

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

2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2022.03.31.

Cziné Tóth Mária

Általános rész

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

A társaság 2021. 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 tőzrstőke 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 2022.02.28.

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 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-átstrukturálás 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)	27575	8267
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	1101	698

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	4482
Szakképzési hozzájárulás	77
Kifizetőt terhelő EKHO	126
Összesen	4685

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

2021-ben végzett közhasznú tevékenységek:

- a Dányi 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

2021-ben vállalkozási tevékenységként az alábbi feladatokat végezte:

- Terem bérbeadása
- Termékpiacon bérbeadása
- Szálláshely bérbeadása
- Gépjármű bérbeadása
- Fűnyírás-, terület rendezési munkák
- 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	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	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	667	0	0	0	667
Egyéb berendezések, felsz., járművek	7863	534	241	0	8156
Tárgyi eszközök bruttó összesen	8530	534	241	0	8823

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	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	291	87	0	0	378
Egyéb berendezések, felsz., járművek	5651	1239	241	0	6649
Összesen	5942	1326	241	0	7027

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	8530	534	241	0	8823
Terv szerinti écs. lineárisan	-5942	-1326	-241	0	-7027
Összesen	2588	-792	0	0	1796

Tárgyi eszközök tárgyévi beszerzésének bruttó értéke: 534 e Ft

Selejtezett tárgyi eszközök bruttó értéke: 241 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 2021.12.31-én: 2.864 e Ft

Tárgyévben elévült követelésként 2.438 e Ft került kivezetésre.

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Kiadások aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2022. évi biztosítás díjak	132

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2021. 12. h. utiköltség térítés	59
2021. évi könyvvizsgálat díja	360
2021. évi közüzemi díjak	66

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2022. évre vonatkozó önkormányzati támogatás	1978

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2021.12.31-én: 559 e Ft

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	2155
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	1873
Munkabérből letiltás	102
Összesen	4130

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	616	596
Fűtési és karbantartási munkák árbevétele (Tankerületi Központ)	3840	3840
Továbbszámlázott kiadások árbevétele	0	492
Közterület használati díj - Termékpiaç	213	171
Szálláshely bérbeadása	38	7
Fűnyírás árbevétele	10	109
Terembérleti díj	16	44
Belépőjegyek értékesítése	380	0
Gépjármű bérbeadása	171	202
Rendezvényszervezés, rendezvények lebonyolítása	240	1978
Területrendezés	0	252
Összesen	5524	7691

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	61322
Vállalkozásoktól, magánszemélyektől kapott támogatás	350
Egyéb bevételek	1
Összesen	61673

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Karbantartási, javítási költségek	5361
Hulladék szállítási díj	341
Számviteli szolgáltatás költsége	3820
Posta, telefon és internet költsége	223
Szennyvízelvezetés és tisztítás költsége	26
Műszaki vizsgálat, elemzés költsége	381
Zöldterület kezelés	80
Rendezvényszervezés során igénybe vett szolgáltatások	243
Távfelügyeleti díj	313
Adatvédelmi tisztviselő (DPO, IBF) szolgáltatás	457
Munkaalkalmassági vizsgálat	114
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	300
Összesen	11659

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Cégaudató, gépjárműadó	203
Behajthatatlan követelés leírt összege	2438
Egyéb ráfordítások	3
Összesen	2644

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	1464
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1326	0
Behajthatatlan követelések leírt összege	2438	0
Összesen	3764	1464

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 11,62% volt, tárgyévben 7,03%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 87,67% volt, tárgyévben 92,45%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 80,11% volt, tárgyévben 72,01%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 19059 ezer Ft, előző évben 15717 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, saját tőke aránya tárgyévben 103,62%, előző évben 88,08% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 613,10%, előző évben 594,83% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 25,49%, előző évben 22,25% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 5,04, előző évben 4,92 volt.

$$B/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 4,43, előző évben 3,54 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,32, előző évben 4,44.

A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

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

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,40, előző évben 0,50 volt.

$$(\text{Adózott eredmény}+\text{écs.})/F :$$

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -13879 ezer Ft volt, ami az előző évinek 89,60%-a.

(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték -12553 ezer Ft volt, ami az előző évinek 90,60%-a.

(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 7,26%, az előző évben 6,17% volt. A nyereség az előző évihez képest 17,67%-kal növekedett.

(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

Az alaptőke jövedelmezősége 18,27% volt.

Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövedelem értéke 1874 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 1972 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 24,37%, az előző évben 35,70% volt.

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

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 10,19%, az előző évben 11,05% volt.

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

Vállalkozás a tárgyévet 548 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.

Dány, 2022.03.31.