálláshely bérbeadása
- Gépjármű bérbeadása
- Belépőjegyek értékesítése
- Rendezvények lebonyolítása
- Egyéb karbantartási munkák

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	271	0	0	0	271
Immateriális javak bruttó összesen	271	0	0	0	271

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	0	4029	0	0	4029
Műszaki berendezések, gépek, járművek	667	0	0	0	667
Egyéb berendezések, felsz., járművek	14208	147	0	0	14355
Tárgyi eszközök bruttó összesen	14875	4176	0	0	19051

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	271	0	0	0	271
Összesen	271	0	0	0	271

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	0	21	0	0	21
Műszaki berendezések, gépek, járművek	552	87	0	0	639
Egyéb berendezések, felsz., járművek	9193	1200	0	0	10393
Összesen	9745	1308	0	0	11053

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	271	0	0	0	271
Terv szerinti écs. lineárisan	-271	0	0	0	-271
Összesen	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	14875	4176	0	0	19051
Terv szerinti écs. lineárisan	-9745	-1308	0	0	-11053
Összesen	5130	2868	0	0	7998

Tárgyi eszközök tárgyévi beszerzésének bruttó értéke: 4176 e Ft

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Elszámolt értékvesztés

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.

Követelések:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Vevőkkel szembeni követelések	723
Adóhatósággal szembeni követelések	5
Összesen	728

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Költségek aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2025. évi biztosítás díjak	192
2025. évi közüzemi díjak	35

Pénzeszközök:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	257
Bankbetét	7767
Összesen	8024

Kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	2166
Hosszú lejáratú pénzügyi lízing kötelezettség	1689
Rövid lejáratú pénzügyi lízing kötelezettség	491
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	2070
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	3018
Munkabérből letiltás	94
Összesen	9528

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2024. évi könyvvizsgálat díja	360
2024. évi üzemanyag költség	70

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Előző évi árbevétel (e Ft)	Tárgyévi árbevétel (e Ft)
Szociális ebéd kiszállításának árbevétele	936	364
Fűtési és karbantartási munkák árbevétele (Tankerületi Központ)	4560	5472
Védőnői szolgálat épületének takarítása	196	452
Közterület használati díj - Termékpiaç	175	198
Szálláshely bérbeadása	322	224
Fűnyírás, szállítás	8	0
Terembérleti díj	105	241
Belépőjegyek értékesítése	78	451
Gépjármű bérbeadása	71	150
Karbantartási munkák árbevétele	0	221
Rendezvények lebonyolítása	0	359
Összesen	6451	8132

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Önkormányzattól kapott támogatás	96437
Vállalkozásoktól kapott támogatás	340
Korábbi években leírt követelésekre kapott összeg	138
Kapott kötbér	10
Összesen	96925

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Cégautóadó, gépjárműadó	495
Le nem vonható áfa	68
Egyéb ráfordítások	47
Összesen	610

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Rendezvényszervezés során igénybe vett szolgáltatások	4922
Karbantartási, javítási költségek	3132
Hulladékszállítási díj	2366
Számviteli szolgáltatás költsége	4322
Munkavédelmi szolgáltatás	610
Posta, telefon és internet költsége	337
Távfelügyeleti díj	346
Adatvédelmi tisztviselő (DPO, IBF) szolgáltatás	607
Lakatos munkák	254
Kárpitos munkák	168
Tűzjelző rendszer karbantartása	226
Fényvetők kiépítése	183
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	447
Összesen	17920

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Lízingdíj kamata	311
Összesen	311

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	0	1490
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1308	0
Fizetett közigazgatási bírság	39	0
Összesen	1347	1490

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 30,57% volt, tárgyévben 47,11%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 68,25% volt, tárgyévben 51,55%.

$$B/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 35,58% volt, tárgyévben 41,35%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 1142 ezer Ft, előző évben 3500 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, saját tőke aránya tárgyévben 16,27%, előző évben 58,63% volt.

$$(B+C-FIII)/D*100$$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 234,03%, előző évben 199,00% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 135,71%, előző évben 173,72% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,12, előző évben 1,41 volt.
B/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,02, előző évben 1,34 volt.
(BIII+BIV)/FIII

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,09, előző évben 1,36.
(B+C+)/(FIII+G)

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,25, előző évben -1,12 volt.
(Adózott eredmény+écs.)/F :

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték előző évben -25331 ezer Ft volt, tárgyévben – 27352 ezer Ft.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték előző évben -24107 ezer Ft volt, tárgyévben -26044 ezer Ft.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 16,77%, az előző évben -192,95% volt.
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

Az alaptőke jövedelmezősége 35,03% volt.
Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövedelem értéke 2359 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -11593 ezer Ft volt.
(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 29,01%, az előző évben -179,71% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

Vállalkozás a tárgyévet 1051 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.

Dány, 2025.03.31.

Czininé Tóth Mária