

21093384 - 4211 - 572 - 13

Statisztikai számjel

13 - 09 - 129332

Cégjegyzékszám

Kiegészítő melléklet a
Szada Nova Településfejlesztési Közhasznú Nonprofit
Korlátolt felelősségű társaság
2023. évi
Egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

A cég neve és székhelye:

Szada Nova Településfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság
2111 Szada Dózsa György út 88.

Cégbejegyzés időpontja: 2001. szeptember 21.
Működési formája: Nonprofit Kft.

A társaság közhasznú jogállása: közhasznú

A társaság tulajdonosa:
Szada Nagyközség Önkormányzat
2111 Szada Dózsa György út 88.

Felügyelő Bizottság elnöke: Lipák Ottó
Tagjai: Szalai Nikolett Laura
Várhegyi Attila Csaba

Társaság ügyvezetője: Boros Gábor

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság célja, feladatai:

A Szada Község Önkormányzata 2001. július 03-i hatállyal alapította meg tulajdonosként a SZADA-NOVA NONPROFIT KHT-t. A társaság 2001. augusztus 01-én kezdte meg működését. Törvényi előírásoknak megfelelően 2009. június 30-ig a Közhasznú társaságokat át kellett alakítani. Az alapító a társaság törzstőkéjét 3.000 e Ft összegben biztosította, mely 3.000 e Ft készpénz betétből) állt. A társaság törzstőkéjének változatlanul hagyása mellett 2009. június 15-i hatállyal Szada-Nova Településfejlesztési Kiemelten Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá alakította. A Társaság célja közhasznú tevékenység keretében olyan közfeladatok ellátása, amely közfeladatok ellátásáról a 2011.évi CLXXXIX. törvény alapján a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodnia. A közhasznúság alapján a Társaság a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség – és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló tevékenységet végez. A Társaság közhasznú szolgáltatásaiban – tagján kívül – mások is részesülhetnek, a közhasznú szervezet működése, szolgáltatásainak igénybevétele nyilvános. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a Társaság a közhasznú tevékenység elősegítése és megvalósítása érdekében folytathat, e tevékenység a közhasznú célokat nem veszélyeztetheti.

A Társaság fő tevékenysége: TEÁOR szerint

4211 Út, Autópálya Építése

2. Számviteli politika főbb elemei:

A gazdálkodás működéséről, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év és könyveinek lezárását követően, a számviteli törvényben meghatározott, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérleg zárásának időpontja: február 28.

Könyvvizsgáló: SEREGI Könyvszakértő Korlátolt Felelősségű Társaság. (Székhely: 1098 Budapest, Epreserdő u.4.),
könyvvizsgálat ellátására kijelölt személy: Lévai Márk nyilvántartási szám:007520

Beszámolót készítette: Simple Solution Kft,
2111 Szada Fehérház utca 13
Hadnagy Imre (Regisztrációs száma: 196507)

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. A közhasznú eredmény kiszámításánál figyelembe vette a 224/2000. (XII. 12 Korm. Rend.) 15. §. előírásait.

Amortizációs politika: A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítja. A 200 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra. A Társaságnál a számviteli és adótörvény szerinti amortizációs kulcs megegyezik. Maradvány értéket nem állapítunk meg.

Használt amortizációs kulcsok:

Programvezérlésű, számvezérlésű gépek, berendezések 33%

Járművek 20%

Egyéb berendezések, felszerelések 14,5%

3. Mérlegtételek értékelése:

Immateriális javak, tárgyi eszközök: Mérlegben kimutatott értéke a beszerzési költség és az elszámolt értékcsökkenési leírás különbözete

Vásárolt készletek: Beszerzéskor költségként számolja el a társaság. Év végén a tényleges mennyiséget leltárral állapítja meg és a mérlegben az utolsó beszerzési áron, értékeli.

Követelések: Vevőkövetelések összege a számlázott, vevők által elismert, ÁFÁ-t tartalmazó összegben kerül elszámolásra. Értékvesztést nem számolunk el. Egyéb követelések elszámolása nyilvántartási értéken történik.

Kötelezettségek: Szállító kötelezettségek értéke a számlázott, ÁFÁ-t tartalmazó összegben kerül elszámolásra. Egyéb kötelezettségek elszámolása nyilvántartási értéken történik. Az adók és járulékok a bevallással egyezők.

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

Jelentős összegű hiba: Az önellenőrzéskor feltárt azon hiba, amely előjeltől függetlenül összege ugyanazon évet érintően eléri a mérlegfőösszeg 2%-át.

Valós képet lényegesen befolyásoló hiba: a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken).

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése:

Az EBITDA mutató kifejezi, hogy a tárgyévi működésből származó eredmény hogyan alakult volna az értékcsökkenési leírás hatása nélkül. (Üzemi eredmény + értékcsökkenési leírás.) A mutató értéke 2022. évben (696+4.035) 4.732 E Ft volt, 2023. évben (229+6.533) 6.762 E Ft-ra növekedett.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Ft	Ft	%	%	% _o
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	696 416	229 177	7.53	2.42	0.03
	Saját tőke	9 248 338	9 477 515			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	696 416	229 177	237.12	0.95	0.00
	Árbevétel	293 703	24 208 941			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	696 416	229 177	0.81	0.39	0.05
	Összes eszköz	85 785 792	59 054 700			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	696 416	229 177	1.43	7.93	0.56
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	48 761 219	2 890 303			

A ROE mutató (adózott eredmény/saját tőke) a saját tőke növekedési ütemét tükrözi.

A ROA mutató (adózás előtti eredmény/mérleg eszköz oldala) az eszközállomány jövedelemtermelő képességét fejezi ki. 2022. évben ez 0,81 %-os volt a mutató értéke, 2023. évben ez 0,05 %-ra csökkent. A társaság esetében kisebb jelentőséggel bír ez a mutató, hiszen nem az eszközállomány hatékony felhasználásának függvénye, hogy milyen nagyságú bevétel keletkezik a cégnél.

Idegen tőke aránya: Kötelezettségek/ Mérlegfőösszeg: A társaság szállítói és egyéb tartozásai 2022-ben (7.489/85.786) 8,73 %-ot, 2023-ban (20.544/59.056) 34,78 %-ot tettek ki. A mutató értéke romlást mutat az előző évhez képest.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1. Befektetett eszközök:

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

Megnevezés	Bruttó érték						Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Tervszerinti	Tervenfelelőli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 415	0	0	0	1 415	1 215	0	0	0	0	0	0	1 215	200
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 899	0	0	0	21 899	943	3 496	0	0	0	0	0	4 439	17 460
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 328	10 214	0	0	23 542	7 483	3 038	0	0	0	0	0	10 521	13 021
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	10 335	10 335	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	36 642	20 549	10 335	0	46 856	9 641	6 534	0	0	0	0	0	16 175	30 681
Mindösszesen:	36 642	20 549	10 335	0	46 856	9 641	6 534	0	0	0	0	0	16 175	30 681

Befejezetlen beruházás 2023.12.31-én nem volt.

Beruházásokra adott előlegek összege: 0 e Ft

2. KÉSZLETEK:

A Társaság 2.096 e Ft értékben útszóró sót tart készleten 2023.12.31-én

3. KÖVETELÉSEK: 2.396,- E Ft

Vevői követelések: 243 E Ft

Egyéb követelés: 2.153 E Ft

Az egyéb követelések között 2.144 e Ft kapott követelés áfa elhatárolása, illetve 9 e Ft következő évi áfa követelést mutat ki a vállalkozás.

4. PÉNZESZKÖZÖK:

Házipénztár	171 E Ft
Elszámolási betétszámlák:	18.670 E Ft
Hulladék kezelési letét számla:	100 E Ft
Összesen:	18.941 E Ft

5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2023.12.31-én a társaságnál az aktív időbeli elhatárolás 4.942 e Ft, amely 20 e Ft terembérlet árbevétel elhatárolásból, illetve 4.922 e Ft központi játszótér kialakítás ár bevételeiből áll.

6. SAJÁT TŐKE: 9.477 E Ft

Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
A jegyzett tőke állományában változás nem történt.	0
Tőketartalék:	0
Eredménytartalék:	6.248 E Ft
2023. évi adózott eredmény	229 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Saját tőke összesen:	9.477 E Ft

A társaság saját tőkéjének alakulása az elmúlt években:

	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Tárgyévi eredmény	Saját tőke összesen
2021	3 000	5 546	6	8 552
2022	3 000	5 552	696	9 248
2023	3 000	6 248	229	9 477

A beszámolási időszak adózott eredményét a Társaság az eredménytartalék vagyonelembe kívánja átvezetni.

7. KÖTELEZETTSÉGEK: 20.544,- E Ft

A társaságnak hátrасorolt kötelezettsége nincs.

1. <u>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</u>	<u>20.544 E Ft</u>
Ebből:	
Vevőktől kapott előlegek:	10.087 E Ft
Szállítói tartozások:	5.318 E Ft
Egyéb kötelezettség:	5.136 E Ft
ebből:	

Az egyéb követelések között 5.036 e Ft adóhatósággal szembeni tartozást és 100 e Ft kapott kauciót tart nyilván.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége a társaságnak nem volt.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nincsenek

2023. december 31-én a társaságnak lejárt tartozása nem volt.

Mivel a társaság vállalkozói tevékenysége nem haladta meg a közhasznú vállalkozások mentesített 15% árbevételét a teljes bevételre vetítve, így társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Teljes Bevétel: 270.216.864 Ft

Vállalkozói bevétel: 18.173.343 Ft

Vállalkozói bevétel aránya: 6,72%

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS:

A társaságnak 2023. december 31-én 29.035 E Ft passzív időbeli elhatárolása volt. Egyrésze 2.665 e Ft 2022 évben fel nem használt támogatás összege került elhatárolásra, illetve 25.649 e Ft halasztott bevételt tart nyilván, mely tárgyeszköz beszerzéshez kapcsolódó támogatás elhatárolás. A halasztott bevételek közt kimutatott összegek a tárgyeszközök értékcsökkenése arányába kerülnek feloldásra. A költségek, ráfordítások mérlegsoron a 2023 évi 721 e Ft könyvvizsgálati díj került elhatárolásra.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

		adatok e Ft	
Sor sz.	A tétel megnevezése	2022.XII.31.	2023.XII.31.
a	b	c	d
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	532 482	252 044
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	171 031	245 946
a.)	Alapítótól	171 031	245 946
b.)	Központi költségvetéstől	0	0
c.)	Helyi önkormányzattól	0	0
d.)	Egyéb forrásból	0	0
e.)	Sporttámogatás	0	0
f.)	Magánszemélytől	0	0
2.	Fejlesztési célra kapott támogatás	361 082	0
3.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	294	6 036
4.	Egyéb bevétel	75	62
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	0	18 173
C.	Összes bevétel (A + B)	532 482	270 217
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	531 786	252 948
1.	Anyagjellegű ráfordítások	107 963	148 761
2.	Személyi jellegű ráfordítások	56 355	97 448
3.	Értékcsökkenési leírás	4 035	6 498
4.	Egyéb ráfordítások	363 433	241
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	17 040
1.	Anyagjellegű ráfordítások	0	15 054
2.	Személyi jellegű ráfordítások	0	1 951
3.	Értékcsökkenési leírás	0	35
4.	Egyéb ráfordítások	0	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
F.	Összes ráfordítás (D + E)	531 786	269 988
G.	Adózás előtti eredmény (C - F)	696	229
H.	Adófizetési kötelezettség	0	0
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)	0	1 133
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	696	-904

1. A társaságnak vállalkozási tevékenységének eredménye 1.133 e Ft volt.

A társaság vállalkozó tevékenység keretein belül 7 db építési felújítási projektet vállalt, amiből 5 projekt 2023 teljes mértékben lezárásra került.

1. Esőkert projekt 80% készülség
2. Faluház raktár projekt 100% készülség
3. Kémény projekt 100% készülség
4. Kerítés projekt 100% készülség
5. Központi játszótér projekt 62% készülség
6. Óvoda csempézés projekt 100% készülség
7. SZAK festés projekt 100% készülség

A vállalkozói tevékenység árbevétele: 18.173 e Ft, az eredménye: 1.133 e Ft volt.

2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek:

Szada Nagyközség Önkormányzat a társaságot 2023. évben 234.874 E Ft működési támogatásba részesítette.

A működési támogatás keretében a Társaság az Önkormányzati közfeladatok ellátását végzi.

A társaság összbevétele 2022. évben 532.482 E Ft, 2023. évben 252.044 E Ft volt.

A társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek illetve ráfordítások nem merültek fel, így nincs a társasági adóra gyakorolt számszerűsíthető hatásuk. A Társaság kivételes nagyságúnak tekinti azokat a bevételeket és kiadásokat, amelyek az adott eredménykimutatás sor 30%-át meghaladja.

					adatok E Ft-ban
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás % o
I.	Értékesítés nettó árbevétele	294	24 209	23 915	8134%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	532 188	246 008	-286 180	-54%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 963	163 815	55 852	52%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56 355	99 399	43 044	76%
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 035	6 533	2 498	62%
VII.	Egyéb ráfordítások	363 432	241	-363 191	-100%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	697	229	-468	-67%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	697	229	-468	-67%
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	697	229	-468	-67%

3. Anyagjellegű ráfordítások értéke: 163.815 E Ft

Ezen belül az anyagköltségek értéke: 33.133 E Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke összesen: 127.845 e Ft, az egyéb szolgáltatások: 2.837 E Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése az előző évhez képest 52 %-os.

4. A személyi jellegű ráfordítások értéke: 99.399 E Ft

A személyi jellegű ráfordítások értéke az előző évihez képest 76 %-kal növekedett.,

5. Értékcsökkenési leírás: 6.533 E Ft

Ez az összeg az előző évinél 62 %-kal magasabb. A növekedést az eszközállomány növekedése generálta.

6. Egyéb ráfordítások: 241,- E Ft

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége a helyi adó törvény értelmében nincs.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

	2022.	2023.
Éves átlagos állományi létszám (fő)	9	13
Bér költség:	48.665 E Ft	86.053 E Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	1.880 E Ft	3.338 E Ft
Bérfelrakások	5.810 E Ft	10.008 E Ft

A Társaság Felügyelő Bizottsága (1 fő elnök és 2 fő tag) 2023. évben összesen bruttó 2.573,- E Ft juttatásban részesült.

A Társaság könyvvizsgálója a SEREGI Könyvszakértő Kft. 2023. évi díjazása 721 e Ft. A könyvvizsgáló a Társaság részére egyéb szolgáltatást nem végez.

A Társaság éves beszámolóját Boros Gábor, - a Társaság képviselőjére jogosult- írja alá.

A Társaság a Vezető tisztségviselőknél, a Felügyelő Bizottság tagjainak előleget, kölcsönöket nem nyújtott, nevükben garanciát nem vállalt.

A beszámolási időszakban a társaság tevékenysége nyomán jelentős mennyiségű veszélyes hulladék nem keletkezett. Az irodai munka során keletkező hulladékok - száraz elemek, nyomtató festékek, izzók stb. – begyűjtésre és elszállításra kerülnek.

Mérleg alatti tételek:

A társaság telephelye nem saját tulajdona, azt az önkormányzat bocsátotta rendelkezésre közhasznú tevékenysége végzéséhez.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk könyvvizsgálónkat, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.

Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Szada, 2024. március 6.

Boros Gábor
ügyvezető