



Körösladány Város Polgármestere

5516 Körösladány, Dózsa György út 2.

Tel:06/66/474-012 Fax:06/66/475-155

Web: www.korosladany.hu / E-mail: polgarmester@korosladany.hu

***Körösladány Város Önkormányzat Polgármesterének
28/2020.(V.19.) számú
határozata***

Körösladány Város Önkormányzat Polgármestere a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztésért Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolóját, kiegészítő mellékletét, mint tulajdonos a jegyzőkönyv mellékletét képező formában és tartalommal elfogadja.

A Polgármester a döntésről a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztésért Nonprofit Kft. ügyvezetőjét értesíti, a taggyűlésen a beszámolót elfogadja.

Jelen határozatomat a 40/2020.(III.11.) Korm. rendelettel Magyarország egész területére kihirdetett veszélyhelyzet miatt a Katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörömben eljárva hoztam meg.

Felelős: Kardos Károly polgármester

Határidő: 2020. május 25.

Körösladány, 2020. május 19.



Kardos Károly
polgármester

KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft.

5630 Békés Petőfi Sándor u 2

25440001-7022-572-04

04-09-013590


Egyszerűsített éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2019.01.01 – 2019.12.31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Gyula 2020. március 31

KBC Békés Megyei Települések
Fejlesztéséért Nonprofit Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 25440001-2-04
Cégj.szám: 04-09-013590


Ügyvezető

KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft.
 5630 Békés Petőfi Sándor u 2
 O 25440001-7022-572-04
 O 04-09-013590


MÉRLEG (Eszközök)
 2019. december 31.

adatok ezer Forintban

Sorszám	Megnevezés	2018. (Előző Év)	Előző évek módosításai	2019. (Tárgyév)
1.	A. Befektetett eszközök	8 628		5 608
2.	I. Immateriális javak	898		445
	Ebből: Immateriális javak értékhelyesbítése			
3.	II. Tárgyi eszközök	7 730		5 163
	Ebből: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
	Ebből: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
5.	B. Forgóeszközök	269 343		179 768
6.	I. Készletek			
7.	II. Követelések	43 872		23 602
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	225 471		156 166
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
11.	Eszközök (aktívák) összesen	277 971		185 376

12.	D. Saját tőke	46 853		54 721
13.	I. Jegyzett tőke	3 200		3 200
	Ebből: visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéken			
14.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
15.	III. Tőketartalék			
16.	IV. Eredménytartalék	11 021		43 653
17.	V. Lekötött tartalék			
18.	VI. Értékelési tartalék			
19.	VII. Adózott eredmény	32 632		7 868
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	231 118		130 655
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 509		537
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	229 609		130 118
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		
26.	Források összesen	277 971		185 376

Gyula 2020.márcus 31.


 Ügyvezető

KBC Békés Megyei Települések
 Fejlesztéséért Nonprofit Kft.
 5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
 Adószám: 25440001-2-04
 Cégj.szám: 04-09-013590

KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft.
5630 Békés Petőfi Sándor u 2
0 25440001-7022-572-04
0 04-09-013590

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

adatok ezer Forintban

Sorszám	Megnevezés	2018. (Előző év)	Előző évek módosításai	2019 év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	356 505		237 112
III.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
II.	Egyéb bevételek	83 481		59 049
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	257 014		139 062
V.	Személyi jellegű ráfordítások	140 640		142 386
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 768		3 125
VII.	Egyéb ráfordítások	3 030		2 851
A.	Üzemi (üzleti) tevékenységek eredménye	35 534		8 737
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		70
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	257		200
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-251		-130
C.	Adózás előtti eredmény (+/-C+/-D)	35 283		8 607
X.	Adófizetési kötelezettség	2 651		739
D.	Adózott eredmény (+/-E-X)	32 632		7 868

Gyula 2020. március 31.


ügyvezető

KBC Békés Megyei Települések
Fejlesztéséért Nonprofit Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 25440001-2-04
Cégl.szám: 04-09-013590

**KBC BÉKÉS MEGYEI TELEPÜLÉSEK FEJLESZTÉSÉÉRT
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**


5630. BÉKÉS PETŐFI SÁNDOR U 2

2019. évi Kiegészítő melléklet

A vonatkozó időszak
2019. JANUÁR 1. - 2019. DECEMBER 31.

KBC Békés Megyei Települések
Fejlesztéséért Nonprofit Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 25440001-2-04
Cégj.szám: 04-09-013590

Kelt: Gyula, 2020. március 31.


.....
Dr. Glózik Klára Erzsébet
Kft ügyvezetője

A kiegészítő melléklet tartalma:

- a számviteli beszámoló,
- a vagyon felhasználásával kapcsolat kimutatás,
- a célszerű juttatások kimutatása,
- a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke,

I. Általános rész

1. A Kft. bemutatása

1.1 A Kft alapadatai

Megnevezése: KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye:	5630 Békés Petőfi Sándor u 2.
Adószáma:	24550001-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-0013590
Statisztikai számjele:	245500017022-572-04
Az alapítás időpontja:	2015.12.14.
A működés megkezdésének időpontja:	2015.12.14.
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Jegyzett tőke alapításkor:	3.200.000.- Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	3.200.000.- Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr Glózik Klára Erzsébet
címe:	5540 Szarvas Malom u 95
Számlavezető bank (forint):	OTP. Bank Rt.

1. 1. 1. Alapító

A Kft-t - Gyula Város Önkormányzata
- Békés Város Önkormányzata
- Szarvas Város Önkormányzata
- Kondoros Város Önkormányzata
- Dévaványa Város Önkormányzata
- Sarkad Város Önkormányzata
- Körösladány Város Önkormányzata
- Vésztő Város Önkormányzata

Alapította.

1. 2. Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A Kft cégjogi és adójogi körülményei, a működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek. A belső irányítás rendszere, mechanizmusa kialakult. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. A működési algoritmusokat a 2015. évben készült szabályzati rend foglalja magában, a Kft ezeket alapjaiban betartja, kapcsolódó bizonylatait rögzíti. A beruházási – eszközgazdálkodási, pénzügyi- munkaügyi analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

A működés során a jog-kötelezettség vállalás rendje szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összehangolt, zárt.

A napi forgalom rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik, amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja. A társaság bizonylatai szabályosak, teljes körűségük megfigyelt, feldolgozásuk az üzleti könyvek analitikáiban, a pénzügyi-számviteli folyamatainkban feldolgozott. Az eszköz és készletgazdálkodás gondos. Létszám- és bérgazdálkodás az elvárásokkal egyezően optimált.

1. A számviteli rendszer

A Kft éves zárása, az arról készített elszámolás előírászerű, következetes. A Kft munkájában az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazza.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a Kft egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi - értékbeni nyilvántartás, leltározás támasztja alá. Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a Kft helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a Kft zárási adatai működő vállalkozás szerint értékelték.

2. 1. A számviteli politika lényeges elemeinek bemutatása

A számviteli politika kialakítása során figyelembe vett jogszabályok:

2000. évi C. törvény a számvitelről (a továbbiakban: Szt.)

1. 1. A számviteli politika célja

A számviteli politika célja, hogy a Kft-nél olyan számviteli rendszer működjön, amely alapján megbízható és valós információkat tartalmazó beszámoló állítható össze, illetve amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetők döntéseikhez, használható információkhoz jutnak.

2. 1. 2. A könyvvezetés módja

A Kft kettős könyvvitelt vezet. A belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A Kft a könyveit forintban vezeti.

2. 1. 3. A költségelszámolás módszere

A közhasznú és a vállalkozási tevékenységet egyaránt érintő közvetett költségeket, ráfordításokat az 5-ös számlaosztályokban a megfelelő jogcímenek kerülnek elszámolásra.

2. 1. 4. A beszámoló (mérleg) készítés időpontjának megállapítása

A beszámoló elkészítésének határideje – figyelemmel a Felügyelő Bizottsági ellenőrzéshez, a tulajdonos közgyűlési határozat meghozásához, valamint az elfogadott beszámoló könyvvizsgáló által történő auditálásához szükséges időre – tárgyévet követő február 28.-a.

2. 1. 5. A beszámoló formája

A Kft a Szt. szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló részei a mérleg, az eredmény-kimutatás a kiegészítő melléklet.

2. 1. 6. A mérleg választott formája, tagolása

A Kft „A” változatú mérleget készít, melynek tagolását a Szt. 1. számú melléklete tartalmazza.

A Kft mérlege csak a nagybetűvel, illetve római számmal jelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a továbbtagolás lehetőségével.

2. 1. 7. Az eredmény-kimutatás választott formája, tagolása:

A Kft összköltség eljárással, ezen belül az „A” változattal vezeti le eredményét. Az eredmény-kimutatás tagolását a Szt. 2. számú melléklete tartalmazza. A Kft eredmény-kimutatása csak a nagybetűvel, illetve római számmal megjelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a továbbtagolás lehetőségével.

2. 2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

2. 2. 1. Az eszközök bekerülési értékbe tartozó tételek meghatározása

A Kft a Szt. 47-51. § alapján határozza meg a szerzési érték részét képező tételeket, azzal az eltéréssel, hogy nem mutat ki importbeszerzésből származó eszközöket, s a jövőben sem várható ilyen eszközök beszerzése.

2. 2. 2. A befektetett eszközök érték helyesbítése

A Kft a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés tekintetében nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, így a beszámolóban nem mutat ki értékelési tartalékokat.

2. 2. 3. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók nem fordulnak elő a Kft-nél.

2. 2. 4. Az amortizációs politika bemutatása

- a.) Terv szerinti értékcsökkenés az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogja a Kft. Az értékcsökkenés elszámolása a várható használati időtartamnak megfelelően történik.

A Kft eltekint a maradványérték meghatározásától, ha

- annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős
- a szellemi termékeknél,
- az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján nem lehet hitelesen megállapítani a maradványértéket,

Az 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti, un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásaként.

A Kft az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel állapítja meg éves gyakorisággal. Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjától történik.

2. 2. 5. Az értékvesztés elszámolása

A Kft értékvesztést nem számol el.

A Kft egyszerűsített éves beszámolót készít, ezáltal a Szt. előírásai szerint mentesül az értékvesztések visszairásának kötelezettsége alól.

2. 2. 6. A számviteli elszámolás szempontjából történő egyéb minősítések

A külön nem szabályozott esetekben a Kft

- „jelentős”-nek és „lényeges”-nek minősít minden olyan változást, gazdasági eseményt, amelynek értéke eléri, vagy meghaladja az előző üzleti évről készített beszámoló mérleg főösszegének 2%-át;
- „nem jelentős”-nek és „nem lényeges”-nek tekinti a Kft az olyan változást, gazdasági eseményt, amelynek értéke nem éri el a „jelentős” és „lényeges” minősítés határát;
- „tartósnak” minősít minden olyan változást, gazdasági eseményt, amely az 1 éves időtartamot meghaladja.

2. 3. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

Az üzleti év során a számviteli politika meghatározó elemeiben változások nem történtek.

A számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg 20%-a alapján 37.075 e.Ft.

2. 4. Az alkalmazott értékelési elvek megváltoztatása, a változtatást előidéző tényezők és számszerűsített hatásuk

Az alkalmazott értékelési elvekben az új Szt. előírásaiból változások nem történtek.

2.5. A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől való eltérés az üzleti év során nem történt.

2. 6. A Szt. előírásaitól való eltérés bemutatása

A Szt. előírásaitól való eltérés az üzleti év során nem történt.

2. 7. Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek

Az eszközök, kötelezettségek minősítésében változás nem történt.

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. 1. Immateriális javak

Az immateriális javak tartalma:

	Változás		
Megnevezés	2018	2019	e Ft
Szellemi termékek	898	445	-453
Alapítás, átszervezés	0	0	0

A Kft aktíválja az alapítás átszervezés költségeit. A Kft az immateriális javakról egyedi, értékbeli nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alapja a bekerülési érték. A szellemi termékeknel maradványérték meghatározásra nem kerül sor. A mérlegben az immateriális javak nettó értéken szerepelnek.

Az értékelés módja: egyedi. A mérlegben kimutatott immateriális javak mind beszerzésből származnak. Az immateriális javak állománya leltárral alátámasztott. Az alkalmazott leírási kulcs a szellemi termékeknél 33%.

Az immateriális javak állomány változása: (adatok ezer forintban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték:				
Alapítás, átsz. Főkönyv 115.				
Szellemi termék.: Főkönyv 113.	1412	0	0	1412
Halmazott értéksökkenés:				
Alapítás átsz.. Főkönyv 1195.				
Szellemi termék: Főkönyv 1193.	514	453	0	967
Nettó érték:	898			445
Alapítás átsz. Főkönyv 115.	0			0
Szellemi termék: Főkönyv 113.	0			0

Értéksökkenés a tárgyévi időszakra: 452.646 Ft

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt. Hitelfedezeti garanciák, jelzálogra lekötött immateriális javak, kezelésre átvett eszközök nincsenek.

1. 2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök tartalma és nettó értéke mérlegforduló napon: (adatok ezer forintban)

Megnevezés			Változás
	2018	2019	e Ft
Ingtatlanok: Főkönyv: 122- 126	0	0	
Nem termelő egyéb berendezés, felszerelés járművek: Főkönyv: 141- 146	7730	5163	2567
Befejezetlen beruházás: Főkönyv: 161-1615	0	0	0

A társaság a tárgyi eszközeiről egyedi és csoportos nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. A tárgyi eszközök értéksökkenési leírásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A mérlegben a tárgyi eszközök nettó értékben szerepelnek. Az értékelés módja: egyedi. A tárgyi eszközök állományát leltárral fedett.

Az alkalmazott leírási kulcsok:

Épületek, építmények:	1 %-2 %
100 E Ft alatti eszközök:	100 %
Gépek, berendezések, felszerelések:	14,5 %
Járművek:	5%-20 %
Számítástechnikai berendezések:	14.5%-33 %

A 2019-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása (adatok e Ft-ban) :

Megnevezés	2018		2019	
	Költségként elsz. Terv.sz. értékesökk.	Költségként elsz. Terv.sz. értékesökk.	Költségként elsz. Terv.sz. értékesökk.	TAO. Tv.1 és 2.sz. mell. Sz. értékesökk.leírás
Ingtatlanok és kapes. Vagyoni ért. Jog	452	452	453	453
Műsz. berend.,gépek,járművek	1951	2351	1812	2212
Egyéb berend.,felsz.,járművek	149	149	860	860
100 000 Ft alatti tárgyi eszk. egyössz.elsz.	149	149	0	0

Tájékoztató adatok:

Tervszerinti értékcsökkenés a tárgyévi időszakban: 3.125 e Ft

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékelésben lényeges változás nem következett be. Hítelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A mérlegkészítésig a tárgyi eszközök tekintetében változás nem történt.

1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft. nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

1. 4. Készletek (adatok e Ft-ban)

A készletek tartalma:

Megnevezés	2017	2018	Változás e Ft.
Üzemanyagok Fk 217	0	0	
Áru Fk: 216	0	0	
Összesen	0	0	

A készletek között a Kft az árukat tartja nyilván.

1. 5. Követelések (adatok e Ft-ban)

A követelések tartalma:

Megnevezés	2018	2019	Változás e Ft.
Követelések	2018	2019	változás
- Belföldi követelések Főkönyv: 311	39926	20033	-19893
- Munkavállalókkal szembeni köv. Főkönyv: 3611	299	0	-299
-Adott előlegek	1388	1350	-38
- Egyéb követelések Főkönyv: 3619,367,368	1539	1212	-327
- Szállítói túlfizetés, adók, járulékok Főkönyv: 441	720	1007	287
Összesen:	43872	23602	-20270

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzeszközre szóló követelésekkel, valamint váltókövetelésekkel.

A Kft a követelésekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. Az üzleti év során a Kft értékvesztést nem számolt el. A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek kimutatásra. A követelések értékelésének módja egyedi, illetve csoportos az adásonkénti kis összegű követeléseknél. A követelések állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

1.6 Értékpapírok

A Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal

1. 7. Pénzeszközök (adatok e Ft-ban)

A pénzeszközök tartalma:

Megnevezés	2018	2019	Változás eFt
- Pénztár: Főkönyv 381	49	40	-9
- Elszámolási betétszámla: Főkönyv 384	225422	156126	69296
- Elkülönített bankszámlák: Főkönyv:385	0	0	0
Összesen:	225471	156166	69305

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzürtékre szóló pénzeszközökkel.

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.

A Kft szigorú számadási kötelezettség alá vont nyomtatványokról nyilvántartást vezet. A pénzeszközök mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. Az értékelés módja egyedi.

1. aktív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban)

Az aktív időbeli elhatárolásokról a Kft egyedi nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a számított érték. Az aktív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékben kerülnek kimutatásra.

Az aktív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

1. 8. Saját tőke (adatok e Ft-ban)

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	2018	2019
Saját tőke	46853	54721
Jegyzett tőke	3200	3200
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	11021	43653
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	32632	7868

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, így értékelési tartalékot sem mutat ki. A Kft a saját tőke elemeiről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A saját tőke elemei könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A saját tőke állománya egyeztetéssel igazolt. Az alakulás évében a saját tőke alacsonyabb a jegyzett tőkénél.

1. 9. Céltartalékok

A Kft a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

1. 10. Kötelezettségek

A.) Hátrasorolt kötelezettségek

A Kft-nak hátrasorolt kötelezettségei a tárgyévben nem voltak.

B.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft-nek 2019. december 31.én 537 e Ft hosszúlejáratú kötelezettsége szerepel.

C.) Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Tartalma:

Megnevezés	2018	2019	Változás eFt
Belföldi anyag- és áruszállítók: Főkönyv: 441	46126	28367	-17759
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek: Főkönyv: 46	23060	11690	-11370
vevő túlfizetés 311	0	1853	1853
Rövid lejáratú hitelek Főkönyv:45	1702	1350	-352
TÁMOP Pályázati előleg Főkönyv:44	158721	86858	-71863
Összesen:	229609	130118	-99491

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségekkel, valamint váltókötelezettségekkel. A Kft a kötelezettségekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A kötelezettségek az elfogadott, elismert összegben szerepelnek a mérlegben. Az értékelés módja egyedi.
A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

1. 11. Passzív időbeli elhatárolást nem tart nyilván a Kft.

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékeken kerülnek kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Tájékoztató adatok:

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2. 1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének tartalma: 237.112 e Ft

A Kft exportértékesítést a tárgyévben nem végzett.

Az értékesítés nettó árbevétele nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az értékesítés nettó állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2. 2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nél a tárgyi eszközök saját vállalkozásban végzett új eszköz előállítása, felújításával, bővítésével, rendeltetésváltásával, átalakításával, élettartam növelésével összefüggő munkák aktivált értéke követlen önköltségen **0 Ft**.

2. 3. Egyéb bevételek. Az egyéb bevételek tartalma: kerekítési különbözet, Dajka Sándor telefonrészlet megtérítése és projektelszámolás bevételei szerepelnek.

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték: 59.049 e Ft

Tájékoztató adatok:

A fejlesztési célra véglegesen átvett támogatás feloldása a passzív időbeli elhatárolással szemben az üzleti és során a rendkívüli bevételekre lett elszámolva.

2. 4. Anyagjellegű ráfordítások (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2018	2019	Változás
Anyagköltség Fk.:51	3354	3326	-28
Igénybevett szolgáltatás Fk.:52	17260	19268	2008
egyéb szolgáltatás Fk.:53	2462	2900	438
eladott+közv.szolg.árak .besz.értéke Fk.:815	233938	113568	-120370
eladott áruk besz.ért. Fk.: 814	0	0	0

2. 5. Személyi jellegű ráfordítások (adatok e Ft-ban)

A személyi jellegű ráfordítások tartalma:

A Kft a személyi jellegű ráfordításokról munkavállalóként analitikus nyilvántartást vezet. A személyi jellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Kiemelések:

Megnevezés	2019			Megoszlás %	
	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen	Közhasznú	Vállalkozási
Személyi jellegű ráfordítások				%	%
- Bérköltség		110787	110787	%	100%
- Személyi jellegű egyéb kifizetések		9954	9954	%	100%
- Bérjárulék		21645	21645	%	100%

2. 6. Értécsökkenési leírás (adatok e Ft-ban)

Az értécsökkenési leírás tartalma: 3125 e Ft

A társaság az értécsökkenési leírásokat az eszközök nyilvántartó lapján vezeti. Az értécsökkenési leírás állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2. 7. Egyéb ráfordítások (adatok e Ft-ban)

Az egyéb ráfordítások tartalma: 2.851 e Ft.

Az egyéb ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2. 8. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredményének tartalma:

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2. 9. Rendkívüli eredmények

A rendkívüli bevételek és ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A rendkívüli eredmény állománya bizonylati alátámasztással és analitikus nyilvántartással igazolt.

2.10. Eredmény elszámolások

Társasági adó levezetése:

- az adózás előtti eredmény:nyereség:	8.607 eFt
- csökkentő jogcím össz:	3.525 eFt
- növelő jogcímek össz.:	3.125 eFt
- adóalap:	8.207 eFt
- Társasági adó fizetési kötelezettség:	739 eFt

III. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

1. A vagyoni helyzet alakulása

2. A pénzügyi helyzet alakulása

b) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2018	2019	Eltérés
Likviditási mutató	Forgóeszközök	1,17	1,38	
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk.-készletek	1,17	1,38	
	Rövid lejáratú köt.			

A likviditási mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fejezik ki a forgó eszközök.

Az egyszerű likviditási mutató a forgó eszközöket viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez

c) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2018	2019	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	4,9	2,4	
	Saját tőke			

Az eladósodottság mértéke mutató alakulásának fontos szerepe van a Kft. megítélésében. Azt mutatja, meg hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik.

3. A jövedelmi helyzet alakulása

a) Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2018	2019	Eltérés %
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	7,90%	2,90%	
	Össz. árbev.+össz. bev.			

A jövedelmezőségi mutatók tükrözik a működés közhasznú jellegét.

A mutató azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki árbevételnek, illetve bevételnek hány százaléka maradt meg a vállalkozásnál eredményként.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2018	2019	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott er. Saját tőke	0,7	0,14	%

A mutató az adózott eredmény alapján azt fejezi ki, hogy a saját tőke egységével mekkora jövedelmet (eredményt) ér el a vállalkozás a vizsgált időszakban.

IV. Tájékoztató rész

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	e Ft
Saját tőke év elején	14221	46853	
Tőkeváltozás			
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	0	0	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	32632	7868	
Egyéb	0	0	
Saját tőke év végén	46853	54721	

A Kft. pénzbeli, természetbeni juttatást közhasznú tevékenység keretében magánszemélynek, jogi személynek – ide értve a jogi személyiség nélküli társaságot is – nem nyújtott.