

**NYÍRPAZONY TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI KFT.**

**4531 Nyírpazony  
Széchenyi u. 17.**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2020. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

## Tartalom

### **I. Általános rész**

1. Számviteli politika
2. Vagyoni és pénzügyi helyzet

### **II. Specifikus rész**

#### A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak
2. Tárgyi eszközök csoportja
3. Készletek
4. Követelések
5. Saját tőke
  - a./ Jegyzett tőke
  - b./ Eredménytartalék
  - c./ Mérleg szerinti eredmény
6. Kötelezettségek
  - a./ Rövid lejáratú kötelezettségek

#### B./ Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel
2. Költségek

### **III. Tájékoztató rész**

1. Vagyoni helyzet vizsgálata
2. Pénzügyi helyzet vizsgálata
3. Jövedelem vizsgálata
4. Jövedelmezőségi mutató szerinti vizsgálat

## I. Általános rész

### 1. Számviteli politika

A Nyírpazony Településüzemeltetési Kft.-t 2012.06.06.-án Nyírpazony Község Önkormányzata alapította. Így a Kft. vagyona 100 %-ban önkormányzati hozzájárulásából tevődik össze, melynek összege 5.000 eFt.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredménykimutatást összköltségi eljárással állapítja meg.

A Társaság gazdálkodásának motivációja a fokozatosan növekvő nyereség realizálása. Ennek érdekében számviteli politikáját az 1991. évi XVIII. tv. által nyújtott „szabadabb” keretek alkalmazása jellemzi. Ezt mutatja a tárgyi eszközök csoportjában alkalmazott 200.000.- Ft alatti kis értékű egyösszegű leírása, mely az eszközállomány gyorsabb ütemű pótlását biztosítja. Ugyanakkor a kockázatvállalás csökkentéseként jelent meg az amortizációs mértékek meghatározásánál a társasági adó által elfogadott lineáris kulcsok választása.

Az összköltség eljárású eredmény-kimutatás alkalmazása szintén az egyre növekvő eredményre való célkitűzést támasztja alá, melynek motiválója, hogy a költségnemenkénti ráfordítások arányait figyelje a Társaság gazdálkodása során.

Valós értékelés nincs, az adott vállalkozás nem alkalmazott. A Társaság értékhelyesbítéssel nem élt.

### 2. Vagyoni és pénzügyi helyzete

A saját tőkeállomány az összforrásból 93 %-os részarányt képvisel. E tőkeértékkel a Társaság 2020. évben 29.443 eFt árbevételt realizált.

Kedvező pénzügyi helyzetét likviditása támasztja alá. Az egy éven belül pénzzé tehető, azaz mobilizálható eszközök – melyek összetétele a pénzeszközök, követelések, készletek – értékének az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségekhez való

viszonyításából megállapítható, hogy a likviditációs mutató 100 %-os.

## II. Specifikus rész

### A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Immateriális javak

A Kft. immateriális javainak érték 204 eFt.

#### 2. Tárgyi eszközök csoportja

2020. évben az eszközök értéke 14.493 eFt. Az év végi értékelés alapját a beszerzési költségek adták. A tárgyi eszközök amortizálódásánál a bruttó értékalapú leírások közül a lineáris módszert választotta a Társaság, melynek mértéke megegyezik a társasági adóban foglaltakkal.

##### a./ Gépek, berendezések, felszerelések

2020. évben beszerzett eszközök bruttó értéke 56 eFt, melyek után az értékcsökkenés összegét 2020. évben aktivált eszközökre vonatkozó lineáris kulcs mértékével határozzák meg.

Együttesen tekintve az eszközcsoportot 2020. december 31-ével

- bruttó érték	22.381 eFt
- elszámolt értékcsökkenés	7.684 eFt
- nettó érték	14.697 eFt

#### 2.a.

A Társaságnál jelzáloggal terhelt ingatlan nincs. Visszavásárolt üzletrész nem volt.

#### 3. Készletek

A Társaság vásárolt készletállománnyal dolgozott. Befejezetlen állomány 2020.12.31.-én 0 eFt.

#### 4. Követelések

A 2020. év végén fennálló követelések összege 689 eFt, melynek összetétele a következő:

- Vevőkövetelések	652 eFt
- NAV társasági adó:	37 eFt
- Iparüzési adó:	0 eFt
- NAV Áfa, járulék:	0 eFt

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében kimutatott követelések teljes értékűnek minősíthetők, mivel fizetési határidőn belüli követelések.

#### 5. Saját tőke

##### a./ Jegyzett tőke

2012-ben 500 eFt vagyonértékkel alapították a Kft.-t, mely 100%-ban pénzüsszegeből tevődik össze. 2012.09.04.-én tőkeemelés történt, így a jegyzett tőke 5.000 eFt-ra emelkedett.

##### b./ Eredménytartalék

A 2020. év gazdálkodása során képződött eredménytartalék értéke 14.054 eFt. A tőketartalékból 8.709 eFt eredménytartalékba került.

##### c./ Adózás utáni eredmény

A társasági adó meghatározása után 2020. év adózás utáni eredménye 33 eFt, melynek levezetése a következő:

- Adózás előtti eredmény:	86 eFt
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK:	
Társasági adó által elfogadott é.cs.:	72 eFt
Összesen:	72 eFt
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK:	
Számviteli törvény által elfogadott é.cs.:	72 eFt
Elengedett követelések:	0 eFt
Összesen:	72 eFt
ADÓALAP:	589 eFt
Társasági adó 9 %:	53 eFt
 ADÓZOTT EREDMÉNY:	 33 eFt

Összességében a saját tőkeállomány értéke 2020. év mérlegkészítés időpontjában 19.087 eFt-ot mutat.

A Társaságnál ellenőrzés során nem volt megállapítás.  
Önellenőrzésnél jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

## 6. Kötelezettségek

a./ Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 eFt, beruházási hitel 0 eFt.

2020. évben felmerült, s a mérlegben kimutatásra került egy évet meg nem haladó kötelezettségek összege: 1.391 eFt.

Összetétele:

- Önkormányzati előleg beruházásra:	0 eFt
- NAV járulék:	280 eFt
- Szállítói kötelezettségek:	23 eFt
- Társasági adó:	0 eFt
- Munkabér:	955 eFt
- Iparűzési adó:	22 eFt
- Áfa:	111 eFt

A kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatta ki a Társaság.

## B./ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Árbevétel

A Társaság által 2020. évben elért összbevétel értéke:	29.443 eFt
Beruházás, felújítás:	595 eFt
Karbantartás, síkosítás:	394 eFt
Parkfenntartás:	1.200 eFt
Hulladékgyűjtő edény értékesítés:	18 eFt
Temetőüzemeltetés:	3.745 eFt
Sírhelymegváltás:	537 eFt
Egyéb értékesítés:	0 eFt
Közfoglalkoztatottak bértámogatása:	6.261 eFt
Önkormányzati működési támogatás:	16.693 eFt
Pénzügyi bevétel:	0 eFt

## 2. Költségek

1. anyagjellegű ráfordítás:	3.684 eFt
- anyagköltség:	1.049 eFt
- igénybevett szolg.:	80 eFt
- eladott áruk beszerzési értéke:	0 eFt
- egyéb szolg.:	2.555 eFt
2. személyi jellegű ráfordítás:	25.236 eFt
- bérköltség:	21.446 eFt
- szem. jellegű kif.:	1.338 eFt
- bérjárulék:	2.452 eFt

A Társaság 2020. év gazdálkodása során inkább alaptevékenységére koncentrált, s kisebb mértékben a szabad pénzeszközeinek pénzügyi befektetései által nyújtott lehetőségekre.

### 3. A Társaság végzi a temető üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat.

A feladat ellátásával kapcsolatos eredmény kimutatás:

1. Árbevétel:	
A temető üzemeltetéssel kapcsolatos árbev:	3.745 eFt
Sírhelymegváltással kapcsolatos árbevétel:	537 eFt
Összesen:	4.287 eFt

#### 2. Költségek:

1. Anyagi jellegű ráfordítás:	706 eFt
- anyagköltség:	572 eFt
- igénybevett szolgáltatás:	63 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	0 eFt
- egyéb szolgáltatás:	71 eFt
2. Személyi jellegű ráfordítás:	3.128 eFt
- bérköltség:	2.603 eFt
- személyi jellegű kifizetés:	143 eFt
- bérjárulék:	382 eFt

3. Értékcsökkenés:	0 eFt
4. Egyéb ráfordítás:	32 eFt
Költségek összesen:	3.866 eFt
Temető üzemeltetés eredménye:	421 eFt

### III. Tájékoztató rész

#### 1. Vagyoni helyzet vizsgálata

2020. év egyszerűsített éves beszámolójának mérlegében 0 eFt hosszú lejáratú kötelezettségeket mutatott ki a Társaság.

A vállalkozásnak tartósan hitele nincs.

A Kft. telephelyei:

- 4531 Nyírpazony, Széchenyi u. 15.

#### 2. Jövedelem vizsgálata

2020. évben az ügyvezető megbízási szerződés keretében folytatta tevékenységét. Statisztikai állományi létszám 10 fő.

Szociális hozzájárulási adó: 2.236 eFt 10 fő

Szakképzési hozzájárulás: 216 eFt 10 fő

3. Felelős vezető: Vajjas Gyula  
4531 Nyírpazony, Árpád út 42.

Mérlegkészítésért felelős:

Jászkovics Sándorné  
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 5/a. 2/15  
Regisztrációs szám: 121328  
Adótanácsadói igazolvány száma: AT 12780

Könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgálatért felelős személy:  
Szendrői Jenő  
4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 18.  
Nyilvántartási szám: 002044



A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A tevékenység jellegéből adódóan a cég egyáltalán nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot.

A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sem az előző, sem a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot egyik időszakra sem képzett.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben jelenik meg, nincs.

A mérleg az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgáló vizsgálta meg.

Nyíregyháza, 2021. április 28.