

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.01.01 – 2024. 06.30-ai mérleghez

## 1. A társaság főbb jellemző adatai:

- A társaság neve, címe:	<b>MARTONVÁSÁR VÁROSI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.</b>		
	<b>2462 Martonvásár, Budai út 13.</b>		
- alapításának éve:	2014.		
- 2024.06.30-án tulajdonosok:	Martonvásár Város Önkormányzata 2462 Martonvásár, Szent László út 2.		
- cégbejegyzés száma:	07-09-249240		
- adószáma:	24901084-2-07		
- közhasznúvá válás időpontja	2016-11-02	(bejegyző végzés kelte)	
- főtevékenység:	KÖZHASZNÚ	93.19'08	Egyéb sporttevékenység
- jegyzett tőke:		234 900	e Ft
- saját tőke		331 348	e Ft
- nettó árbevétel:		79 160	e Ft
- költség:		304 796	e Ft
- adózás előtti eredmény:		904	e Ft
- adózás előtti eredményt növelő tételek:		162	e Ft
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		196	e Ft
- adózott eredmény		904	e Ft
- vezetése:	Tóth Balázs Károly	2014.03.27-től	alapítók által kinevezett ügyvezető

### A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egy példányát a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az IM Céginformációs és Céginformációs Szolgálatának elektronikus úton megküldi.

2. -Társaság számvitel-politikáját úgy alakította ki, hogy az a számviteli törvényeknek megfelelően áttekinthető legyen. Alapelve , hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámasztva.
- 2000. Évi C. számviteli törvény értelmében kettős könyvvezetésre kötelezett, könyvelése számítógépen történik
- Beszámolási kötelezettségének a törvény II. fejezetének 9. § 2 bekezdése által nyújtott lehetőséggel élve , egyszerűsített éves éves beszámoló "A" változatú mérleg készítésével tesz eleget ,amelyben a számviteli alapelvek kerülnek érvényesítésre.
- Eredménykimutatását "A" változatú összköltség eljárással készíti el. Mérleg fordulónapja tárgyév december 31-e.
- Mérlegzárás időpontját a tárgyévet követő január 31-ei nappal határozta meg ezáltal biztosítható a fordulónap után ismertté vált tárgyévet érintő gazdasági események figyelembe vétele a mérlegkészítéskor, hogy a beszámoló valós, megbízható képet nyújtson a vállalkozás vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- Az alapító okirat 13.7 pontja szerint a társaság ügyvezetője legalább félévente köteles beszámolni a végzett munkájáról Martonvásár Város Önkormányzata képviselő-testületének, mint a Társaság alapítójának, ezért készül a féléves beszámoló is.
- A beszámoló auditálására vonatkozó paragrafusok értelmében a cég könyvvizsgálatra kötelezett.
- Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. Adószám: 25298079-2-20  
Kamarai Reg. Száma: 001465  
Borsosné Pál Ildikó kamarai regisztráció száma: 000970  
Az éves/féléves beszámoló auditálása.
- Mérleget 211509 engedélyszámon regisztrált könyvelő állította össze.

## 3.

Az Üzemeltetés divíziójánál a 100 ezer forint nettó értéket meghaladó 2018 évig beszerzett eszközök avulását még 6 évben határozzuk meg, míg 2019. évtől degresszív leírással számoljuk el a kijelölt jelentős eredménymódosító eszközöket. A többi tárgyi eszköz értékcsökkenésének elszámolása marad lineárisan. 2021 évtől beszerzett 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök degresszíven 3 év alatt kerülnek leírásra. 2022. évben és az azt követő években az előző években kijelölt tárgyi eszközöknél a degresszív leírással, a fennmaradó és tárgyévben beszerzett eszközöknél a degresszív leírással számolunk. A 2019 év előtt időszakban a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. 2021 évtől beszerzett 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök degresszíven 3 év alatt kerülnek leírásra.

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT ELEMZÉSE</b>		<b>adatok e Ft</b>	<b>Vállalkozási eredmény</b>
4.			
I/01	<b>Árbevétel megoszlása</b>	79 160	<b>3 140</b>
	- belföldi tevékenység vállalkozói	3 140	
	- belföldi tevékenység közhasznú	76 020	
II/02	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	0	
	- saját termelésű készletek állomány változása		
III/03	<b>Egyéb bevétel</b>	237 192	<b>274</b>
	- TAO támogatás	52 148	
	- ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁM.	184 770	
	- egyéb telefonszla továbbsláz.	268	
	- egyéb káreseményekkel kapcs. Bevételek	0	
	- kísértékű	6	
	- Értékesített TE	0	
IV/05	<b>Anyagjellegű ráfordítások megoszlása</b>	142 611	<b>2506</b>
	- anyagköltség	39 344	422
	- igénybe vett. szolg.	77 452	831
	- közvetített szolgáltatás	20 764	1199
	- közreműködői szolg.	0	0
	- egyéb szolgáltatás	5 051	54
	- bankktg.	921	
	- biztosítás	4007	
V/06	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	162 185	<b>1740</b>
	- bérköltség	136 860	1468
	- személyi jellegű egyéb kif.	7 581	81
	- bérjárulékok	17 744	190
VI/07	<b>Értécsökkenési leírás</b>	12 046	129
VII/08	<b>Egyéb ráfordítás</b>	478	5
	- terven felüli értécsökkenés	18	
	- egyéb (bírság, kísértékű leírás)	4	
	- gépjárműadó	56	
	- Martonvásári Sport Klub támogatás	400	
	- Támogatás visszafizetés	0	
A/10	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-968</b>	
B/13	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	1 872	0
	- bevétel	1 872	
	- ráfordítás	0	
C/14	<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>904</b>	<b>-967</b>
E/18	<b>Adózás előtti eredmény</b>	904	-967
0329-0	- alapot növelő	162	
	kisértékű leírások	4	
	értékvesztés	0	
	támogatás	28	
01.sor	bírság	1	
02.sor	TE écs sztv. alapján	129	
0329-0	- adóalapot csökkentő	196	
	előző évi veszteség	0	
	TE écs Tao tv. szerint	190	
	támogatás 20%-a	6	
E/18	<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>	870	-1 005
	Társasági adó	0	
	Adózott eredmény közhasznú	1 871	
	Adózott eredmény vállalkozási	-967	
G/20	<b>Adózott eredmény</b>	<b>904</b>	
	Előző évről áthozott veszteség:	-13135 e Ft	
	Tárgyévi veszteség:	-967 e Ft	
	Következő évre továbbvihető:	<b>-14 102 e Ft</b>	

**Adóalapot csökkentő tételek arányosítva:**

Te és tao. szerint adóalap csökkentő tétele	17 707 308 Ft	1,07%	<b>189 969 Ft</b>	
Előző évről áthozott vállalkozási veszteségből:	0 Ft	100,00%	<b>0 Ft</b>	
Támogatás 400.000,- * 20%-a (közhasznú társ.) váll.eredm.	80 000 Ft	7,08%	<b>5 664 Ft</b>	
	(vállalkozási tevékenység arányában)		<b>195 633 Ft</b>	<b>196</b>

**Adóalapot növelő tételek arányosítva:**

Te és sztv. szerint adóalap növelő tétele	12 064 240 Ft	1,07%	<b>129 429 Ft</b>	
Értékvesztés	0 Ft	7,08%	<b>0 Ft</b>	
Támogatás	400 000 Ft	7,08%	<b>28 320 Ft</b>	
Bírság adóalap növelő tétele vállalkozási eredmény	667 Ft	100,00%	<b>667 Ft</b>	
	(vállalkozási tevékenység arányában)		<b>158 416 Ft</b>	<b>158</b>

**5. MÉRLEG "A" VÁLTOZAT LEVEZETÉSE adatok e Ft****5/1 Befektetett eszközök 700 218**

- immateriális javak	1 362
- tárgyeszközök	698 856
- beruházások, nem aktivált	0

- A befektetett eszközök között a kft. a vállalkozást 1 éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.
- Befektetett pénzügyi eszközként éven túli befektetett összegeket mutatjuk ki.

Beruházásokra adott előleg 0**5/9 Készletek 1 706**

- vásárolt készletek	1 706
----------------------	-------

**5/10 Követelések 20 989**

- járulékok, előleg	279
- előleg	166
- kaució	20
- MVÖ támogatás	0
- MKSZ tao bevétel előírás	5 574
- MLSZ tao bevétel előírás	1 349
- eltérő esedékességű ÁFA	1 025
- vevő követelés	12 576

Értékpapírok 0**5/12 Pénzeszközök 199 366**

- pénztár	Sport divízió	302
	Kultúra divízió	1 005
	Üzemeltetés d.	512
- bank		113 832
- Erste lekötött számla		83 715

**5/13 Aktív időbeli elhatárolás 1 283**

- bevételek	935
- költségek, ráfordítások elhat.	348

**5/14 Eszközök összesen 923 562**

6.	<u>Saját tőke</u>		331 348
	- jegyzett	234 900	
	- eredménytart.	16 544	
	- tőketartalék	79 000	
	- adózott eredmény közhasznú	1 871	
	- adózott eredmény vállalkozási	-967	
68	Céltartalékok		0
6/25	<u>Hosszúlejáratú kötelezettség</u>		0
	- alapítókkal szembeni köt.	0	
6/28	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek:</u>		51 613
	-szállítóállomány ( 5.sz. mell.)	21 713	
	- vevőktől kapott előleg	448	
	- járulékok	11 586	
	- munkaváll. Letiltás	45	
	- eltérő évi áfa	1 258	
	- munkabér	16 563	
6/29	<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>		540 601
	- bevételek elhatárolása	0	
	- költségek, ráfordítások elh.	0	
	- halasztott bevételek*	540 601	
6/30	<b>Források összesen</b>		<b>923 562</b>

\*

**Halasztott bevételek részletezése:**

A társaság TAO pályázat kapcsán 507.958 e Ft tárgyévben fel nem használt támogatási összeget mutat ki a mérlegben.

Martonvásár Város Önkormányzatától kapott támogatások

(sportkp, üzemeltetés, kultúra):

30 453 e Ft

Martonvásár Város Önkormányzatától kapott solár rendszerre szánt összeg ÉCS:

0 e Ft

Martonvásár Város Önkormányzatától kapott buszvásárlásra szánt összeg ÉCS:

2 191 e Ft

## MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

adatok e Ft

## ESZKÖZÖK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év 2023 félév	Bázis év 2023 teljes	Tárgy félév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>722 985</b>	<b>707 912</b>	<b>700 218</b>	<b>75,82</b>	<b>-22 767</b>	<b>0,0</b>
I.	Immat javak	0	1 700	1 362	0,15	1 362	0,0
II.	Tárgyi eszközök	722 985	706 212	698 856	75,67	-24 129	0,0
III.	Befektetett eszk.	0	0	0	0,00	0	0,0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>428 169</b>	<b>374 134</b>	<b>222 061</b>	<b>24,04</b>	<b>-206 108</b>	<b>0,0</b>
I.	Készletek	12 065	2 041	1 706	0,18	-10 359	0,0
II.	Követelések	172 385	219 355	20 989	2,27	-151 396	0,0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0,00	0	0,0
IV.	Pénzeszközök	243 719	152 738	199 366	21,59	-44 353	0,0
<b>C.</b>	<b>Aktív.id.elh.</b>	<b>4 350</b>	<b>8 976</b>	<b>1 283</b>	<b>0,14</b>	<b>-3 067</b>	<b>0,0</b>
	<b>Eszközök össz.</b>	<b>1 155 504</b>	<b>1 091 022</b>	<b>923 562</b>	<b>100,00</b>	<b>-231 942</b>	<b>0,0</b>

## FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év 2023 félév	Bázis év 2023 teljes	Tárgy félév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>360 421</b>	<b>330 444</b>	<b>331 348</b>	<b>35,88</b>	<b>-29 073</b>	<b>0,0</b>
I.	Jegyzett tőke	234 900	234 900	234 900	25,43	0	0,0
III.	Eredménytartalék	47 249	47 249	16 544	1,79	-30 705	0,0
IV.	Tőketartalék	79 000	79 000	79 000	8,55	0	0,0
VII.	Adózott eredmény közhasznú	4 697	-22 151	1 871	0,20	-2 827	0,0
VII.	Adózott eredmény vállalkozási	-5 425	-8 554	-967	-0,10	4 459	0,0
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>65 322</b>	<b>36 365</b>	<b>51 613</b>	<b>5,59</b>	<b>-13 709</b>	<b>0,0</b>
I.	Hosszú lejár.	0	0	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár.	65 322	36 365	51 613	5,59	-13 709	0,0
<b>G.</b>	<b>Passzív id.elh.</b>	<b>729 761</b>	<b>724 213</b>	<b>540 601</b>	<b>58,53</b>	<b>-189 160</b>	<b>0,0</b>
	<b>Források össz.</b>	<b>1 155 504</b>	<b>1 091 022</b>	<b>923 562</b>	<b>100,00</b>	<b>-231 942</b>	<b>0,0</b>

## Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év 2023 félév	Bázis év 2023 teljes	Tárgy félév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
Értékesítés nettó árbev.	121 605	219 021	79 160	25,02	-42 445	0,0
Aktivált saját t.értéke	-	-	-	0,00	-	0,0
Egyéb árbevétel	179 625	380 890	237 192	74,98	57 567	0,0
visszaírt értékvesztés	-	-	-	0,00	-	0,0
<b>Vállalkozási telj.</b>	<b>301 230</b>	<b>599 911</b>	<b>316 352</b>	<b>100,00</b>	<b>15 122</b>	<b>0,0</b>
Anyagjell. ráford.	161 142	318 319	142 611	44,94	-18 531	0,0
Személyi jell. ráford.	132 334	289 997	162 185	51,11	29 851	0,0
Értéksökk. leír	11 620	24 467	12 046	3,80	426	0,0
Egyéb ráfordítások	768	7 954	478	0,15	-290	0,0
<b>Ktg-k, ráford. össz.</b>	<b>305 864</b>	<b>640 737</b>	<b>317 320</b>	<b>100,00</b>	<b>11 456</b>	<b>0,0</b>
<b>Üzleti tev. eredm.</b>	<b>-4 634</b>	<b>-40 826</b>	<b>-968</b>	<b>-0,31</b>	<b>3 666</b>	<b>0,0</b>
<b>Pü. műveletek</b>				<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>
- bevétel	3 907	10 123	1 872	100,00	-2 035	0,0
- ráfordítás	1	2	-	0,00	-1	0,0
<b>- eredménye</b>	<b>3 906</b>	<b>10 121</b>	<b>1 872</b>	<b>100,00</b>	<b>-2 034</b>	<b>0,0</b>
<b>Szokásos váll.eredmény</b>	<b>-728</b>	<b>-30 705</b>	<b>904</b>	<b>100,00</b>	<b>1 632</b>	<b>0,0</b>
<b>ADÓZÁS előtti eredm.</b>	<b>-728</b>	<b>-30 705</b>	<b>904</b>	<b>100,00</b>	<b>1 632</b>	<b>0,0</b>
Adófiz.köt.	-	-	-	0,00	-	0,0
<b>Adózott eredm. KH</b>	<b>4 697</b>	<b>-22 151</b>	<b>1 871</b>	<b>206,92</b>	<b>-2 827</b>	<b>0,0</b>
<b>Adózott eredm. Váll.</b>	<b>-5 425</b>	<b>-8 554</b>	<b>-967</b>	<b>-106,92</b>	<b>4 459</b>	<b>0,0</b>

Adózott eredmény előző évhez történő jelentős eltérése:

nem jelentős

#### **4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK**

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: **64 fő**, a személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Fizikai alkalmazottak létszáma:	33 fő
Szellemi alkalmazottak létszáma:	31 fő

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Béreköltség	136 860
Személyi jell. Ráfordítások	7 581
Bérfelárak	17 744
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	162 185

A társaságnak nincs környezetterhelési díjfizetési kötelezettsége. Veszélyes hulladéknak számító anyagokat a cég nem termel.

Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

A társaságnak kapcsolt felekkel volt bonyolított ügylete, az alábbi részletezés szerint.

<b>Martonvásár Város Önkormányzata</b>	
Szerződés szerinti megrendelt munkák	3 277 133 Ft
<b>Összesen</b>	<b>3 277 133 Ft</b>

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

Martonvásár, 2024.09.02.

Tóth Balázs ügyvezető

**MARTONVÁSÁR VÁROSI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**

Adószám: 24901084-2-07

2024.01.01 – 2024.06.30-ai mérleghez

**EREDMÉNYKIMUTATÁS MEGOSZTÁSA 2024.06.30.**

adatok ezer forintban

	<b>Tárgyév</b>		
	Összes	Vállalkozási	Közhasznú
<b>2024.06.30-ig megosztandó költségek</b>			
<b>anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>121 847</b>	<b>1 307</b>	<b>120 540</b>
- anyagktg.	39 344	422	38 922
- igénybe vett szolg.	77 452	831	76 621
- egyéb szolg.	5 051	54	4 997
- bankktg. 921	0	0	0
- biztosítás 4007	0	0	0
<b>személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>162 185</b>	<b>1 740</b>	<b>160 445</b>
- bérktg.	136 860	1 468	135 392
-személyi jellegű egyéb	7 581	81	7 500
- bérjárulék	17 744	190	17 554
<b>értékcsökkenési leírás</b>	<b>12 046</b>	<b>129</b>	<b>11 917</b>
egyéb ráfordítások	<b>478</b>	<b>5</b>	<b>473</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>Megosztandó költségek összesen</b>	<b>296 556</b>	<b>3 182</b>	<b>293 374</b>
Közvetített szolgáltatás (közüzemek)	19 565	0	19 565
ELÁBÉ/ Közv. Szolg.	1 199	1 199	0
Iparüzési adó	0	0	0
<b>Összes közvetlen költség</b>	<b>20 764</b>	<b>1 199</b>	<b>19 565</b>
<b>Összes bevétel</b>	<b>318 224</b>	<b>3 414</b>	<b>314 810</b>
<b>Eredmény</b>	<b>904</b>	<b>-967</b>	<b>1 871</b>

Vállalkozási bevétel %-os aránya az összes bevételhez

1,07%

**Vállalkozási bevétel főkönyv szerint**

e Ft

9110	Kiegészítő egyéb bevétel	1 593
9113	Önkormányzat által megrendelt bevétel	912
9114	Városüzemeltetés vállalkozói bevétel	635
9691	Továbbszámlázott telefon (magánszemély)	268
964	Kisértékű leírások	6
		<b>3 414</b>

**Vállalkozási tevékenység közvetlen költségei:**

8152	Továbbszámlázott költségek	1 199
		<b>1 199</b>