

**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**

**2020. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Dány, 2021.03.31.**

---

**Cziné Tóth Mária**

## Általános rész

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

A társaság 2020. 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](http://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 2021.02.28.

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 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
Béreköltség (ezer Ft)	24090	8021
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	1050	882

Bérijárulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	4357
Szakképzési hozzájárulás	88
Összesen	4445

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

2020-ban 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

2020-ban vállalkozási tevékenységként az alábbi feladatokat végezte:

- Terem bérbeadása
- Termékpiac bérbeadása
- Szálláshely bérbeadása
- Gépjármű bérbeadása
- Belépőjegyek értékesítése
- Szállítási feladatok
- Rendezvényszervezés, rendezvények lebonyolítása

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

<b>Immateriális javak (bruttó érték)</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Vagyoni értékű jogok	161	110	0	0	271
Immateriális javak bruttó összesen	161	110	0	0	271

<b>Tárgyi eszközök (bruttó érték)</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	667	0	0	0	667
Egyéb berendezések, felsz., járművek	7511	418	66	0	7863
Tárgyi eszközök bruttó összesen	8178	418	66	0	8530

### Tárgyévi értékcsökkenés leírása

*Terv szerinti leírás lineárisan*

<b>Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Vagyoni értékű jogok	161	110	0	0	271
Összesen	161	110	0	0	271

<b>Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	204	87	0	0	291
Egyéb berendezések, felsz., járművek	4280	1437	66	0	5651
Összesen	4484	1524	66	0	5942

*Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

<b>Immateriális javak</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Immateriális javak bruttó össz.	161	110	0	0	271
Terv szerinti écs. lineárisan	-161	-110	0	0	-271
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Tárgyi eszközök bruttó összesen	8178	418	66	0	8530
Terv szerinti écs. lineárisan	-4484	-1524	-66	0	-5942
<b>Összesen</b>	<b>3694</b>	<b>-1106</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2588</b>

Immateriális javak, tárgyi eszközök tárgyévi beszerzésének bruttó értéke: 528 e Ft

Selejtezett tárgyi eszközök bruttó értéke: 66 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 értéksökkenés 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 2020.12.31-én: 5.453 e Ft

Tárgyévben elévült követelésként 1.528 e Ft került kivezetésre.

**Egyéb követelések bemutatása:**

<b>Egyéb követelések</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adótúlfizetések összegei	19
<b>Összesen</b>	<b>19</b>

**Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások**

<b>Kiadások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
2021. évi biztosítás díjak	159

**Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások**

<b>Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
2020. 12. h. utiköltség térítés	46
2020. évi könyvvizsgálat díja	360

**Szállítói kötelezettségek**

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2020.12.31-én: 781 e Ft

**Kötelezettségek:**

<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	1542
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (2020.12.h.bér)	1561
Munkabérből letiltás	86
<b>Összesen</b>	<b>3189</b>

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	628	616
Fűtési és karbantartási munkák árbevétele (Tankerületi Központ)	3300	3840
Továbbszámlázott kiadások árbevétele	325	0
Közterület használati díj - Termékpiaç	250	213
Szálláshely bérbeadása	44	38
Fűnyírás, szállítás árbevétele	113	10
Közérdekű védekezés – allergén gyomnövény kaszálása-	32	0
Szavazás szavazóköreinek kialakítása	47	0
Terembérleti díj	44	16
Belépőjegyek értékesítése	429	380
Gépjármű bérbeadása	16	171
Rendezvényszervezés, rendezvények lebonyolítása	380	240
Telephely bérbeadása	200	0
Összesen	5808	5524

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	58000
Egyéb bevételek	1
Összesen	58001

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

<b>Költségnem</b>	<b>Költségek (e Ft)</b>
Karbantartási, javítási költségek	2877
Hulladékszállítási díj	1141
Számviteli szolgáltatás költsége	3820
Posta, telefon és internet költsége	225
Szennyvízelvezetés és tisztítás költsége	35
Műszaki vizsgálat, elemzés költsége	381
Fuvarozási, szállítási költségek	31
Rendezvényszervezés során igénybe vett szolgáltatások	415
Néptánc oktatás költsége	750
Távfelügyeleti díj	313
Adatvédelmi tisztségviselő (DPO, IBF) szolgáltatás	356
Munkaegészségügyi szolgáltatás	114
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	137
<b>Összesen</b>	<b>10595</b>

Az egyéb ráfordítások alakulása:

<b>Költségnem</b>	<b>Költségek (e Ft)</b>
Önkormányzattal elszámolt adók	83
Cégautóadó	127
Behajthatatlan követelés leírt összege	1528
Egyéb ráfordítások	2
<b>Összesen</b>	<b>1740</b>

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek

<b>Megnevezés</b>	<b>Növelő tétel (e Ft)</b>	<b>Csökkentő tétel (e Ft)</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	0	1783
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1634	0
Behajthatatlan követelések leírt összege	1528	0
<b>Összesen</b>	<b>3162</b>	<b>1783</b>

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 16,24% volt, tárgyévben 11,62%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 83,11% volt, tárgyévben 87,67%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 76,96% volt, tárgyévben 80,11%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 15717 ezer Ft, előző évben 14240 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, saját tőke aránya tárgyévben 88,08%, előző évben 81,34% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 594,83%, előző évben 583,57% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 22,25%, előző évben 27,50% volt.

$$F/D*100$$

### Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 4,92, előző évben 3,93 volt.

$$B/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 3,54, előző évben 2,37 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 4,44, előző évben 3,63.

A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

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

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,50, előző évben 0,34 volt.

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

**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték -15490 ezer Ft volt, ami az előző évnek 78,55%-a.  
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték -13856 ezer Ft volt, ami az előző évnek 74,86%-a.  
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 6,17%, az előző évben 7,21% volt. A nyereség az előző évihez képest 14,42%-kal csökkent.  
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.\*100)

Az alaptőke jövedelmezősége 11,27% volt.  
Adózott eredmény/(DI-DII)\*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke 1972 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 1628 ezer Ft volt.  
(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 35,70%, az előző évben 28,03% volt.  
(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.\*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 11,05%, az előző évben 9,30% volt.  
(écs.+Adózott eredmény)/(Mértl.D-Mérl.DII-Mérl.DVI)\*100

Vállalkozás a tárgyévet 338 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.

Dány, 2021.03.31.