

21093384 - 4211 - 572 - 13

Statisztikai számjel

13 - 09 - 129332

Cégjegyzékszám

Kiegészítő melléklet a
Szada Nova Településfejlesztési Közhasznú Nonprofit
Korlátolt felelősségű társaság
2024. 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, könyvvizsgálattal alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A könyvvizsgálás 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 bevételeinek, 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. Mérlegkételemek 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 (növekedés 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 2023. évben (229+6.533) 6.762 E Ft volt, 2024. évben (292+8.256) 8.548 E Ft-ra növekedett.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Ft	Tárgyév Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	229 177 9 477 515	292 463 9 769 978	2,42	2,99	0,12
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	229 177 24 208 941	292 463 12 508 202	0,95	2,34	0,25
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	229 177 59 054 700	292 463 74 613 846	0,39	0,39	0,10
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- Rövid lejár. köt.	229 177 2 890 303	292 463 28 355 539	7,93	1,03	0,01

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. 2023. évben ez 0,39 %-os volt a mutató értéke, 2024. évben ez nem változott. 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 2023-ban (20.544/59.056) 34,78%-ot, 2024-ban (12.576/74.614) 16,85 %-ot tettek ki. A mutató értéke javulást 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		
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni 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 értékhelyesbítése	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	1 215	200	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 899	10 582	0	0	32 481	4 439	5 357	0	0	0	0	9 796	22 685	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 542	676	0	0	24 218	10 521	2 899	0	0	0	0	13 420	10 798	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	11 258	11 258	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 értékhelyesbítése	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	46 856	22 516	11 258	0	58 114	16 175	8 256	0	0	0	0	24 431	33 683	
Mindösszesen:	46 856	22 516	11 258	0	58 114	16 175	8 256	0	0	0	0	24 431	33 683	

Befejezetlen beruházás 2024.12.31-én nem volt.

Beruházásokra adott előlegek összege: 0 e Ft

2. KÉSZLETEK:

A Társaság 1.862 e Ft értékben útszóró sót tart készleten 2024.12.31-én

3. KÖVETELÉSEK: 495,- E Ft

Vevői követelések:

219 E Ft

Egyéb követelés:

276 E Ft

Az egyéb követelések között 271 e Ft kapott követelés áfa elhatárolása, 3 e Ft 103 személyi jövedelem adó követelést, illetve 2 e Ft következő évi áfa követelést mutat ki a vállalkozás.

4. PÉNZESZKÖZÖK:

Házipénztár	279 E Ft
Elszámolási betétszámlák:	38.196 E Ft
Hulladék kezelési letét számla:	100 E Ft
Összesen:	38.575 E Ft

5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2024.12.31-én a társaságnál az aktív időbeli elhatárolás nem volt.

6. SAJÁT TŐKE: 9.770 E Ft

Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
A jegyzett tőke állományában változás nem történt.	
Tőketartalék:	0
Eredménytartalék:	6.478 E Ft
2024. évi adózott eredmény	292 E Ft
Lekötött tartalék:	0 E Ft
Saját tőke összesen:	9.770 E Ft

A társaság saját tőkéjének alakulása az elmúlt években:

	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Tárgyévi eredmény	Saját tőke összesen
2022	3 000	5 552	696	9 248
2023	3 000	6 248	229	9 477
2024	3 000	6.478	292	9.770

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

7. KÖTELEZETTSÉGEK: 12.576,- E Ft

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

1. Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	<u>12.576 E Ft</u>
Szállítói tartozások:	4.948 E Ft
Egyéb kötelezettség:	7.628 E Ft
ebből:	

Az egyéb követelések között 2.765 e Ft adóhatósággal szembeni tartozást, 100 e Ft kapott kauciót tart nyilván, valamint 4.763 e Ft munkavállalókkal szembeni tartozást tart nyilván.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége a társaságnak nem volt.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nincsenek

2024. 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: 400.905.078 Ft

Vállalkozói bevétel: 7.168.435 Ft

Vállalkozói bevétel aránya: 1.79%

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS:

A társaságnak 2024. december 31-én 52.268 E Ft passzív időbeli elhatárolása volt. Egyrészről 227 e Ft 2022 évben fel nem használt támogatás összege került elhatárolásra, másrészről 21.295 e Ft 2024 évben fel nem használt támogatás összege került elhatárolásra, illetve 29.856 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 mérleg soron a 2024 évi 890 e Ft könyvvizsgálati díj került elhatárolásra.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

		adatok e Ft	
Sor sz.	A tétel megnevezése	2023.XII.31.	2024.XII.31.
a	b	c	d
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	252 044	393 607
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	245 946	388 341
a.)	Alapítótól	245 946	388 341
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	0	0
3.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	6 036	5 210
4.	Egyéb bevétel	62	56
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	18 173	7 298
C.	Összes bevétel (A + B)	270 217	400 905
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	252 948	392 881
1.	Anyagjellegű ráfordítások	148 761	262 581
2.	Személyi jellegű ráfordítások	97 448	122 071
3.	Értékcsökkenési leírás	6 498	8 088
4.	Egyéb ráfordítások	241	141
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	17 040	7 732
1.	Anyagjellegű ráfordítások	15 054	7 564
2.	Személyi jellegű ráfordítások	1 951	0
3.	Értékcsökkenési leírás	35	168
4.	Egyéb ráfordítások	0	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
F.	Összes ráfordítás (D + E)	269 988	400 613
G.	Adózás előtti eredmény (C - F)	229	292
H.	Adófizetési kötelezettség	0	0
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)	1 133	-434
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	-904	726

1. A társaságnak vállalkozási tevékenységének eredménye -434 e Ft volt.

A társaság vállalkozó tevékenység keretein belül 4db építési felújítási projektet vállalt, amiből 2 projekt 2023 évben kezdett, de csak 2024 évben tudta befejezni.

1. Esőkert projekt
2. Központi játszótér projekt
3. Parkolóhely kialakítás
4. Vízugyűjtő kialakítás

A vállalkozói tevékenység árbevétele: 7.298 e Ft, az eredménye: -434 e Ft volt.

2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek:

Szada Nagyközség Önkormányzat a társaságot 2024. évben 411.208 E Ft működési támogatásba részesítette.

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

A társaság összbevétele 2023. évben 270.217 E Ft, 2024. évben 400.905 E Ft volt.

A társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek illetve ráfordítások nem merültek fel, így nincs a társasági adóra gyakorolt számszerűsítható 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	24 209	12 508	-11 701	-48%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	246 008	388 397	142 389	58%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	163 815	270 145	106 330	65%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	99 399	122 071	22 672	23%
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 533	8 256	1 723	26%
VII.	Egyéb ráfordítások	240	141	-99	-41%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	229	292	63	28%
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	229	292	63	28%
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	229	292	63	28%

3. Anyagjellegű ráfordítások értéke: 270.145 E Ft

Ezen belül az anyagköltségek értéke: 45.881 E Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke összesen: 221.924 e Ft, az egyéb szolgáltatások: 2.340 E Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése az előző évhez képest 65 %-os.

4. A személyi jellegű ráfordítások értéke: 122.071 E Ft

A személyi jellegű ráfordítások értéke az előző évihez képest 23 %-kal növekedett.,

5. Értékcsökkenési leírás: 8.256 E Ft

Ez az összeg az előző évinél 26 %-kal magasabb. A növekedést az eszközállomány növekedése generálta.

6. Egyéb ráfordítások: 141,- E Ft

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

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

	2023.	2024.
Éves átlagos állományi létszám (fő)	13	13
Bér költség:	86.053 E Ft	103.096 E Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	3.338 E Ft	6.659 E Ft
Bérbírlékok	10.008 E Ft	12.316 E Ft

A Társaság Felügyelő Bizottsága (1 fő elnök és 2 fő tag) 2024. évben összesen bruttó 2.573,- E Ft juttatásban részesült.

A Társaság könyvvizsgálója a SEREGI Könyvszakértő Kft. 2024. évi díjazása 890 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, 2025. április 3.

Boros Gábor
ügyvezető