

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.01.01 – 2024. 12.31-ei mérleghez

1. A társaság főbb jellemző adatai:

- A társaság neve, címe:	MARTONVÁSÁR VÁROSI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
- 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	331 032 e Ft
- nettó árbevétel:	161 966 e Ft
- költség:	590 761 e Ft
- adózás előtti eredmény:	588 e Ft
- adózás előtti eredményt növelő tételek:	795 e Ft
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	893 e Ft
- adózott eredmény	588 e Ft
- vezetése:	Dr. Bócsi Andrea (8402531520) 2024.11.01-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 könyvvizsgálásra kötelezett, könyvelése számítógépen történik
- Beszámolási kötelezettségének a törvény II. fejezetének 9. § 2 bekezdése által nyújtott lehetőséggel élve , egyszerűsített 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 divízióánál 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 előtti 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.

4.	EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT ELEMZÉSE		adatok e Ft	Vállalkozási eredmény
I/01	<u>Árbevétel megoszlása</u>		161 966	
	- belföldi tevékenység vállalkozói	14 830		14 830
	- belföldi tevékenység közhasznú	147 136		
II/02	<u>Aktivált saját teljesítmények értéke</u>			
	- saját termelésű készletek állomány változása		0	
III/03	<u>Egyéb bevétel</u>		456 015	629
	- TAO támogatás	95 999		
	- ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁM.	358 598		
	- egyéb telefonszla továbbbszláz.	586		
	- egyéb káreseményekkel kapcs. Bevételek	80		
	- kísértékű	43		
	- egyéb egyéb támogatások, értékvesztés v.	709		
IV/05	<u>Anvagjellegű ráfordítások megoszlása</u>		254 661	12141
	- anyagköltség	77 251		1923
	- igénybe vett. szolg.	126 227		3142
	- közvetített szolgáltatás	36 875		6892
	- közreműködői szolg.	6 892		0
	- egyéb szolgáltatás	7 416		185
	- bankktg.	2611		
	- biztosítás	3906		
V/06	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>		336 100	8366
	- bérköltség	282 714		7037
	- személyi jellegű egyéb kif.	16 987		423
	- bérjárulékok	36 399		906
VI/07	<u>Értécsökkenési leírás</u>		24 370	607
VII/08	<u>Egyéb ráfordítás</u>		5 372	134
	- terven felüli értécsökkenés	18		
	- egyéb (bírság, kísértékű leírás)	141		
	- gépjárműadó	111		
	- Martonvásári Sport Klub, MKSE támogatás	3 432		
	- Támogatás visszafizetés (Brunsztik Teréz Óvoda)	1670		
A/10	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u>		-2 522	
B/13	<u>Pénzügyi műveletek eredménye</u>		3 110	0
	- bevétel	3 110		
	- ráfordítás	0		
C/14	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u>		588	-5 788
E/18	<u>Adózás előtti eredmény</u>		588	-5 788
0329-0	- alapot növelő		795	
	kisértékű leírások	56		
	értékvesztés	0		
	támogatás	48		
01.sor	bírság	84		
02.sor	TE és sztv. alapján	607		
0329-0	- adóalapot csökkentő		893	
	előző évi veszteség	0		
	TE és Tao tv. szerint	883		
	támogatás 20%-a	10		
E/18	<u>Korrigált adózás előtti eredmény</u>		490	-5 886
	Társasági adó	9,00% nincs jövedelem minimum kötelezettség	0	
	Adózott eredmény közhasznú		6 376	
	Adózott eredmény vállalkozási		-5 788	
G/20	<u>Adózott eredmény</u>		588	
	Előző évről áthozott veszteség:	-14 102 e Ft		
	Tárgyévi veszteség:	-5 886 e Ft		
	Következő évre továbbvihető:	-19 988 e Ft		

Adóalapot csökkentő tételek arányosítva:

Te és sz. szerint adóalap csökkentő tétele	35 474 037 Ft	2,49%	882 951 Ft	
Előző évről áthozott vállalkozási veszteségből:	0 Ft	100,00%	0 Ft	
Támogatás 1.920.000,- * 20%-a (közhasznú társ.) váll.eredm.	384 000 Ft	2,49%	9 562 Ft	
(vállalkozási tevékenység arányában)			892 513 Ft	893

Adóalapot növelő tételek arányosítva:

Te és sz. szerint adóalap növelő tétele	24 369 755 Ft	2,49%	606 565 Ft	
Kisértékű leírás	56 379 Ft	100,00%	56 379 Ft	
Támogatás	1 920 000 Ft	2,49%	47 808 Ft	
Bírság adóalap növelő tétele vállalkozási eredmény	84 275 Ft	100,00%	84 275 Ft	
(vállalkozási tevékenység arányában)			795 027 Ft	795

5. MÉRLEG "A" VÁLTOZAT LEVEZETÉSE	adatok e Ft
--	--------------------

5/1 Befektetett eszközök	690 358
---------------------------------	----------------

- immateriális javak	1 087
- tárgyi eszközök	689 271
- 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.

<u>Beruházásokra adott előleg</u>	0
-----------------------------------	---

5/9 Készletek	3 653
----------------------	--------------

- vásárolt készletek	3 653
----------------------	-------

5/10 Követelések	73 439
-------------------------	---------------

- járulékok, előleg	281
- előleg	80
- kaució	20
- szállítók (jóváírások)	153
- MKSZ tao bevétel előírás	28 256
- MLSZ tao bevétel előírás	14 814
- eltérő esedékességű ÁFA	1 760
- vevő követelés	28 075

<u>Értékpapírok</u>	0
---------------------	---

5/12 Pénzeszközök	158 876
--------------------------	----------------

- pénztár	Sport divízió	610
	Kultúra divízió	188
	Üzemeltetés d.	154
- bank		104 217
- Erste lekötött számla		53 707

5/13 Aktív időbeli elhatárolás	2 727
---------------------------------------	--------------

- bevételek	0
- költségek, ráfordítások elhat.	2 727

5/14 Eszközök összesen	929 053
-------------------------------	----------------

6.	<u>Saját tőke</u>		331 032
	- jegyzett	234 900	
	- eredménytart.	16 544	
	- tőketartalék	79 000	
	- adózott eredmény közhasznú	6 376	
	- adózott eredmény vállalkozási	-5 788	
68	Céltartalékok		0
6/25	<u>Hosszúlejáratú kötelezettség</u>		0
	- alapítókkal szembeni köt.	0	
6/28	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek:</u>		45 113
	- szállítóállomány (5.sz. mell.)	12 589	
	- vevőktől kapott előleg, hitel	28	
	- áfa	1 212	
	- járulékok	11 601	
	- munkaváll. Letiltás	45	
	- eltérő évi áfa	3 755	
	- munkabér	15 883	
6/29	<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>		552 908
	- bevételek elhatárolása	0	
	- költségek, ráfordítások elh.	378	
	- halasztott bevételek*	552 530	
6/30	Források összesen		929 053

* **Halasztott bevételek részletezése:**

A társaság TAO pályázat kapcsán 552.530 e Ft tárgyévben fel nem használt támogatási összeget mutat ki a mérlegben.

MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

adatok e Ft

ESZKÖZÖK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év 2023 teljes	Tárgyév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
A.	Befektetett eszközök	707 912	690 358	74,31	-17 554	0,0
I.	Immat javak	1 700	1 087	0,12	-613	0,0
II.	Tárgyi eszközök	706 212	689 271	74,19	-16 941	0,0
III.	Befektetett eszk.	0	0	0,00	0	0,0
B.	Forgóeszközök	374 134	235 968	25,40	-138 166	0,0
I.	Készletek	2 041	3 653	0,39	1 612	0,0
II.	Követelések	219 355	73 439	7,90	-145 916	0,0
III.	Értékpapírok	0	0	0,00	0	0,0
IV.	Pénzeszközök	152 738	158 876	17,10	6 138	0,0
C.	Aktív.id.elh.	8 976	2 727	0,29	-6 249	0,0
	Eszközök össz.	1 091 022	929 053	100,00	-161 969	0,0

FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év 2023 teljes	Tárgyév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
D.	Saját tőke	330 444	331 032	35,63	588	0,0
I.	Jegyzett tőke	234 900	234 900	25,28	0	0,0
III.	Eredménytartalék	47 249	16 544	1,78	-30 705	0,0
IV.	Tőketartalék	79 000	79 000	8,50	0	0,0
VII.	Adózott eredmény közhasznú	-22 151	6 376	0,69	28 527	0,0
VII.	Adózott eredmény vállalkozási	-8 554	-5 788	-0,62	2 766	0,0
E.	Céltartalékok	0	0	0,00	0	0,0
F.	Kötelezettségek	36 365	45 113	4,86	8 748	0,0
I.	Hosszú lejár.	0	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár	36 365	45 113	4,86	8 748	0,0
G.	Passzív id.elh.	724 213	552 908	59,51	-171 305	0,0
	Források össz.	1 091 022	929 053	100,00	-161 969	0,0

Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év 2023 teljes	Tárgyév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
Értékesítés nettó árbev.	219 021	161 966	26,21	-57 055	0,0
Aktivált saját t.értéke	-	-	0,00	-	0,0
Egyéb árbevétel	380 890	456 015	73,79	75 125	0,0
visszaírt értékvesztés	-	-	0,00	-	0,0
Vállalkozási telj.	599 911	617 981	100,00	18 070	0,0
Anyagjell. ráford.	318 319	254 661	41,04	-63 658	0,0
Személyi jell. ráford.	289 997	336 100	54,17	46 103	0,0
Értékcsökk. leír	24 467	24 370	3,93	-97	0,0
Egyéb ráfordítások	7 954	5 372	0,87	-2 582	0,0
Ktg-k, ráford. össz.	640 737	620 503	100,00	-20 234	0,0
Üzleti tev. eredm.	-40 826	-2 522	-0,41	38 304	0,0
Pü. műveletek			0,00	-	0,0
- bevétel	10 123	3 110	100,00	-7 013	0,0
- ráfordítás	2	-	0,00	-2	0,0
- eredménye	10 121	3 110	100,00	-7 011	0,0
Szokásos váll.eredmény	-30 705	588	100,00	31 293	0,0
ADÓZÁS előtti eredm.	-30 705	588	100,00	31 293	0,0
Adófiz.köt.	-	-	0,00	-	0,0
Adózott eredm. KH	-22 151	6 376	1084,35	28 527	0,0
Adózott eredm. Váll.	-8 554	-5 788	-984,35	2 766	0,0

Adózott eredmény előző évhez történő jelentős eltérése:

nem jelentős

Szállítók lejárat szerinti bontásban

2024.12.31-i állapot

1 éven túli	128 652 Ft	
90-180 nap	192 267 Ft	
90 nap túli	0 Ft	
60-90 nap	-2 170 146 Ft	korrekciós közüzemi számlák miatt összevezetésre váró tételek
30-60 nap	-1 663 188 Ft	korrekciós közüzemi számlák miatt összevezetésre váró tételek
30 nap	547 005 Ft	
le nem járt tartozás	15 402 339 Ft	
összesen	12 436 929 Ft	4541 fkv egyezik
Szállítói kötelezettségek több, mint 80%-a a mérlegkészítésig rendezésre kerültek		

negatív egyenlegű szállítók	152 324 Ft
összesen	152 324 Ft 4543 fkv egyezik

097. Mérlegsor egyezőség szállítók: 12 589 253 Ft

Vevők lejárat szerinti bontásban

2024.12.31-i állapot

1 éven túli	457 249 Ft	
90-180 nap	25 400 Ft	
90 nap túli	0 Ft	
60-90 nap	0 Ft	
30-60 nap	306 861 Ft	
30 nap	5 700 950 Ft	
le nem járt tartozás	21 975 523 Ft	
összesen	28 465 983 Ft	311 fkv egyezik
Vevői követelések a mérlegkészítésig *részben befolytak		
értékvesztés:	457 249 Ft	
összesen	457 249 Ft	315 fkv egyezik
téves utalás	66 176 Ft	
összesen	66 176 Ft	314 fkv egyezik

038. Mérlegsor egyezőség vevők: 28 074 910 Ft

*A be nem folyt tételek több vevői tartozásból tevődnek össze.	Budai Rózsa	1.	314 259 Ft
	Egyéb vevők	2.	142 990 Ft
			457 249 Ft

4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: 43 fő, a személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Fizikai alkalmazottak létszáma:	31 fő
Szellemi alkalmazottak létszáma:	12 fő
Megbízási szerződésesek létszáma:	21 fő

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	282 714
Személyi jell. Ráfordítások	16 987
Béjárulékok	36 399
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	336 100

<u>Tisztviselő díjazása és elszámolásai</u>	2024.12.31-ig
<u>Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:</u>	
Munkabér	16 290 000 Ft
Jutalom	296 667 Ft
Költségtérítés/Természetbeni juttatás	502 665 Ft
Összesen:	17 089 332 Ft

<u>Cégvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:</u>	
Munkabér	16 454 386 Ft
Jutalom	991 425 Ft
Költségtérítés/Természetbeni juttatás	840 590 Ft
Összesen:	17 445 811 Ft

<u>Tiszteletdíjak:</u>	
tiszteletdíj	0 Ft
jutalom	0 Ft
Összesen:	0 Ft

Vezetőség díjazása összesen:	34 535 143 Ft
-------------------------------------	----------------------

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.

Martonvásár Város Önkormányzata	
Szerződés szerinti megrendelt munkák	8 937 380 Ft
Összesen	8 937 380 Ft

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

Martonvásár, 2025.04.23.

Dr. Bocsi Andrea ügyvezető

MARTONVÁSÁR VÁROSI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Adószám: 24901084-2-07

2024.01.01 – 2024.12.31-ei mérleghez

EREDMÉNYKIMUTATÁS MEGOSZTÁSA 2024.12.31.

adatok ezer forintban

Tárgyév		Összes	Vállalkozási	Közhasznú
2024.12.31-ig megosztandó költségek				
anyagjellegű ráfordítások		210 894	5 249	205 645
- anyagktg.		77 251	1 923	75 328
- igénybe vett szolg.		126 227	3 142	123 085
- egyéb szolg.		7 416	185	7 231
- bankktg.	2611	0	0	0
- biztosítás	3906	0	0	0
személyi jellegű ráfordítások		336 100	8 366	327 734
- bérktg.		282 714	7 037	275 677
-személyi jellegű egyéb		16 987	423	16 564
- bérjárulék		36 399	906	35 493
értécsökkenési leírás		24 369	607	23 762
egyéb ráfordítások		5 373	134	5 239
Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	0	0
Megosztandó költségek összesen		576 736	14 355	562 381
Közvetített szolgáltatás (közüzemek)		36 875	0	36 875
ELÁBÉ/ Közv. Szolg.		6 892	6 892	0
Iparüzési adó		0	0	0
Összes közvetlen költség		43 767	6 892	36 875
Összes bevétel		621 091	15 459	605 632
Eredmény		588	-5 788	6 376

Vállalkozási bevétel %-os aránya az összes bevételhez

2,49%

Vállalkozási bevétel főkönyv szerint

e Ft

9110	Kiegészítő egyéb bevétel	2 357
9113	Önkormányzat által megrendelt bevétel	8 937
9114	Városüzemeltetés vállalkozói bevétel	3 536
9691	Továbbszámlázott telefon (magánszemély)	586
964	Kisértékű leírások	43

15 459**Vállalkozási tevékenység közvetlen költségei:**

8152	Továbbszámlázott költségek	5 980
8153	TAO közvetített szolg.	912

6 892