

**BÁT-KOM 2004. Városüzemeltető és Szolgáltató Kft.**  
7146 Bátaszék, Baross u. 1/A.

Adószám: 13318871-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-005090

KSH: 13318871-8110-113-17

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2021. ÉVI**

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Bátaszék, 2022. 05. 16.

---

Pap Péter  
ügyvezető igazgató

## Általános rész

A BÁT-KOM 2004. Kft. tevékenységét 2004. július 13-án kezdte meg.  
A társaság alaptevékenysége: TEÁOR 8110: Építményüzemeltetés.  
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 e Ft.

Tulajdonosa: Bátaszék Város Önkormányzata 100%

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége:

Madritax Számviteli és Adótanácsadó Kft.  
Marosiné Móró Adrienne  
Regisztrációs szám: 204307  
Telefonszám: +36-74/674-932  
E-mail: [iroda@madritax.hu](mailto:iroda@madritax.hu)

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme HUF.

Mérlegzárás időpontjaként a vállalkozás 2022. január 31-ét határozta meg.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. 05. 16.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Mérlegét 'A' változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számlajeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokások vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

Rendkívüli tételnek számít az, amelynek összege a mérleg főösszeg 1%-át, vagy a nettó árbevétel 0,5%-át meghaladja.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 e Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor, megtervezésekor figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vásárolt készletekről év közben nem vezet folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást, az adott időszak készletnövekedéseit azonnal költségként, ráfordításként számolja el.

A készletek év végi tényleges záró állományát, a valódiság elvét biztosítandó, kötelező leltározással kell megállapítani, s a leltárértéket az utolsó beszerzési árak figyelembe vételével kell meghatározni.

A vállalkozás a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról folyamatosan év közben analitikát vezet.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Tájékoztató részMunkavállalók bér-, és létszámadatai 2021.:

Megnevezés	Átlagos stat. Létszám(fő)	Béreköltség (eFt)	Személy jell. egyéb kifizetés (eFt)
Munkavállaló	34	93.518	2.397
Egyszerűsített foglalkoztatás		4.647	-
Összesen:	34	98.165	2.397

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

2021. évi tárgyi eszköz tükör ( adatok ezer Ft-ban)

	Immat. javak	Ingtatlanok	Műszaki berend.	Egyéb berend.	Összesen
Bruttó érték	490	-	39.191	25.859	65.540
Elsz.écs.	482	-	17.341	21.765	39.588
Nettó érték	8	-	21.850	4.094	25.952

A vállalkozás 2021. évben 6.847 e Ft értékben hajtott végre beruházást, a vállalkozáshoz nélkülözhetetlen gépeket és szerszámokat vásároltak.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolása a vállalkozásnak 2021-ben 2.027 e Ft volt, melyből a bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2022. januárjában kiszámlázott, de még a 2021.évi időszak díját tartalmazó árbevétel takarja.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 3.362 e Ft a 2022. évben felmerült, de még a 2021. évet érintő közüzemi költség, a bevételek passzív időbeli elhatárolása pedig 16.249 e Ft, 2020-ban a buszra kapott támogatás elhatárolása.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Költségekre kapott támogatás (Város)	54.200
Költségekre kapott támogatás (Uzoda)	32.066
Költségekre kapott támogatás (Sportcsarnok)	13.627
Költségekre kapott támogatás (Sportpálya)	11.900
Költségekre kapott támogatás (Piac)	3.600
Munkaügyi bértámogatás	595
Busz támogatás 2021-re eső része	1.901
Kerekítések	2
 Összesen:	 117.891

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költségek (e Ft)
Belföldi fuvarozás	834
Karbantartási költség	5.833
Oktatási költségek	81
Belföldi utazási, szállás ktg.	70
Posta, telefon költség	567
Alvállalkozói díj	13.582
Ellenőrzés, vizsgálat	633
Könyvelési díj	1.800
Szaktanácsadás, szakértői díj	150
Köztisztasági díjak	597
Összesen:	24.147

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Káreseményekkel kapcsolatos fiz.	57
Bírságok, késedelmi kamatok	15
Költségvetéssel elsz.adók, illetékek	978
Iparűzési adó	348
Kerekítési különbözet	9
Összesen:	1.407

A 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 1.723 e Ft követelésből vevőkövetelés 565 e Ft, Áfa túlfizetés 1.158 e Ft.

Az év végi készlet értéke 2021.12.31-én 55 e Ft, mely teljes egészében vásárolt anyagkészlet.

A 2021.12.31-i 3.067 e Ft pénzeszközből 337 e Ft a pénztárban, 2.730 e Ft a bankszámlákon található.

A vállalkozás 2021. évi rövid lejáratú kötelezettsége 7.160 e Ft, melyből szállítókkal szembeni, nem lejárt kötelezettség 546 e Ft, 3.238 e Ft az államháztartásba befizetendő, nem lejárt, adókötelezettség, 3376 e Ft pedig munkabér fizetési kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak 46 e Ft, mely összeg lakbér kaució.

<u>Mutatószámok</u>	2021.	2020.
<u>Likviditási mutató I. :</u>		
<u>Pénzeszközök</u>		
Rövid lejáratú kötelezettségek	42,84%	27,82%
<u>Tőke ellátottsági mutató:</u>		
<u>Saját Tőke</u>		
Források összesen	18,30%	17,12%
<u>Eladósodottsági mutató:</u>		
<u>Kötelezettségek</u>		
Saját tőke	119,96%	137,96%

A Bát-Kom 2004. Kft. az intézményfenntartás mellett vállalkozói tevékenységet is folytat.

A vállalkozás igyekszik színvonalas tevékenységével megőrizni a jelenlegi piaci pozícióit, és a Kft. számára újabb lehetőségeket teremteni.



Látható, hogy 2021. évben az összes mutatószám mérsékelten növekedett az előző évek pandémiás időszakához képest, bár az még látszik a működésen, hogy a járvány alatti csökkentett üzemelés miatt jelentősen csökkentek a tartalékok is.

A BÁT-KOM 2004. Kft. 2021. évi eredménye 998 e Ft adózás előtti eredmény, melyet a TAO törvény szabályozásának megfelelően a nyereség minimum megállapítása után 352 e Ft társasági adó fizetési kötelezettség terhel, ezáltal az adózott eredmény 646 e Ft lett.

Ezt az összeget a vállalkozás eredménytartalékba helyezi, növelve ezzel a saját tőke összegét.

A vállalkozás folytatásának elve a BÁT-KOM 2004.Kft-nél a 2020-2021.évi COVID-19 járvány ellenére sem sérült, a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény a beszámoló elkészítéséig nem állt fenn.