

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

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2023.03.31.

Cziné Tóth Mária

Általános rész

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

A társaság 2022. 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.

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 2023.02.28.

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-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)	30934	10891
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	1658	821

Bérfeladások	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	4600
Kifizetőt terhelő EKHO	104
Összesen	4704

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

2022-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

2022-ben vállalkozási tevékenységként az alábbi feladatokat végezte:

- Terem bérbeadása
- Termékpiac bérbeadása
- Szálláshely bérbeadása
- Gépjármű bérbeadása
- Belépőjegyek értékesítése
- Szállítási, karbantartási 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	8156	6153	0	0	14309
Tárgyi eszközök bruttó összesen	8823	6153	0	0	14976

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	378	87	0	0	465
Egyéb berendezések, felsz., járművek	6649	1565	0	0	8214
Összesen	7027	1652	0	0	8679

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	8823	6153	0	0	14976
Terv szerinti écs. lineárisan	-7027	-1652	0	0	-8679
Összesen	1796	4501	0	0	6297

Tárgyi eszközök tárgyevi beszerzésének bruttó értéke: 6.153 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 2022.12.31-én: 1.608 e Ft

Tárgyévben elévült követelésként 1.309 e Ft került kivezetésre.

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Kiadások aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2023. évi biztosítás díjak	396

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
2022. 12. h. utiköltség térítés	69
2022. évi könyvvizsgálat díja	360
2022. évi közüzemi díjak	141
2022. évi üzemanyag költség	83
2022. évi táppénz hozzájárulás	88

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 832 e Ft

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Hosszú lejáratú pénzügyi lízing kötelezettség	2684
Rövid lejáratú pénzügyi lízing kötelezettség	374
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	1842
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	2022
Munkabérből letiltás	78
Összesen	7000

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	596	750
Fűtési és karbantartási munkák árbevétele (Tankerületi Központ)	3840	4560
Továbbszámlázott kiadások árbevétele	492	25
Közterület használati díj - Termékpiaç	171	206
Szálláshely bérbeadása	7	85
Fűnyírás, szállítás, karbantartás árbevétele	109	68
Terembérleti díj	44	42
Belépőjegyek értékesítése	0	197
Gépjármű bérbeadása	202	33
Rendezvényszervezés, rendezvények lebonyolítása	1978	210
Területrendezés	252	0
Összesen	7691	6176

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	68136
Vállalkozásoktól kapott támogatás	110
Útfelújítás támogatása – Dány-Szentegyed	8489
Egyéb bevételek	1
Összesen	76736

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Karbantartási, javítási költségek	2463
Hulladékszállítási díj	997
Számviteli szolgáltatás költsége	3820
Posta, telefon és internet költsége	227
Konténer bérlet, szállítás	140
Műszaki vizsgálat, elemzés költsége	381
Érintésvédelmi felülvizsgálat	584
Rendezvényszervezés során igénybe vett szolgáltatások	4172
Távfelügyeleti díj	313
Adatvédelmi tisztségviselő (DPO, IBF) szolgáltatás	457
3D felirat, vasszerkezet készítése	325
Tűzjelző rendszer karbantartása	226
Személyszállítás	102
Terület rendezése	508
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	832
Összesen	15547

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Cégautóadó, gépjárműadó	371
Behajthatatlan követelés leírt összege	1309
Le nem vonható áfa	359
Egyéb ráfordítások	18
Összesen	2057

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Lízingdíj kamata	347
Összesen	347

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	1868
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1652	0
Behajthatatlan követelések leírt összege	1309	0
Fizetett pótdíj	16	
Összesen	2977	1868

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 7,03% volt, tárgyévben 23,02%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 92,45% volt, tárgyévben 75,52%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 72,01% volt, tárgyévben 68,66%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 15915 ezer Ft, előző évben 19059 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, saját tőke aránya tárgyévben 84,72%, előző évben 103,62% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 626,20%, előző évben 613,10% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 41,69%, előző évben 25,49% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 4,01, előző évben 5,04 volt.

$$B/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 3,70, előző évben 4,43 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,58, előző évben 3,32.

A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

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

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,26, előző évben 0,40 volt.

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

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték előző évben -13879 ezer Ft volt, tárgyévben – 22003 ezer Ft.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték előző évben -12553 ezer Ft volt, tárgyévben -20351 ezer Ft.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 12,01%, az előző évben 7,26% volt.
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

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

A megtermelt pénzjövdelem értéke 2046 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 1874 ezer Ft volt.
(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 33,13%, az előző évben 24,37% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 10,89%, az előző évben 10,19% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/(Mértl.D-Mérl.DII-Mérl.DVI)*100

Vállalkozás a tárgyévet 394 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.

Dány, 2023.03.31.