

1	8	8	5	1	6	8	1	7	0	2	1	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	7
---	---

0	9
---	---

0	0	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Bátaszékért Marketing Nonprofit Kft.

7140 Bátaszék, Szent István tér 7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálói szaktanácsadással alátámasztottak.

Keltezés:

Bátaszék, 2023. május. 10.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Kft történetével és tevékenységével kapcsolatos információk bemutatása

Társaságunk 1994. július 1.-én jött létre a volt Szekszárdi Közös Víz- és Csatornamű Vállalat megszűnése folytán. Vízzolgáltatói és szennyvízkezelési feladatokat látott el Bátaszék, Alsónyék, Pörböly településeken. Az önkormányzatok döntése alapján a Dél-Tolna Kft vette át később a feladatait, így a szervezet az önkormányzati tulajdonú eszközállományának bérbeadói-gondnoki feladatait látta el. 2013-ban a közműtörvény nemzeti szinten fogyasztói-egység-mérték alapján határozta meg, hogy csak milyen nagyságú szervezet láthatja el a szolgáltatói feladatokat. Egyben abban is rendelkezett, hogy az önkormányzati vagyon ÁFA nélkül visszakerülhessen az önkormányzatok tulajdonába. Bátaszék, Szekszárd környéki Egyesüléshez csatlakozott, amely ZRT társasági formát hozott létre. A Zrt ma is ellátja a vízközműszolgáltatói feladatokat. Bátaszék Város Önkormányzata az eszközeitől megüresedett Kft-n belül kivásárolta a tulajdonos önkormányzatok üzletrészét, és 2016-ban új tevékenységgel Bátaszékért Marketing Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nevet vette fel. A Kft. 100 % -os bátaszéki önkormányzati tulajdonban áll, alapvetően önkormányzati közművelődési feladatokat lát el, melyet az önkormányzattól kapott támogatásból valósít meg. Ezen felül PR kommunikációs-, médiaközvetítői-, városi rendezvényszervezői-, helyi vállalkozók termékeinek marketing tevékenységét-, városkörnyéki fejlesztések projekt menedzseri és nyilvánosságbeli feladatait, és helységek bérbeadását látja el.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

Tekintettel arra, hogy a közművelődési feladatok bevétele teszi ki a bevételek 75 %-át így a cég likviditása nagymértékben függ a tulajdonos önkormányzat ritmikus finanszírozásától. Az önkormányzat finanszírozása zökkenőmentes volt, a támogatási összegeket előzetes lehívás feltétele mellett 2022-ben időben megkaptuk. A „saját szerződéssel” ellátott feladatainknál a követeléseinket időben beszedjük. Jó likviditásunknak köszönhetően fizetésektelenség nem állt fenn.

Cégünk vagyoni helyzete nagy mértékben függ a tulajdonos önkormányzattól, valamint a különféle pályázatoktól.

Közművelődési feladatainkhoz a tulajdonos önkormányzat üzemeltetésre átadott eszközállományt biztosított (épület, berendezések, felújítások...) Eszközbeszerzéseink zöme a rendezvények zökkenőmentes lebonyolításához kapcsolódnak.

Számviteli politika meghatározó elemei

2016-2018. években a Kft. mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolót készített. Ez a beszámolási forma nem foglalta magában a kiegészítő mellékletet, egyszerűsített elszámolását kormányrendelet határozta meg. Ez a beszámolási forma nem nyújtott elegendő információt a tulajdonos önkormányzatnak, ezért a 3 év elteltével, és a paramétereit alapján az egyszerűsített éves beszámolási formát választotta.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklete, "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Eredménykimutatását a számviteli törvény 2. sz melléklete szerint készíti el.

A társaság saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.

A mérleg fordulónapja: 2022. 12. 31.

A mérlegkészítés elvi időpontja: 2023. 03. 31.

Alkalmazott szabályrendszer a beszámoló összeállításánál

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Alkalmazott értékelési eljárások

A tárgyi eszközöket áfa nélküli beszerzési áron tartja nyilván. Amortizációjának elszámolása a társasági adó törvényben előírt kulcsok szerint történik, a 200 eFt alatti tárgyi eszközöket egy összegben számolja el.

Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli értékcsökkenés nem volt.

Az árúkeszleteket beszerzési (mérlegelt átlagáron) áron tartja nyilván.

A piaci értékelés elveit abban az esetben alkalmazzuk, ha az árúkeszletek nyilvántartási ára tartósan (egy évet meghaladóan) a piaci érték felett van, vagy ha egyértelmű, hogy az árúkeszlet a nyilvántartott áron nem értékesíthető. A csökkent értéket értékvesztésként számolja el.

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság nonprofit gazdasági társaság, ezért az eredmény nem osztható fel. A képződött eredmény eredménytartalékba kerül, és a következő években a tevékenységekben felhasználásra kerül.

Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, azonban a fenntartó önkormányzat az állami pénzek szigorú elszámolási szabályai miatt kérte könyvvizsgáló általi szaktanácsadás elvégzését, melyet Kiss Katalin (7140 Bátaszék, Babits utca 10/a/1) a.sz.:52807592-137 szünetelő könyvvizsgáló végzett el.

A szaktanácsadó éves díja 480.000 Ft volt 2022-ben.

Könyvviteli szolgáltatások irányításáért felelős személy

A könyvviteli feladatokat Karádi Mariann (7140 Bátaszék, Somogyi Béla utca 4.szám) vállalkozó könyvelő látta el, nyilvántartási száma 187074.

A könyvelő éves díja 810.000 Ft volt a 2022-es évben.

2022-es év könyvelési költsége nem tartalmazza a beszámoló készítés évi egyszeri díját amit a koronavírusos vészhelyzetre tekintettel a könyvelő nem számított fel.

Képviselőre jogosult személy

Bencze Diána ügyvezető igazgató (7140 Bátaszék, Flórián u. 21.)

Internet címe a társaságnak külön nincs, az önkormányzat honlapján található információk a társaságot érintő ügyekben.

Tárgyi eszköz tükör

(adatok ezer forintban)

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása

Megnevezés	Bekerülési érték-Bruttó érték					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	
I. Immateriális javak	60	0	0			60
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi értékek	60	0	0			60
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. Tárgyi eszközök	5851	171	0			6022
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	2375	0	0			2375
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	243	0	0			243
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	3233	171	0			3404
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
Összesen:	5911	171	0			6082

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	
I. Immateriális javak	60	0	0			60
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi értékek	60	0	0			60
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
II. Tárgyi eszközök	3386	615				4001
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	764	141	0			905
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	243	0	0			243
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	2379	474	0			2853
4. Tenyészállatok						
Összesen:	3446	615	0			4061

3. Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszközök megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés					
	Lineáris		200 E Ft alatti		Összesen	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021.év	2022. év
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi értékek	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
II. Tárgyi eszközök	438	444	717	171	1155	615
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	141	141	0	0	141	141
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	297	303	717	171	1014	474
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
Összesen:	438	444	717	171	1155	615

Követelések

Adatok forintban

Volánbusz Zrt.	13.375
E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt., bérleti díj	508.000
ÁFA	909.000
HIPA	305.447
Szakképzési hozzájárulás	12.000
MVM Next Zrt.	8.745

Mindösszesen:

1.756.567

Kötelezettségek

Bírósági letiltás	55.673
Pénzforgalmi levonható áfa	1.861
Kiss Katalin	40.000
Gaszner Ferenc	40.000
Eredményt terhelő adók	155.706
SZJA magánszemélyektől	174.000
Reprezentáció szja	99.000
Jövedelem elszámolási számla	1.149.060
Szocho	153.000
Telefon szocho	1.261

Reprezentáció szocho	84.739
Társadalombiztosítási járulék	283.000
Pénzforgalmi fizetendő áfa	110.844

Mindösszesen: 2.348.144

A mérlegen kívüli kötelezettségek vonatkoznak a társasághoz kapcsolódóan, ezek a bizományosi készletek. Helyi termelők termékeit értékesíti és népszerűsíti a Marketing Kft. Turisztikai Információs Pont néven működő boltja. Ezekről a termékekről bizományosi készletnyilvántartást vezet a társaság, majd a fogyás (értékesítés) függvényében havonta a bizományba adó számlát nyújt be a Kft. felé.

TIP bizományosi készlet érték	434 eFt
-------------------------------	---------

A társaság kapcsolott vállalkozással nem rendelkezik.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Adatok forintban
Bátaszék Város Önkormányzat, médiavásárlás	1.131.000
Volánbusz Zrt.	7.064
Összesen:	1.138.064

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 0

Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen: 1.138.064

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Adatok forintban
E.R.Ö.V.Zrt.	8.556
Mecsek RTV Kft., műsor szolgáltatás	500.000
Rádió Antritt Kft., műsorszolgáltatás	91.000
Tóth Gábor, egyéb szolgáltatás	8.100
Karádi Mariann, számvitelei szolg.	67.500
Magyar Telekom Nyrt., távközlési díj	17.188

MVM Next Zrt., áramdíj	608.240
NHKV, hulladékiszállítás	15.678
Bátaszék Város Önkormányzata	27.318
Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Egyesület	16.690

Összesen: **1.360.270**

Passzív időbeli elhatárolások mindösszesen: **1.360.270**

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Megnevezés	adatok ezer forintban	
	2021	2022
1./ Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése		
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
2./ A költségek költségnemenkénti alakulása:		
05. Anyagköltség	4.361	5.695
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13.772	14.656
07. Egyéb szolgáltatások értéke	508	635
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1.483	639
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20.378	8.253
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>40.502</i>	<i>29.878</i>
10. Bérköltség	17.648	19.848
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	247	182
12. Bérjárulékok	1.695	2.611
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>19.590</i>	<i>22.641</i>
<i>VI. értékcsökkenési leírás</i>	<i>1.155</i>	<i>615</i>
<i>VII. Egyéb ráfordítás</i>	<i>445</i>	<i>1.674</i>

Árbevételrel kapcsolatos információk

Megnevezés (a társasági szerződés szerinti besorolással)	Adatok eFt-ban	
	2021. év	2022. év
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása	1.239	1.558
Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme	1.801	784
Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	112	133
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	140	255
Reklámügynöki tevékenység	0	0
Művészeti létesítmények működtetése	0	0

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	926	395
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	14.874	0
PR, kommunikáció	7.836	8.073
Összesen:	26.928	11.198

Támogatások bemutatása

A társaság a tulajdonosi önkormányzattól közművelődési megállapodás keretében kap támogatást, melynek részletezése az alábbiak szerint olvasható.

Közfeladat megnevezése	A támogatás mértéke ezer forintban
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása-feladatok ellátása	38.375
Múzeum, kiállítási feladatok	1.311
Egyéb kiadói tevékenység	3.711
Összesen:	43.397

Megnevezés	A támogatás mértéke
NKA pályázat	0
Bértámogatás	3.005
Összesen:	3.005

Egyéb bevételek

Kötbér, kerekítés	3
-------------------	---

Bevételek mindösszesen:

57.603

Bérekre vonatkozó információk

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám		Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
Szellemi	6	6	17.370	19.848	247	182
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Nyugdíjas	0	0	0	0	0	0
Összesen:	6	6	17.370	19.848	247	182

Társasági adóra vonatkozó információk:

Társasági adó fizetése nem a jövedelem-minimum alkalmazásával történt, mivel a normál-adó megállapítással számszerűsített összeg magasabb volt, mint a jövedelem-minimum.

Megnevezés	2021. év	2022. év
A. Üzemi tevékenység eredménye	1.329	2.795
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
C. Adózás előtti eredmény	1.329	2.795
X. Adófizetési kötelezettség	122	252
D. Adózott eredmény	1.207	2.543

Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság díjazása:

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok tisztelet díjat nem kaptak.

A vagyoni helyzet mutatói

1. Az eszközök összetételének alakulása:

Hivatkozás	Megnevezés	2021. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	2466	21,6	2022	14,7
B	Forgóeszközök	8309	72,8	10586	77,0
C	Aktív időbeli elhatárolások	645	5,6	1138	8,3
Összesen:		11420	100	13746	100

2. A befektetett eszközök és a forgóeszközök alakulása

Hivatkozás	Megnevezés	2021. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	2466	22,9	2022	16,0
B	Forgóeszközök	8309	77,1	10586	84,0
Összesen:		10775	100	12608	100

3. A források összetételének alakulása

Hivatkozás	Megnevezés	2021. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	7495	65,63	10038	73,0

E	Céltartalékok	0	0	0	0
F	Kötelezettségek	2850	24,96	2348	17,1
G	Passzív időbeli elhatárolások	1075	9,41	1360	9,9
Összesen:		11420	100	13746	100

Mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgyév
Befekt. Eszk. aránya	Befekt. eszk / Eszk össz * 100	21,59%	14,71%
Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszk / Befekt eszk * 100	336,98%	523,54%
Befekt eszk fedezete	Saját tőke / Befekt eszk * 100	303,93%	496,44%
Tárgyi eszköz fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszköz * 100	303,93%	496,44%
Eszk fordulatszáma	Ért nettó árbev / Összes eszköz	2,36	0,81
Tárgyi eszköz hatékonysága	Ért nettó árbev / Tárgyi eszköz * 100	1091,97%	553,81%
Készletek fordulatszáma	Ért nettó árbev / Készletek * 100	1431,58	582,62
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz / (Tárgyi eszköz + Forgóeszk) * 100	22,88%	16,04%
Műszaki berend gépek, járm aránya	Műszaki berend nettó értéke / Tárgyi eszköz * 100	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszk / Eszk össz * 100	72,76%	77,01%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források össz * 100	34,37%	26,98%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	65,62%	73,02%
Tőkemultiplikátor	Források össz / Saját tőke	1,52	1,37
Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	52,37%	36,94%
Kötelezettségek részaránya	Köt / Források összege * 100	24,95%	17,08%
Hosszú és rövid lej köt aránymut	Hosszú lejáratú köt / Rövid lejáratú köt * 100	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	2,5	3,35
Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források össz * 100	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mért (1)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	40,23%	84,77%
Saját tőke növekedésének mért (2)	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	16,1%	25,33%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / Saját tőke	3,59	1,12
A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	0,16	0,25
Likviditási mutató	Forgóeszk / Köt * 100	291,58%	450,85%
Likviditási ráta (Rövid távú likv I.)	Forgóeszk / Rövid lejáratú köt * 100	291,58%	450,85%
Likviditási ráta (Rövid távú likv II.)	(Forgóeszk - Követ) / Rövid lejáratú köt * 100	268,81%	376,02%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszk - Készletek) / Rövid lejáratú köt	2,26	3,69
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszk / Rövid lejáratú köt	2,03	2,94
Pénzhányad mut (Rövid távú likv III.)	(Pénzeszk+Értékpap) / Rövid lejáratú köt * 100	202,81%	294,17%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tev eredm / Rövid lejáratú köt * 100	46,63%	119,04%
Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tev eredm / Köt * 100	46,63%	119,04%
Hitelfedezettségi mutató	Köv / Rövid lejáratú köt * 100	22,77%	74,83%
Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőáll / Ért nettó árbev	1,88 nap	10,82 nap
Szállítók átfutási ideje	Átl száll áll / Anyagjell ráford	7,73 nap	6,37 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállhoz	Vevők / Szállítók * 100	14,85%	651,25%

Eladósodottság mértéke	$\text{Köt} / \text{Saját tőke} * 100$	38,03%	23,39%
Eladósodottság foka	$\text{Köt} / \text{Eszk össz} * 100$	24,95%	17,08%
Nettó eladósodottság foka	$(\text{Köt}-\text{Köv}) / \text{Saját tőke} * 100$	29,37%	5,89%
Adósságállomány fedezettsége	$\text{Saját tőke} / \text{Hosszú lej köt} * 100$	N.A.	N.A.
Árbevételre vetített eladósodottság	$(\text{Köt} - (\text{Pénzeszk}+\text{Értékpap})) / \text{Ért nettó árbev} * 100$	-10,88%	-40,71%
Rövid távú eladósodottság	$(\text{Rövid lej köt} - (\text{Pénzeszk}+\text{Értékpap})) / \text{Érts nettó árbev} * 100$	-10,88%	-40,71%
Adósságállomány aránya	$\text{Hosszú lej köt} / (\text{Saját tőke}+\text{Hosszú lej köt}) * 100$	0,00%	0,00%
A saját tőke aránya	$\text{Saját tőke} / (\text{Saját tőke}+\text{Hosszú lej köt}) * 100$	100,00%	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	155,25%	41,58%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	155,25%	41,58%
Exportértékesítés nettó árbevétele	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	0,00%	0,00%
Exportarány	$\text{Exportért nettó árbev} / \text{Ért nettó árbev} * 100$	0,00%	0,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	102,63%	210,31%
Pénzügyi műveletek eredménye	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	0,00%	0,00%
Adózás előtti eredmény	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	102,63%	210,31%
Adózott eredmény	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	103,16%	210,69%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\text{Üzemi (üzleti) eredmény} / \text{Ért nettó árbev} * 100$	4,94%	24,96%
Tőkearányos üzemi eredmény	$\text{Üzemi (üzleti) eredmény} / \text{Saját tőke} * 100$	17,73%	27,84%
Eszközhatékonyság	$\text{Üzemi (üzleti) eredmény} / \text{Eszk össz} * 100$	11,64%	20,33%

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Bencze Diána ügyvezető jogosult.

Bencze Diána
ügyvezető