

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Dombóvári Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

2023. évi

**számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához**

(2023.01.01. – 2023.12.31.)

Dombóvár, 2024. május 14.

Szabotin Gábor Károly
ügyvezető

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A.) A közhasznú társaság bemutatása

A társaság elnevezése:	Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhelye:	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.
Működési formája:	nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Közhasznúsági fokozata:	közhasznú
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-007169
Statisztikai számjel:	22125819-8130-572-17
Adószám:	22125819-2-17
Számlavezető pénzintézet:	MBH Bank Nyrt. és OTP Bank Nyrt.
Pénzforgalmi jelzőszámok:	71800109-11142463 - 00000000 71800109-11157340 - 00000000 11746043-20052614 - 00000000 11746043-20052755 - 00000000 11746043-20056027 - 00000000 11746043-20056371 - 00000000
Alakulás időpontja:	2005. december 15.
Tulajdonosai:	Dombóvár Város Önkormányzata: 100%. A társaság 100 %-ban belföldi tulajdonban áll.
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft.
Fő tevékenysége:	Zöldterület kezelés
Egyéb tevékenységei:	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése Ingatlanügynöki tevékenység Szennyvíz gyűjtése, kezelése Nem veszélyes hulladékgyűjtés, -kezelés Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés Növénytermelési szolgáltatás Állattenyésztési szolgáltatás Bontás Lakó- és nem lakó épület építése Híd, alagút építése Folyadék szállítására alkalmas közműépítése Elektromos, híradástechnikai közmű építése

Egyéb m.n.s építés
Építési terület előkészítése
Tetőfedés ,tetőszerkezet-építés
Út, autópálya építése
Vízi létesítmény építése
Egyéb speciális szaképítés
Villanyszerelés
Víz- gáz-, fűtésszerelés
Egyéb épületgépészeti szerelés
Vakolás
Épületasztalos-szerkezet szerelése
Padló-, falburkolás
Festés, üvegezés
Egyéb befejező építés
Közúti áruszállítás
Költöztetés
Reklámügynöki tevékenység
Állat-egészségügyi ellátás
M.n.s. szociális ellátás bentlakás nélkül
Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
Konferencia, termékbemutató szervezése
Munkaruházat gyártása
Fűrészáru-gyártás
Falemezgyártás
Bútor, lakberendezési tárgy javítása
Fém felületkezelés
Fémmegmunkálás
Máshova nem sorolt feldolgozóiparitevékenység
Divatékszergyártás
Seprű- és kefegyártás
Egyéb postai, futárpostai tevékenység
Munkaközvetítés
Munkaerő-kölcsönzés
Általános épülettakarítás, tisztítás
Egyéb épület, ipari takarítás
Egyéb takarítás
Csomagolás
Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás
Ipari gép, berendezés javítása
Építmény-üzemeltetés
Sportlétesítmény működtetése
Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
Italszolgáltatás
Egyéb vendéglátás
Rendezvényi étkeztetés

Éttermi, mozgó vendéglátás
Betakarítást követő szolgáltatás
Személybiztonsági tevékenység
Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
Építési betontermék gyártása
Ingatlankezelés

Közhasznú tevékenységek:

- Szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása
- Műemlékvédelem
- Természetvédelem, állatvédelem
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
- Közrend és közbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa elhárítás
- Közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- Tudományos tevékenység, kutatás
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Rehabilitációs foglalkoztatás
- Munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, foglalkoztatása

Ügyvezetés:	Szabotin Gábor Károly ügyvezető, munkáltatói jogok gyakorlója
A felügyelő bizottság tagjai: (2019. november 1-jétől)	Futó Péter, elnök Bogdán László Tobak Gábor László
A beszámolót összeállította:	Tóth Zsuzsanna, mérlegképes regisztrációs sz.: 136104
Könyvvizsgálat:	könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	Az NKft. beszámolóját könyvvizsgálat támasztja alá, Molnár Gyöngyi, kamarai engedély száma:001610
Közhasznú tevékenység összes bevétele:	350.250 eFt
Vállalkozási tevékenység éves nettó árbevétele:	0eFt
A mérleg főösszeg 2023.12.31. napján:	54.220 eFt

B.) A számviteli politika bemutatása

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt a közhasznú szervezetekre vonatkozó előírások szerint mutatja ki. A mérlegkészítés időpontja: február 28.

A beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában jogszabályi háttérként a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 479/2016. Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás esetében jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, ill. ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak azokat a tételeket tekinti, amely tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Szabotin Gábor Károly ügyvezető.

A Dombóvári Város – és Lakásgazdálkodási Kht-ba 2007.10.01-jén beolvadt a Dombóvári Jóléti Szolgáltató Kht. A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Kht. 2009. április 1. nappal a törvényi előírásoknak megfelelően átalakult nonprofit Kft-vé. 2011. szeptember 30. nappal a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-be beolvadt a Dombóvári Borostyán Nkft. A gazdasági társaság elnevezése 2019.január 1-jétől Dombóvári Városgazdálkodási Nkft-re módosult.

1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése

A vállalkozás az eszközöket a Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken, illetve előállítási önköltségen értékeli.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök nyilvántartása bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken történik, mely nem tartalmazza a levonható ÁFÁ-t. A tárgyi eszközök használatba vételének könyvelése üzembe helyezési okmány alapján történik.

A kis értékű tárgyi eszközök (200.000.-Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök) használatbavételkor azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként (költségként) kerülnek elszámolásra. A tulajdon védelme érdekében azonban ezen kisértékű tárgyi eszközöket a vállalkozás mennyiségben nyilvántartja.

A 200.000.-Ft bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően.

A tárgyi eszközök nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával szerepelnek a mérlegben.

A vállalkozás a tárgyi eszközei között elkülönítetten tartja nyilván a vagyonnevelésbe átvett vagyontárgyakat.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközöket a Sztv. szerinti értékben kell a mérlegben szerepeltetni. A szükségessé váló értékvesztés elszámolását az ügyvezető engedélyezi.

Készletek:

A készleteket az alábbiak szerint tagoljuk:

- vásárolt: alap- és segédanyagok
- saját termelésű: befejezetlen, félkész- és késztermékek, termények.

A vásárolt anyagok tényleges bekerülési értéken; a késztermékek (saját termelésű) számított önköltségen szerepelnek a mérlegben.

Követelések:

Áruszállításból és szolgáltatásból származó (belföldi vevők), valamint egyéb követeléseket tart nyilván a társaság.

A követeléseket a vevők által elismert értékben kell nyilvántartani.

Az értékvesztés a számviteli politika alapján a vevői követelések korosítása alapján kerül kiszámításra, a 91-180. nap közötti késedelem esetén 14,1 %, a 181-365 nap közötti késedelem esetén 29,4 %, a 365. nap feletti késedelem esetén 2018-ig 61,2%, 2019-től 100%.

Pénzeszközök:

A társaság a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet naponta zár le. A pénzeszközöket a társaság a pénzügyi intézet által igazolt, illetve a házipénztári leltár által felvett összeg erejéig mutatja ki.

Aktív időbeli elhatárolások:

Az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján, ténylegesen dokumentált vagy részletes számításokkal alátámasztott összegben került elszámolásra.

A források értékelése

Saját tőke:

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván.

A saját tőke további elemeit a tőkemozgások idevonatkozó szabályai, és a társaság közgyűlésének döntései szerint értékeli.

Céltartalék képzés

Céltartalékot kell képezni azokra a fizetési kötelezettségekre (pl. garanciális kötelezettség, környezetvédelmi kötelezettség, végkielégítés, stb.), amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nincs biztosítva.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető a várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Ezen tételeket megfelelően dokumentálni és az ügyvezetővel engedélyeztetni kell.

Végkielégítés: A végkielégítéssel elbocsátani szándékozott dolgozók költségeire akkorképez céltartalékot a társaság, ha a mérlegkészítés időpontjáig az bizonyossá válik.

Kötelezettségek:

A társaság a kötelezettségeket minden esetben könyvszerinti értéken értékeli.

A tulajdonosoktól kapott kölcsönöket az egyéb rövid lejáratú, illetve az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a vállalkozás. A vagyonekezelésbe vett vagyon értékét a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a társaság.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján, ténylegesen dokumentált vagy részletes számításokkal alátámasztott összegben kerülnek elszámolásra.

2.) Amortizációs politika

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása negyedévente történik. Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: nap.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételének napjától, az eszközök közül történő kivezetés napjáig, a maradványértékkel csökkentett bekerülési (bruttó) értéke után kell elszámolni a megadott leírási kulcsokkal.

A tárgynegyedévben beszerzett eszközök után a beszerzés (használatbavétel) napja, és a tárgynegyedév utolsó napja közötti napokra arányosan lehet csak értékcsökkenést elszámolni. A társaság nem számol a maradványértékkel, ha a bekerülési érték 10 %-a alatt marad. Az értékcsökkenés számításának módja: lineáris.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél, szellemi termékeknél, ha értékük tartósan lecsökkent, megrongálódott, megsemmisült, ill. használhatatlanná, feleslegessé vált.

Felújítás: Az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló olyan tevékenység, amely nem minősül a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási tevékenységnek.

C.) A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása mutatószámok képzésével és azok értékelésével. (88. §. (1.))

A mutatószámokban szereplő adatok ezer forintban vannak kifejezve.

1.) A társaság anyagi, vagyoni helyzete

a.) Tartósan befektetett eszközök aránya =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{42.171}{74.056} \times 100 = 56,94 \%$	$= \frac{33.224}{54.220} \times 100 = 61,28 \%$

A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az összes eszközön belül a tartósan lekötött, hosszú távú eszközök milyen arányt képviselnek. A tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 61,28 %, mely kismértékben növekedett az előző időszaki adathoz képest. A befektetett eszközök csökkenése beszerzett eszközök értéke és az értékcsökkenés, valamint a tárgyi eszköz értékesítés miatti kivezetés különbségével egyenlő. Az összes eszköz legjelentősebben az aktív időbeli elhatárolások miatt csökkent.

b.) Forgóeszközök aránya =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{17.668}{74.056} \times 100 = 23,86 \%$	$= \frac{18.381}{54.220} \times 100 = 33,90 \%$

A forgóeszközök aránya kismértékben növekedett. A forgóeszközök arányának kismértékű növekedését az az arányeltolódás okozta, hogy a forgóeszközök csak minimálisan változtak az összes eszközön belül, ezzel együtt az összes eszköz értéke nagyobb mértékben csökkent, mint a forgóeszközök értékének változása.

c.) Befektetett eszközök fedezettsége =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{5.340}{42.171} \times 100 = 12,66\%$	$= \frac{-21.109}{33.224} \times 100 = -63,54 \%$

2022. évben és a 2023. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a befektetett eszközöket megfelelő tőkeellátottság hiányában. Negatív változás, hogy a saját tőke jelentősen csökkent és nem éri el a jegyzett tőke összegét. A saját tőke csökkenését a tárgyévi negatív eredmény (veszteség) okozta.

d.) Eszközök fordulatszáma =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{244.832}{74.056} = 3,31$	$= \frac{259.511}{54.220} = 4,79$

A mutató értéke az előző időszakhoz képest javulást mutat, mivel az összes eszköz 4,79-szer tért meg az árbevételben, előző évben 3,31-szer. Minimális elvárás, hogy az összes eszköz legalább egyszer megtérüljön az árbevételben. Ezen elvárás mind az előző, mind pedig a beszámolási időszakban egyaránt teljesült.

e.) Saját tőke aránya mutató (tőkeellátottság)=

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{5.340}{74.056} \times 100 = 7,21\%$	$= \frac{-21.109}{54.220} \times 100 = -38,93 \%$

2022. és a 2023. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a vállalkozás eszközeit megfelelő tőkeellátottság hiányában. A tárgyévben jelentősen romlott a mutató értéke és kedvezőtlen, hogy a saját tőke negatív összegű, és nem éri el a jegyzett tőke összegét.

2.) A társaság pénzügyi-likviditási helyzete

a.) Rövid távú likviditás I. mutató=

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{17.668}{47.570} \times 100 = 37,14\%$	= $\frac{18.381}{62.372} \times 100 = 29,47\%$

Mutató értéke arról tájékoztat, hogy a tárgyévben a különböző likviditási fokozatú eszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen mértékben fedezik. A mutató értéke az előző évhez viszonyítva 7,67%-kalromlott. Aforgóeszközök értéke hasonló az előző évihez képest, emellett rövid lejáratú kötelezettségek növekedtek. A rövid lejáratú kötelezettségek növekedését a szállítói és az egyéb kötelezettségek növekedése okozta.

b.) Gyorsráta mutató =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{4.819}{47.570} \times 100 = 10,13\%$	= $\frac{4.183}{62.372} \times 100 = 6,71\%$

A teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A likviditási helyzet (azonnali fizetőképesség) 3,42%-kalromlott, alikvid pénzeszközök 6,71%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre.Ezt a likvid pénzeszközök kismértékű csökkenésének és egyidejűleg a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb mértékű növekedésének együttes hatása okozza.

c.) Hitelfedezetségi mutató =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{9.965}{47.570} \times 100 = 20,95\%$	= $\frac{11.983}{62.372} \times 100 = 19,21\%$

A társaságnál nem teljesül a hitel fedezetségi mutató minimálisan elvárható 100 %-os értéke, és az előző időszakhoz viszonyítva kismértékben (-1,74%) romlott. A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az NKft. nagyobb összeggel tartozik a hitelezőinek, mint amekkora összeget követel a vele szembeni adósoktól.

3.) Eladósodottság jellemzése

a.) Eladósodottság mértéke =

	2022.év	2023.év
= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	= $\frac{51.570}{5.340} \times 100 = 965,73$	= $\frac{63.208}{-21.109} \times 100 = -299,44$

A mutató értéke az előző időszakban sem volt kedvező a társaság szempontjából, és kedvezőtlen változás, hogy a tárgyidőszakban romlott az értéke. A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke nem fedezi a kötelezettségeket.

4.) A társaság jövedelmi helyzete

a.) Adózott eredmény

Az előző és a beszámolási időszakban képződött eredménykategóriák:

Megnevezés	adatok e Ft	
	2022.	2023.
Üzemi eredmény	586	-26.450
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	586	-26.450
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	586	-26.450

Kedvezőtlen változás, hogy a vállalkozás a tárgyévben veszteséget ért el üzemi szinten. Ezt az eredményt nem befolyásolta sem a pénzügyi műveletek eredménye, sem pedig adófizetési kötelezettség, így az adózott eredmény is 26.450 eFt veszteség.

b.) Közhasznú tevékenység eredménye

A 2023. évben a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételei és költségei az alábbiak szerint alakultak.

	Közhasznú tevékenység (eFt)	Vállalkozási tevékenység (eFt)	Összesen (eFt)
Arányszám %	100	0	100
Bevételek	350.250	-	350.250
Költség, ráfordítás	376.700	-	376.700
Adózás előtti eredmény	-26.450	-	-26.450
Adófizetési kötelezettség	0	-	0
Adózott eredmény	-26.450	-	-26.450

SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk bemutatása.

1.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke, értékcsökkenése és nettó értéke változásának bemutatása. Minden eszközcsoportban lineáris az értékcsökkenési leírás módja. A beszámolási időszakban a terv szerinti értékcsökkenés összege 8.127eFt volt, a tárgyi eszközökkel kapcsolatban terven felüli leírás nem történt.

Elkülönített nyilvántartásba korábban felvezetett, az önkormányzattól vagyongazdálkodásba átvett ingatlanok (836 eFt) értéke nem változott, mellyel kapcsolatban értékcsökkenés elszámolása - a számviteli törvény szabályozása szerint - nem történt.

	Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
		Vagyoni jogok	Szellemi termék	Ingatlanok	Műszaki eszközök	Beruházások	
1	Nyitó bruttó érték	35	477	34 309	101 026	3 482	139 329
2	Vásárlás,átvétel	0	0	2 155	4 927	5 796	12 878
3	Ért.,visszaadás	0	0	3.164	13 394	0	16 558
4	Selejtezés	0	0	0	0	0	0
5	Átsorolás	0	0	-1	0	9 278	9 277
6	Záró bruttó érték	35	477	33 301	92 559	0	126 372
7	Nyitó écs	35	477	19 596	77 050	0	97 158
8	Tárgyévi tsz.écs	0	0	1 067	7 060	0	8 127
9	T.éviterv.fel.écs	0	0	0	0	0	0
10	Écs kivezetés	0	0	0	12 137	0	12 137
11	Záró halmozott écs	35	477	20 663	71 973	0	93 148
12	Nettó érték	0	0	12 638	20 586	0	33 224

2.) A vevőkövetelések bemutatása

adatok eFt

Vevőkövetelés csoportonként, értékvesztés	2022.	2023.
Vevőkövetelés értékvesztés nélkül	15 110	15 447
Elszámolt értékvesztés	- 14 856	-15 022
Vevőkövetelés összesen	254	425

A vevőkövetelések értéke az előző évhez viszonyítva, 1,67-szeresére növekedett.

3.) Az Aktív időbeli elhatárolások értéke 14.217 eFt-ról 2.615 eFt-ra csökkent. Ennek nagyrészen az az oka, hogy a Bevételek aktív időbeli elhatárolása az előző évhez képest 14.150 eFt-ról 1.711 e Ft-ra csökkent, mivel a közszolgáltatási szerződés elszámolása miatt felmerült összeg rendezésre került.

4.) A saját tőke összetétele és alakulása:

eFt

Megnevezés	Érték
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	- 44 228
Lekötött tartalék	46 569
Adózott eredmény	-26 450
Saját tőke	-21 109

A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott. Az eredménytartalékba átvezetésre került az előző évi nyereség 586 e Ft.

A tárgyévi eredmény 26 450 eFt veszteség, így a saját tőke -21 109 eFt, mely nem felel meg a minimális tőkére vonatkozó elvárásoknak.

Az eredménytartalék megbontása adókötelesen és adómentesen képződött részekre:

Év	Adómentesen képződött eredménytartalék (eFt)	Adókötelesen képződött eredménytartalék (eFt)	Összes képződött eredménytartalék (eFt)
2005.	392	0	392
2006.	2 601	0	2 601
Jóléti Kht.	-9 640	-1 927	-11 567
2007.	-1 519	0	-1 519
2008.	-3 425	0	-3 425
2009.	1 595	1 144	2 739
2010.	348	19	367
Borostyán Nkft.	-3 025	0	-3 025
Tőkeleszállítás	15 120	0	15 120
2011.	-3 648	0	-3 648
2012.	10 002	0	10 002
2013.	-1 640	0	-1 640
Jegyzett tőke emelés	-2 500	0	-2 500
2014.	-5 159	0	-5 159
2015.	-4 893	0	-4 893
2016.	-18 188	0	-18 188
2017.	-16 307	0	-16 307
2018.	-1 868	0	-1 868
2019.	-4 051	0	-4 051
2020.	762	0	762
2021.	993	0	993
2022.	586		586
Összesen	- 43 464	-764	- 44 228

5.) A mérleg fordulónapon a tulajdonos (Önkormányzat) felé az NKft-nek az alábbi kötelezettségei álltak fenn:

- tagi kölcsön:	0 eFt
- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:	0 eFt
- vagyonkezelésbe átvett vagyon miatti hosszú lejáratú kötelezettség:	836 eFt

6.) Időbeli elhatárolásokból (halasztott bevételek) a fejlesztési célra kapott támogatások összegének bemutatása. A feloldás az értékcsökkenéssel (és kivezetésekkel) arányosan történt.

Nyitó egyenleg 2023.01.01-jén:	16.924 eFt
Tárgyévi időbeli elhatárolás:	1.625 eFt
Fejlesztési támogatás időbeli elhatárolás feloldása és helyesbítés:	- 6.616 eFt
Záró egyenleg 2023.12.31-én:	11.933 eFt

7.) A társaságnak a beszámolási időszakban csak belföldi közhasznú tevékenységből származó árbevétele keletkezett, export árbevétel nem volt:

Bevételek (eFt)	2022.	2023.
Belföldi értékes nettó árbevétele	244 832	259 511
Aktivált saját teljesítmények	2 800	-586
Egyéb bevételek	80 025	91 325
Pénzügyi művelet bevétele	0	0
Bevételek összesen	327 657	350 250

Közhasznú bevételek (eFt)	2022.	2023.
Közhasznú célú működésre kapott támogatás	78 531	87 761
alapítótól	0	0
központi költségvetéstől	77 653	87 303
helyi önkormányzattól	878	458
egyéb	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenység bevétele	244 832	259 511
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel	4 294	2 978
Közhasznú tevékenység összes bevétele	327 657	350 250
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
Bevételek mindösszesen	327 657	350 250

8.) A társaság ügyvezetése egy ügyvezetőből áll. Az ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát, és egyben ő a munkáltatói jogok gyakorlója is. 2023. évben az ügyvezető éves összes munkabére és egyéb járandósága 8 410 eFt volt.

A Felügyelő bizottsági tagok (3 fő) összesen bruttó 1.680eFt tiszteletdíjban részesültek. Az ügyvezető és a FB-tagok egyéb anyagi előnyben (előleg, kölcsön, annak kedvezményes kamata, további természetbeni juttatások, stb.) nem részesültek.

9.) A foglalkoztatottak tárgyévi átlagos statisztikai létszáma: 64 fő.

A személyi jellegű ráfordítás a beszámolási időszakban 213.460 EFt volt, ebből a bérköltség megoszlása állománycsoportonként:

	Átl. stat. létszám (fő)	Bérköltség
Főállású fizikai	31	75 792 eFt
Főállású szellemi	13	59 752 eFt
Részmunkaidős fizikai	19	40 396 eFt
Részmunkaidős szellemi	1	3 201 eFt
Összesen:	64	179 141 eFt
Egyéb állományba nem tartozók (megbízási díjak, egyszerűsített f.)	-	13 938 eFt
Mindösszesen:	64	193 079 eFt

ebből közfoglalkoztatott: 22 763eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 7 850 eFt
(munkabajárásiktg.térítés, saját gk.használat,üzleti vendéglátás, betegségabszonság idejére járó díjazás, természetbeni juttatás szja)

Bérráulékok 12 531 eFt

KIEGÉSZÍTŐ-, TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1.) A társaság ezen kiegészítő melléklet általános részében ismertett Önkormányzat tulajdonában van. A vállalkozásnak nincs:

- leányvállalata,
- közös vezetésű vállalkozása,
- társult vállalkozása,
- egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása

2.) A társaság nem rendelkezik környezet védelmet közvetlenül szolgáló berendezésekkel, mivel az alkalmazott technológiák nem környezetszennyezők.

3.) Az üzleti évben nem keletkezett a társaságnál környezetvédelmi garanciális kötelezettség.

4.) A társaság által kezelt területen fellelt „inert” hulladék található. 2020-ban a *TLI Technológiai, Laboratóriumi és Innovációs Zrt.* által a minősítettetés megtörtént, és a vizsgált „inert” anyagok az *e-UT 06.02.11 sz. (Utak általános geotechnikai szabályai)* Útügyi műszaki előírás szerint besorolhatók lettek. A vizsgálat alapján az anyagok építési célra szolgáló felhasználására vagy a környezetre nem károsak, szerves és egyéb szennyeződést nem tartalmaznak, ennek a minőségének és típusonkénti mennyiségének felmérése folyamatban van. A veszélyes hulladék állománya ezt követően állapítható meg.

5.) A társaság a beszámolási időszakban nem számolt el értékvesztést a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok körében. Azonban értékvesztést számolt el a vevőkövetelések körében, melynek állománya az alábbi:

Megnevezés	Vevő követelések (E Ft)	Egyéb követelések (E Ft)	Összesen (E Ft)
Nyitó állomány	14 856	0	14 856
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	166	0	166
Értékvesztés visszaírása	0	0	0
Értékvesztés kivezetése	0	0	0
Záró állomány	15 022	0	15 022

Az elszámolt értékvesztés tárgyévi állományváltozásának bemutatása:

Sor -sz.	Késedelmes napok száma (korcsoportok)	Korcsoport összege (Ft)		Értékvesztés mértéke %	Értékvesztés összege (Ft)	Előzőleg elszámolt értékvesztés (Ft)	Elszámolandó értékvesztés (Ft)
1	31 - 90	-733 766	x	0,00	0	0	0
2	91 - 180	20 817	x	14,10	2 935	2 935	0
3	181 - 365	41634	x	29,40	12 240	68 145	- 55 905
4	365 felett	15 006 869	x	100,00	15 006 869	14 784 631	222 238
					15 022 044	14 855 711	166 333

6.) A társaság nem tervez nagyarányú elbocsátásokat, így végkielégítés miatt nem képzett céltartalékot. Garanciális kötelezettség nem merült fel, ilyen célú céltartalék képzés sem történt.

7.) A társaság az eszközök körében nem hajtott végre a Sztv. 57.§. (3) bek. szerinti értékhelyesbítést.

8.) A társaságnál a beszámolási időszakban nem merültek fel kutatási, kísérleti fejlesztési költségek.

* * * * *