

Dányi Kommunális Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft
2118 Dány, Pesti út 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2014. április 10.

.....
Czininé Tóth Mária

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	DÁNYI KOMMUNÁLIS KIEMELTEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
A társaság székhelye:	2118 Dány, Pesti út 1.
A működés megkezdésének időpontja:	1998.10.01.
Gazdálkodási forma:	Nonprofit Kft (közhasznú szervezet)
A társaság ügyvezetője:	Czininé Tóth Mária 2118 Dány, Zrínyi u. 2.

- Alapítók:

A társaságot Dány Község Önkormányzata alapította a helyi közszolgáltatási feladatok folyamatos ellátása érdekében egyszemélyes társaságként.

A társaság törzstőkéje 3.000.000 Ft, amely teljes egészében készpénzből áll.

Az alapító székhelye: 2118 Dány, Pesti út 1.

A társaság újonnan alakult, jogelőd nélkül.

Mivel az alapító az önkormányzat, ezért a taggyűlési hatásköröket Dány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete gyakorolja.

A társaságnál öt tagú Felügyelő Bizottság működik.

- A társaság 2013. évi tevékenysége:

- Ebben az évben társaságunk Dány Község közigazgatási területén elvégezte a szilárd hulladék összegyűjtését majd elszállítását a gödöllői hulladéklerakóba ártalmatlanítás ill. további hasznosítás céljából.
- A Bóbita Bölcsöde részére az ebédszállítási feladatokat ellátta.
- Ellátta a településüzemeltetési feladatokat, mint például parkgondozás, utak, járdák rendben tartása, hóeltakarítás, intézmények karbantartási munkáit.
- Ellátta az általános iskola takarítását, porta szolgálatát.

Közhasznú tevékenységből származó bevételek:

- a lakosság, közület részére kiszámlázott hulladékszállítási díj árbevétele
- ebédszállítás árbevétele
- hóeltakarítás árbevétele

Vállalkozási tevékenységből származó bevételek:

- Víztorony bérleti díjának 2013. évi bevétele, mely az előző évben került kiszámlázásra
- Vashulladék értékesítés bevétele
- Gépmunka bevétele

A társaság tevékenységi körei:

TEÁOR száma	M e g n e v e z é s e
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése (főtevékenység)
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831	Használt eszköz bontása
3832	Hulladék újrahasznosítása
3900	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4120	Lakó- és nem lakóépület építése
4213	Híd, alagút építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291	Vízi létesítmény építése
4299	Egyéb m.n.s.építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz, -gáz, -fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4331	Vakolás
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4941	Közúti áruszállítás
5629	Egyéb vendéglátás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése
7732	Építőipari gép kölcsönzése
8110	Építményüzemeltetés
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület-kezelés

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság beszámolója a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült, ezzel egyidejűleg el kell készíteni a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet szerinti közhasznúsági mellékletet is.

Könyvvezetés módja

Társaságunk 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 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.

Beszámoló készítés rendje

A mérleg fordulónapja december 31.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április hó 10 nap.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk 2013. évben „A” típusú mérleget készít.

A könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatást ellátó cég neve: SZÁM-FEST BT

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok elvégzéséért felelős mérlegképes könyvelő:

Bényiné Szabó Márta (PM regisztrációs szám: 124260)

A könyvvizsgálat

A társaság beszámolóját bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrzi:

Vér Jánosné (Kamarai nyilvántartási száma: 001667)

A társaság amortizációs politikája:

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az aktiválás napjától számolunk el minden negyedév utolsó napján.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás költségként a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján kerül elszámolásra, azt a használat éveire elosztva.

Társaságunknál nulla a maradványérték abban az esetben, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Nem jelentős akkor, ha értéke nem éri el az adott eszköz terv szerinti értékcsökkenésének éves összegét.

Jelentős összegű akkor, ha eléri az egy éves amortizáció összegét.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) feleslegessé vált, vagy megrongálódás, elhasználódás, 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 Kft a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- A befektetett eszközökön belül az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése a mérlegben nettó értéken történt.
(Nettó érték= Bekerülési érték – elszámolt értékcsökkenés)
A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.
- Követelések értékelése bekerülési értéken történt.
A mérlegben követelésként az adós által elismert vevőkövetelés szerepel, valamint az adóhatósággal szembeni követelés.
A kft analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről. A követelések egyeztetése a mérlegkészítés előtt megtörtént.
- Pénzeszközök értékelése egyeztetéssel történt.
A fordulónapi forint pénzkészlet a pénztárban lévő pénzkészlettel megegyezett, ill. a bankszámlakivonat záró összege szintén egyezett a könyveléssel.
- A Kft két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.
Aktív időbeli elhatárolásként a számviteli törvény előírásának megfelelően kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak. Aktív időbeli elhatárolásként kerültek kimutatásra azok a költség csökkentő tételek is melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak.
- Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében a saját tőke induló tőkéből, eredménytartalékból és a tárgyévi eredményből áll.
- Kötelezettségek között az általunk elismert kötelezettségek szerepelnek, az általunk elismert összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek között azok a tartozások szerepelnek, amely a mérleg fordulónapját követő 1 éven belül esedékesek.

Ezen kötelezettségek egyrészt a szállítókkal, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek, másrészt az adóhatósággal szembeni kötelezettségek.

- Passzív időbeli elhatárolásként kerültek a mérlegben kimutatásra azok a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel.
Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként került kimutatásra azon tárgyévi bevétel, amely a következő évek bevételét fogja képezni.

Az eredménykimutatás tételeinek tartalma:

- Értékesítés nettó árbevétele tartalmazza a közvetített szolgáltatások bevételét, valamint közhasznú- és a vállalkozási tevékenység árbevételét. Közhasznú tevékenységből származó árbevételnek minősül az általunk kiszámlázott hulladékszállítási szolgáltatás általános forgalmi adó nélküli értéke, ebédszállítás, hóeltakarítás bevétele.
Vállalkozási tevékenységből befolyt árbevétel között szerepel a víztoronyra felszerelt átjátszó bérleti díja, vashulladék értékesítés bevétele, gépmunka bevétele.
- Egyéb bevételként került kimutatásra az értékesített tárgyi eszközök bevétele, valamint az alapítótól kapott támogatás.
- Anyagjellegű ráfordítások között szerepel az anyagköltségnek, igénybe vett szolgáltatásoknak, egyéb szolgáltatások költségeinek, közvetített szolgáltatások értékének együttes összege.
Közvetített szolgáltatások értéke a DAKÖV Kft részére tovább számlázott kiadásokat, valamint az alapító részére tovább számlázott biztosítási díjakat tartalmazza.
- Személyi jellegű ráfordítások között szerepel a bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok együttes összege.
- Értékcsökkenési leírás tartalmazza a tárgyévben költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás összegét.
- Egyéb ráfordítások között szerepel az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, késedelmi kamatok, önkormányzattal elszámolt adók, kerekítésből adódó ráfordítások együttes összege.
- Pénzügyi műveletek bevételei között szerepel a forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök kamata.
- Pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel a Roediger GmbH cégtől vásárolt vezérlők kiegyenlítés kori árfolyam vesztesége.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

Társaságunk rendkívüli bevételeknek és rendkívüli ráfordításoknak tekinti azokat a gazdasági eseményeket amelyek a tevékenység rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban .

2013. évben társaságunk a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény 79 §-nak megfelelően közcélú adományként átadta az alapító, Dány Község Önkormányzata részére a könyveiben nyilvántartott rendszerfüggő eszközöket.

Ezen eszközök könyv szerinti értéke rendkívüli ráfordításként került elszámolásra.

Ezen gazdasági esemény a társaság 2013. évi mérleg szerinti eredményét nagy mértékben rontotta, mivel az átadott eszközök könyv szerinti értéke jelentős nagyságrendű volt.

3. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése**3.1. A vagyoni helyzet alakulása**

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás % - a
A. Befektetett eszközök	12433	604	4,86
I. Immateriális javak	0	138	0
II. Tárgyi eszközök	12433	466	3,75
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	39826	19521	49,02
I. Készletek			
II. Követelések	37164	16418	44,18
Vevő követelések	35891	15681	43,69
III. Értékpapírok	0		
IV. Pénzeszközök	2662	3103	116,57
C. Aktív időbeli elhatárolások	1343	5162	384,36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	53602	25287	47,18
D. Saját tőke	31763	15072	47,45
I. Jegyzett tőke	3000	3000	100,0
IV. Eredménytartalék	23093	28763	124,55
VII. Mérleg szerinti eredmény	5670	-16691	294,37
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	16047	7700	47,98
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16047	7700	47,98
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
2. Rövid lejáratú hitelek			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7551	5006	66,30
G. Passzív időbeli elhatárolások	5792	2515	43,42
FORRÁSOK ÖSSZESEN	53602	25287	47,18

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	23,2	2,4	-20,8
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	76,8	97,6	+20,8
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	59,3	59,6	+0,3
Befektetett eszközök fedezete $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	255,5	2495,4	+2239,9

A befektetett eszközök aránya azt mutatja, hogy a társaság összes eszközéből a befektetett eszközök aránya az előző évhez képest csökkent, ennek oka a tárgyi eszközök nettó értékének jelentős csökkenése.

A forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások százalékos aránya az összes eszközhöz viszonyítva az előző évhez képest növekedett, ennek oka az aktív időbeli elhatárolások növekedése.

Tőkeerősség az előző évhez viszonyítva kisebb növekedést mutat, ennek oka az, hogy az összes forráson belül a saját tőke aránya magasabb mint az előző évben volt.

A befektetett eszközök fedezetének mutatója azt fejezi ki, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke, ezen mutató az előző évhez képest jelentős növekedést mutat.

Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	231,6	213,2	-18,4
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	475,3	313,2	-162,1

A hitelfedezeti mutató azt fejezi ki, hogy a társaság követelései milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Ezen mutató a tárgyévben 100 % felett volt, tehát a követelések magasabbak mint a rövid lejáratú kötelezettségek. Az előző évhez képest csökkenést mutat, melynek oka a követelések csökkenése.

A vevő-szállító állomány összemérési mutató azt fejezi ki, hogy a vevőállomány a szállító állományt milyen mértékben finanszírozza. A tárgyévben ezen mutató 100 % felett van, ugyanis a vevőállomány magasabb mint a szállítói állomány.

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	16,6	40,3	+23,7
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	248,2	253,5	+5,3

A likviditási gyorsráta megmutatja, hogy a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségekre milyen mértékben nyújtanak fedezetet. Ezen mutató az előző évhez képest növekedett, melynek oka a pénzeszközök növekedése.

A likviditási mutató növekedést mutat, melynek oka az, hogy a forgóeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva növekedett.

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	17,9	-42,8	-60,7
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	5,3	-20,2	-25,5
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	5,4	-26,7	-32,1
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	15,1	-22,1	-37,2
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	10,6	-66,0	-76,6

Valamennyi jövedelmezőségi mutató csökkenést mutat, ennek oka a veszteség jellegű tárgyévi eredmény.

II.

A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök összetételének alakulása:

A	Befektetett eszközök	604 e Ft
B	Forgóeszközök	19.521 e Ft
C	Aktív időbeli elhatárolások	5.162 e Ft
	Összesen:	25.287 e Ft

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 138 e Ft, a tárgyi eszközök értéke 466 e Ft.

A forgóeszközökön belül a vevő követelés 15.681 e Ft, a következő időszakban visszaigényelhető ÁFA összege 362 e Ft, egyéb követelések 32 e Ft, adófolyószámlán lévő ÁFA összege 343 e Ft, pénzeszköz értéke 3.103 e Ft.

Források összetételének alakulása:

D	Saját tőke	15.072 e Ft
F	Kötelezettség	7.700 e Ft
G	Passzív időbeli elhatárolások	<u>2.515 e Ft</u>
	Összesen:	25.287 e Ft

Saját tőkén belül a jegyzett tőke összege 3.000 e Ft, eredménytartalék 28.763 e Ft, mérleg szerinti eredmény -16.691 e Ft .

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 5.006 e Ft, fizetendő adók, járulékok 1.394 e Ft, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek 1.216 e Ft, egyéb kötelezettség 84 e Ft.

Vállalkozási tevékenység árbevételének alakulása (e Ft)

Megnevezés	2013. év
Víztorony bérleti díja	869
Vashulladék értékesítése	212
Gépmunka, lomtalanítás	7
Összesen:	1088

Közhasznú tevékenység árbevételének alakulása (e Ft)

Megnevezés	2013. év
Hulladékszállítási díj	27700
Ebédszállítás bevétele	336
Hóeltakarítás bevétele	499
Összesen:	28535

Hulladékszállítási díj árbevételének részletes bemutatása

Megnevezés	2012.év	2013.év	Változás %
Dány-szemétdíj árbevétele	24273	23642	97,4
Dány-Szentkirály szemétdíj árbevétele	1920	1876	97,7
Dány-Tópart szemétdíj árbevétele	2213	2182	98,6
Összesen:	28406	27700	97,5

Egyéb ráfordítások részletezése (e Ft)

Fizetett késedelmi kamatok	2
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	1560
Önkormányzattal elszámolt adók	331
Egyéb ráfordítások	28
Összesen:	1921

Egyéb bevételek részletezése (e Ft)

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2192
Önkormányzattól kapott támogatás	28501
Egyéb bevételek	2
Összesen:	30695

Rendkívüli ráfordítások részletezése (e Ft)

Közcélú adományként átadott tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	10233
Összesen:	10233

III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Dányi Kommunális Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft beszámolóját a www.dany.hu honlapon hozza nyilvánosságra.

Vezető tisztségviselők juttatásai

Az ügyvezető részére 3.000 e Ft jövedelem került kifizetésre és 528 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés.

Felügyelő Bizottság elnökének és tagjai részére tiszteletdíj és egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége
és személyi jellegű egyéb kifizetési**

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés E Ft	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	12	14517	1763	
	szellemi foglalkozásúak	0	0	0	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3	2002	368	
	szellemi foglalkozásúak	0	0	0	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	0	0	
		szellemi foglalkozásúak	0	0	
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	0	0	0
		szellemi foglalkozásúak	1	1538	125
További munkaviszonyban állók		0	0	0	
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók (alkalmi munkavállalók)			114	0	
Foglalkoztatottak összesen		16	18171	2256	

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

	Nyitó bruttó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	262	140	0	402
Ingatlanok	4.266	0	4.266	0
Tárgyi eszközök	34.367	0	25.500	8.867
Befejezetlen beruházások	0	190	0	190
Összesen:	38.895	330	29.766	9.459

Bruttó érték évközi növekedése 330 e Ft, melyből szoftver termék beszerzése 140 e Ft, folyamatban lévő piactér kialakításának 2013-ban elszámolt bekerülési értéke 190 e Ft.

Bruttó érték évközi csökkenése 29.766 Ft, melyből az értékesített tárgyi eszközök bruttó értéke 6.955 e Ft, közcélú adományként átadott ingatlanok bruttó értéke 4.266 e Ft, szintén közcélú adományként átadott eszközök bruttó értéke 18.545 e Ft.

Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása

	Halmozott értékcsökkenés nyitó értéke	Évközi növekedése	Évközi csökkenése	Záró értéke
Immateriális javak	262	2	0	264
Ingatlanok	999	13	1.012	0
Tárgyi eszközök	25.201	352	16.962	8.591
Összesen:	26.462	367	17.974	8.855

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 367 e Ft.

Értékcsökkenés évközi csökkenése 17.974 e Ft, melyből az értékesített tárgyi eszközök értékcsökkenése 5.396 e Ft, közcélú adományként átadott ingatlanok értékcsökkenése 1.012 e Ft, szintén közcélú adományként átadott eszközök értékcsökkenése 11.566 e Ft

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése:

2013. évben költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege:	367 e Ft
Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírása	2 e Ft
Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása	352 e Ft
100 e Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	0 e Ft
Ingatlanok értékcsökkenési leírása	13 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei (e Ft)

Önkormányzattól kapott 2013. évre vonatkozó támogatás összege	5162
---	------

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei (e Ft)

2013. évi bankköltség	141
2013. évi könyvviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat költsége	569
Víztorony bérleti díja 2014-2015.év	1738

Társasági adó levezetése

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-16691
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	387
• Eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	9885
Összesen	10272
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
• Terv szerinti értékcsökkenés	367
• Eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	11792
•	
Összesen:	12159
Adóalap:	-14804
Társasági adó	0
Adómentesség	0
2013.évi adókötelezettség	0

Szállítókkal szembeni kötelezettségek részletezése

Szállítók megnevezése	Szállítókkal szembeni kötelezettségek (e Ft) 2013.12.31-én	Mérlegkészítésig teljesített összeg (e Ft)
Diesel 92 Kft	208	208
Dóczi + Dóczi Kft	47	47
HFC Network Kft	12	12
Litzler Bt	38	38
Dány Község Önkormányzat	13	13
Szabó Tüzép 2002 Kft	2	2
Szám-Fest Bt	266	266
Zöld Híd Régió Kft	4.420	4.420
Összesen:	5.006	5.006

Vevőkkel szembeni követelések részletezése

Vevők megnevezése	Vevőkkel szembeni követelések (eFt) 2013.12.31-én	Mérlegkészítésig befolyt összeg (e Ft)
Vevők-Dány	12.729	953
Vevők-Szentkirály	955	62
Vevők-Tópart	1.997	179
Összesen:	15.681	1.194

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés		Előző év e Ft	Változás e Ft	Tárgyév e Ft
1.	Adózás előtti eredmény	±	5683	-22374	-16691
2.	Elszámolt amortizáció	+	2221	-1854	367
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+			
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±			
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	0	2192	2192
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	7551	-2545	5006
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	8496	-5802	2694
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	5792	-3277	2515
9.	Vevőkövetelés változása	±	35891	-20210	15681
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	1273	-536	737
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	1343	3819	5162
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	13	-13	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-			
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) Összesen (1-13. sorok)		68263	-50600	17663
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	0	330	330
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	2192	2192
16.	Kapott osztalék, részesedés	+			
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Összesen (14-16. sorok)		0	2522	2522
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+			
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+			
19.	Hitel és kölcsön felvétel	+			
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+			
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-			
23.	Kötvény visszafizetés	-			
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-			
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-			
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	±			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Összesen (17-27. sorok)		0	0	0
IV.	Pénzeszközök-változás Összesen (I±II±III. sorok)	±	68263	-48078	20185