

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Dombóvári Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

2025. évi

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

(2025.01.01. – 2025.12.31.)

Dombóvár, 2026. május 15.

Kertész Péter
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 71800109 - 11155276 - 00000000 71800109 - 50438091 - 10011111 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 eFt
Fő tevékenysége:	Zöldterület-kezelés
Egyéb tevékenységei:	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése Egyéb ingatlanügynöki, -kezelésszolgáltatás Ingatlanügyletek közvetítése Szennyvíz gyűjtése, kezelése Nem veszélyes hulladékgyűjtés, -kezelés Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés Növénytermelési szolgáltatás Állattenyésztési szolgáltatás Közúti áruszállítás Költöztetés

Reklámügynöki tevékenység
 Állat-egészségügyi ellátás
 M.n.s. szociális ellátás bentlakás nélkül
 Idősek, fogyatékkal élők szociális ellátása bentlakás nélkül
 Konferencia, termékbemutató szervezése
 Munkaruházat gyártása
 Fűrészáru-gyártás
 Falemezgyártás
 Bútor, lakberendezési tárgy javítása, karbantartása
 Fém felületkezelés
 Fémmegmunkálás
 Máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység
 Divatékszergyártás
 Seprű- és kefégyártás
 Egyéb postai, futárpostai tevékenység
 Munkaközvetítés
 Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberi erőforrás-ellátás,
 - gazdálkodás
 Általános épülettakarítás, tisztítás
 Egyéb épület, ipari takarítás
 Egyéb takarítás
 Csomagolás
 Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás
 Ipari gép, berendezés javítása, karbantartása
 Építmény-üzemeltetés
 Sportlétesítmény működtetése
 Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
 Italszolgáltatás
 Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás
 Mozgó vendéglátás
 Rendezvényi étkeztetés
 Éttermi, mozgó vendéglátás
 Betakarítást követő szolgáltatás
 Nyomozói, 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:	Kertész Péter ügyvezető, munkáltatói jogok gyakorlója
A felügyelő bizottság tagjai: (2025.január 1-jétől)	Gyarmati Éva Andrea, elnök Bogdán László Kiss Balázs
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:	305.946 eFt
Vállalkozási tevékenység éves nettó árbevétel:	0 eFt
A mérleg főösszeg 2025.12.31. napján:	39.681 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: Kertész Péter 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 akkor képez 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 vagyongazdálkodásba 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 kivétel 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 elhasznált 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 =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{27.347}{57.430} \times 100 = 47,62 \%$	$\frac{20.205}{39.681} \times 100 = 50,92 \%$

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 50,92 %, mely növekedett az előző időszaki adathoz képest. A befektetett eszközök csökkenését elsősorban az értékcsökkenés okozta. Az összes eszköz értékének csökkenését hasonló arányban okozta a befektetett eszközök és a forgóeszközök csökkenése.

b.) Forgóeszközök aránya =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	= $\frac{26.403}{57.430} \times 100 = 45,97 \%$	= $\frac{17.759}{39.681} \times 100 = 44,75 \%$

A forgóeszközök aránya kismértékben csökkent. A forgóeszközök arányának kismértékű csökkenését az az arányeltolódás okozta, hogy a forgóeszközök nagyobb mértékben csökkentek az összes eszközön belül, mint az összes eszközértékének csökkenése.

c.) Befektetett eszközök fedezettsége =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	= $\frac{-20.644}{27.347} \times 100 = -75,49\%$	= $\frac{5.674}{20.205} \times 100 = 28,08 \%$

2024. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a befektetett eszközöket megfelelő tőkeellátottság hiányában. Pozitív változás, hogy a saját tőke növekedett, és eléri, sőt meghaladja a jegyzett tőke összegét. A saját tőke növekedését a tárgyévi pótbefizetés miatti lekötött tartalék növekedése okozta.

d.) Eszközök fordulatszáma =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}}$	= $\frac{267.393}{57.430} = 4,66$	= $\frac{75.279}{39.681} = 1,90$

A mutató értéke az előző időszakhoz képest romlott, mivel az összes eszköz 1,90-szer térült meg az árbevételben, előző évben 4,66-szor. 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)=

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	= $\frac{-20.644}{57.430} \times 100 = -35,95\%$	= $\frac{5.674}{39.681} \times 100 = 14,30 \%$

2024. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a vállalkozás eszközeit megfelelő tőkeellátottság hiányában. A tárgyévben javult a mutató értéke és kedvező, hogy a saját tőke pozitív összegű, és eléri a jegyzett tőke összegét.

2.) A társaság pénzügyi-likviditási helyzete

a.) Rövid távú likviditás I. mutató=

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{26.403}{65.237} \times 100 = 40,47\%$	$\frac{17.759}{23.602} \times 100 = 75,24\%$

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 34,77%-kal javult. A forgóeszközök értéke csökkent az előző évihez képest, emellett a rövid lejáratú kötelezettségek ennél nagyobb mértékben csökkentek. A forgóeszközök csökkenését a vevőkövetelések, a rövidlejáratú kötelezettségeket pedig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozta.

b.) Gyorsráta mutató =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{10.126}{65.237} \times 100 = 15,52\%$	$\frac{14.613}{23.602} \times 100 = 61,91\%$

A teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A likviditási helyzet (azonnali fizetőképesség) 46,39%-kal javult, a likvid pénzeszközök 61,91%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ezt a likvid pénzeszközök növekedésének és a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb mértékű csökkenésének együttes hatása okozza.

c.) Hitelfedezetségi mutató =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{16.277}{65.237} \times 100 = 24,95\%$	$\frac{3.146}{23.602} \times 100 = 13,33\%$

A társaságnál nem teljesül a hitel fedezetségi mutató minimálisan elvárható 100 %-os értéke, és az előző időszakhoz viszonyítva romlott (-11,61%). 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 =

	2024.év	2025.év
= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	= $\frac{66.073}{-20.644} \times 100 = -320,06\%$	$\frac{24.438}{5.674} \times 100 = 430,70\%$

A mutató értéke az előző időszakban sem volt kedvező a társaság szempontjából, de javult a tárgyidőszakban. A kötelezettségek összességében csökkentek, emellett a saját tőke jelentősen növekedett, melyet a tárgyévi pótbefizetés miatti lekötött tartalék növekedés okozott. 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	
	2024.	2025.
Üzemi eredmény	465	-682
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	465	-682
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	465	-682

Kedvezőtlenváltozás, 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 -682 eFt veszteség.

b.) Közhasznú tevékenység eredménye

A 2025. 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	305 946	-	305 946
Költség, ráfordítás	306 628	-	306 628
Adózás előtti eredmény	-682	-	-682
Adófizetési kötelezettség	0	-	0
Adózott eredmény	-682	-	-682

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 6.307 eFt volt, a tárgyi eszközökkel kapcsolatban terven felüli leírás nem történt.

Elkülönített nyilvántartásba korábban felvezetett, az önkormányzattól vagyonkezelésbe átvett ingatlanok (836eFt) 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	33 301	92 348	0	126 161
2	Vásárlás,átvétel	0	0	0	920	920	1 840
3	Ért.,visszaadás	0	0	0	4 255	0	4 255
4	Selejtezés	0	0	0	185	0	185
5	Átsorolás	0	0	0	0	920	920
6	Záró bruttó érték	35	477	33301	88 828	0	122641
7	Nyitó écs	35	477	21796	76505	0	98813
8	Tárgyévi tsz.écs	0	0	1 130	5 177	0	6307
9	T.éviterv.fel.écs	0	0	0	0	0	0
10	Écs kivezetés	0	0	0	2 684	0	2 684
11	Záró halmozott écs	35	477	22926	78 998	0	102 436
12	Nettó érték	0	0	10375	9 830	0	20 205

2.) A vevőkövetelések bemutatása

adatok eFt

Vevőkövetelés csoportonként, értékvesztés	2024.	2025.
Vevőkövetelés értékvesztés nélkül	25 422	13 527
Elszámolt értékvesztés	- 13 032	- 13 289
Vevőkövetelés összesen	12 390	238

A vevőkövetelések értéke az előző évhez viszonyítva, 12.152 E Ft-tal csökkent.

3.) Az Aktív időbeli elhatárolások értéke 3.680 eFt-ról 1.717 eFt-ra csökkent, mivel elsősorban a bevételek aktív időbeli elhatárolása csökkent, míg a költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása hasonló nagyságú, mint az előző évben.

4.) A saját tőke összetétele és alakulása:

eFt

Megnevezés	Érték
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	- 70 213
Lekötött tartalék	73 569
Adózott eredmény	- 682
Saját tőke	5 674

A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott. Az eredménytartalékba átvezetésre került az előző évi nyereség 465 eFt. A negatív saját tőke rendezésére a tulajdonos Dombóvár Város Önkormányzata pótbefizetést teljesített, így a lekötött tartalék 73.569 eFt. A tárgyévben 682 eFt veszteség képződött (adózott eredmény). A saját tőke 5 674 eFt, mely megfelel 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	0	586
2023.	-26 450	0	-26 450
2024.	465	0	465
Összesen	-69449	-764	- 70213

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

- tagi kölcsön:	0 eFt
- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:	4.755 eFt
- közszolgáltatási szerződés elszámolásából eredő kötelezettség:	0 eFt
- vagyonezelésbe átvett vagyon miatti hosszú lej. 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 2025.01.01-jén:	10.683 eFt
Tárgyévi időbeli elhatárolás:	580 eFt
Fejlesztési támogatás időbeli elhatárolás feloldása és helyesbítés:	-2.124 eFt
Záró egyenleg 2025.12.31-én:	79.139 eFt

7.) A társaságnak a beszámolási időszakban csak belföldi közhasznú tevékenységből származó árbevétele keletkezett, export árbevétel nem volt. Tulajdonosi döntés alapján a közszolgáltatási tevékenység ellentételezési összegét az Nkft. 2025. március hónaptól az egyéb bevételek között számolja el.

A bevételek bemutatása:

Bevételek (eFt)	2024.	2025.
Belföldi értékes nettó árbevétele	267 393	75 279
Aktivált saját teljesítmények	-2 216	0
Egyéb bevételek	96 662	230 667
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Bevételek összesen	361 839	305 946

Közhasznú bevételek (eFt)	2024.	2025.
Közhasznú célú működésre kapott támogatás	94 306	229 462
alapítótól	0	0
központi költségvetéstől	93 639	100 826
helyi önkormányzattól	667	128 636
egyéb	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	0	1 144
Közhasznú tevékenység bevétele	267 393	75 279
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel	140	61
Közhasznú tevékenység összes bevétele	361 839	305 946
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
Bevételek mindösszesen	361 839	306 946

8.) A társaság ügyvezetése egy ügyvezetőből áll. Az ügyvezető megbízási jogviszonyban látja el feladatát, és egyben ő a munkáltatói jogok gyakorlója is. 2025. évben az ügyvezető éves összes munkabére és egyéb járandósága 3.600 eFt volt.

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

9.) A foglalkoztatottak tárgyévi átlagos statisztikai létszáma: 59 fő. A személyi jellegű ráfordítás a beszámolási időszakban 188.020 eFt volt, ebből a bérköltség megoszlása állománycsoportonként:

	Átl. stat. létszám (fő)	Béreköltség
Főállású fizikai	26	64.024 eFt
Főállású szellemi	6	33.100 eFt
Részmunkaidős fizikai	23	49.130 eFt
Részmunkaidős szellemi	4	13.490 eFt
Összesen:	59	159.744 eFt
Egyéb állományba nem tartozók (megbízási díjak, egyszerűsített f.)	-	10.046 eFt
Béreköltség összesen:	59	169.790 eFt
<i>ebből közfoglalkoztatott:</i>	<i>25.270 eFt</i>	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:		9.166 eFt
Bérbírálatok:		9.064 eFt

KIEGÉSZÍTŐ-, TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

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

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

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

4.) A társaságnál az üzleti évben veszélyes hulladék nem képződött.

5.) A társaság a beszámolási időszakban nem számolt el értékvesztést a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok körében. Azonban 257 eFt értékvesztést számolt el a vevőkövetelések körében, melynek állománya az alábbi:

Megnevezés	Vevő követelések (E Ft)	Egyéb követelések (E Ft)	Összesen (E Ft)
Nyitó állomány	13 032	0	13 032
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	257	0	257
Értékvesztés visszaírása	0	0	0
Értékvesztés kivezetése	0	0	0
Záró állomány	13 289	0	13 289

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	48 574	x	0,00	0	0	0
2	91 - 180	72 861	x	14,10	10 273	10 273	0
3	181 - 365	145 722	x	29,40	42 842	28 562	14 280
4	365 felett	13 236 152	x	100,00	13 236 152	12 993 282	242 870
					13 289 267	13 032 117	257 150

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.

* * * * *