

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

2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2020.02.28.

Cziné Tóth Mária

Általános rész

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

A társaság 2019. 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

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.

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

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 2020.02.28.

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 számjelleit 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 csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési 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 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-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.

A cég igyekszik tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamelllett a 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)	8	3
Bérköltség (ezer Ft)	19573	9446
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	529	811

Bérfizetések	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	4775
Szakképzési hozzájárulás	108
Összesen	4883

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

2019-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)
- Dunakeszi Tankerületi Központtal kötött szerződés alapján a helyi általános iskola fűtési és karbantartási feladatainak ellátása

2019-ben vállalkozási tevékenységként az alábbi feladatokat végezte:

- Terembérleti díj
- Termékpiacon bérbeadása
- Szálláshely, telephely bérbeadása
- Belépőjegyek értékesítése
- Gépjármű bérbeadása
- Fűnyírás, szállítás
- Közérdekű védekezési munkák (allergén gyomnövény kaszálása) elvégzése
- Szavazás szavazóköreinek kialakítása
- Rendezvény szervezés, rendezvények lebonyolítása

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	161	0	0	0	161
Immateriális javak bruttó összesen	161	0	0	0	161

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	667	0	0	0	667
Egyéb berendezések, felsz., járművek	7431	80	0	0	7511
Tárgyi eszközök bruttó összesen	8098	80	0	0	8178

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	161	0	0	0	161
Összesen	161	0	0	0	161

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	117	87	0	0	204
Egyéb berendezések, felsz., járművek	3154	1125	0	0	4279
Összesen	3271	1212	0	0	4483

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.	161	0	0	0	161
Terv szerinti écs. lineárisan	-161	0	0	0	-161
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	8098	80	0	0	8178
Terv szerinti écs. lineárisan	-3271	-1212	0	0	-4483
Összesen	4827	-1132	0	0	3695

Tárgyévi tárgyi eszköz beszerzés bruttó értéke: 80 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.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2019.12.31-én: 7.461 e Ft

Tárgyévben elévült követelésként 792 e Ft került kivezetésre.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Adótúlfizetések összegei	31
Összesen	31

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Kiadások aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2020. évi biztosítás díjak	148

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2019. 12. h. utiköltség térítés	48
2019. évi könyvvizsgálat díja	360

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2019.12.31-én: 675 e Ft

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	2599
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (2019.12.h.bér)	1464
Munkabérből letiltás	76
Összesen	4139

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	Tárgyévi árbevétel (e Ft)	Előző évi árbevétel (e Ft)
Szociális ebéd kiszállításának árbevétele	628	607
Fűtési és karbantartási munkák árbevétele (Tankerületi Központ)	3300	3300
Továbbszámlázott kiadások árbevétele	325	1083
Közterület használati díj - Termékpiaç	250	247
Szálláshely bérbeadása	44	5
Fűnyírás, szállítás árbevétele	113	188
Közérdekű védekezés – allergén gyomnövény kaszálása-	32	50
Szavazás szavazóköreinek kialakítása	47	51
Előtetők gyártása, beépítése	0	220
Terembérleti díj	44	0
Belépőjegyek értékesítése	429	0
Gépjármű bérbeadása	16	0
Rendezvényszervezés, rendezvények lebonyolítása	380	0
Telephely bérbeadása	200	0
Összesen	5808	5751

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)
Korábbi években leírt behajthatatlan követelés tárgyévben befolyt összege	49
Önkormányzattól kapott támogatás	57569
Vállalkozásoktól kapott támogatás (Falunap)	305
Munkaügyi Központtól kapott támogatás	28
Előző évi nem számlázott szolgáltatások kivezetése (hulladékiszállítási díj)	515
Egyéb bevételek	1
Összesen	58467

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Karbantartási, javítási költségek	2010
Hulladékszállítási díj	1491
Számviteli szolgáltatás költsége	3820
Posta, telefon és internet költsége	243
Szennyvízelvezetés és tisztítás költsége	45
Műszaki elemzés költsége	559
Fuvarozási, szállítási költségek	51
Hóeltakarítási munkák költsége	305
Rendezvényszervezés során igénybe vett szolgáltatások	4620
Néptánc oktatás költsége	660
Távfelügyeleti díj	313
Adatvédelmi tisztségviselő (DPO) szolgáltatás	305
Munkaegészségügyi szolgáltatás	104
Kültéri hulladékgyűjtők készítése	371
Fakivágás	170
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	929
Összesen	15996

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önkormányzattal elszámolt adók	52
Cégaadó	126
Behajthatatlan követelés leírt összege	797
Egyéb ráfordítások	1
Összesen	976

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	1363
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1212	0
Behajthatatlan követelések leírt összege	797	0
Összesen	2009	1363

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 20,37% volt, tárgyévben 16,24%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 77,92% volt, tárgyévben 83,11%.

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

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 72,14% volt, tárgyévben 76,96%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 14240 ezer Ft, előző évben 12942 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 81,34%, előző évben 75,72% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 583,57%, előző évben 569,70% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 27,50%, előző évben 34,66% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,93, előző évben 3,12 volt.

$$B/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,37, előző évben 1,56 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,63, előző évben 2,86.

A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

$$(B+C+)/(FIII+G)$$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,34, előző évben 0,35 volt.

$$(\text{Adózott eredmény}+\acute{e}\text{cs.})/F :$$

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -19721 ezer Ft volt, ami az előző évnek 109,01%-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték -18509 ezer Ft volt, ami az előző évnek 111,64%-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 7,21%, az előző évben 9,48% volt. A nyereség az előző évihez képest 23,95%-kal csökkent.
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

Az alaptőke jövedelmezősége 13,87% volt.
Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke 1628 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 2054 ezer Ft volt.
(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 28,03%, az előző évben 35,72% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 9,30%, az előző évben 12,02% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/(Mértl.D-Mérl.DII-Mérl.DVI)*100

Vállalkozás a tárgyévet 416 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.

Dány, 2020.02.28.