

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

Statistikai 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 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálói jelentéssel nincsenek alátámasztva.

Keltezés:

Bátaszék, 2024. május. 09.

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 víz-közműszolgáltatói 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 56 %-át így a cég likviditása nagymértékben függ a tulajdonos önkormányzat ritmikus finanszírozásától. Az önkormányzat finanszírozása zökkenőmentes volt, a támogatási összegeket előzetes lehívás és felhasználás igazolás feltétele mellett 2023-ban is időben megkaptuk. A „saját szerződéssel” ellátott feladatainknál a követeléseinket időben beszedtük. Év végén kifizetetlen vevői követelés nem volt. Jó likviditásunknak köszönhetően fizetéseképtelenség 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: 2023. 12. 31.

A mérlegkészítés elvi időpontja: 2024. 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 alkalmazza, 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 440.000 Ft volt 2023-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 860.000 Ft volt a 2023-es évben.

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					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
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 érték helyesbítése						
II. Tárgyi eszközök	6022	491	297			6216
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	2375	0	0			2375
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	243	0	84			159
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	3404	491	213			3682
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Összesen:	6082	491	297			6276

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
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	4001	828	297			4532
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	905	141	0			1046
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	243	0	84			159
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	2853	687	213			3327
4. Tenyészállatok						
Összesen:	4061	828	297			4592

3. Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszközök megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés					
	Lineáris		200 E Ft alatti		Összesen	
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	2022.év	2023. 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	444	716	171	112	615	828
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	303	575	171	112	474	687
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
Összesen:	444	716	171	112	615	828

Követelések

Adatok forintban

Thomann GmbH. Monitor, hangfal előleg	143.465
Vida XL szállítói túlfizetés	20.637
ÁFA	336.000
HIPA	191.857
MVM Next Zrt. szállítói túlfizetés	8.745

Mindösszesen:

700.704

Kötelezettségek

Pénzforgalmi levonható áfa	1.844
Eredményt terhelő adók	64.706
SZJA magánszemélyektől	218.000
Reprezentáció szja	50.000
Jövedelem elszámolási számla	1.324.416
Szocho	207.000
Telefon szocho	1.000
Telefon szja	1.000
Reprezentáció szocho	43.000
Társadalombiztosítási járulék	327.000

Mindösszesen:

2.237.966

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 fogyasztás (értékesítés) függvényében havonta a bizományba adó számlát nyújt be a Kft. felé.

TIP bizományosi készlet érték	498.254 Ft
-------------------------------	------------

A társaság kapcsolt vállalkozással nem rendelkezik.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 0

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés Adatok forintban

Alsónána Község Önkormányzat 2024-es elszámolás 1.000.000

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés Adatok forintban

E.R.Ö.V.Zrt. 5.289

Karádi Mariann, számvitelei szolg. 67.500

Magyar Telekom Nyrt., távközlési díj 26.867

MVM Next Zrt., áramdíj 56.890

MOHU, hulladékiszállítás 15.678

Bátaszék Város Önkormányzata 53.006

Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Egyesület 27.854

Összesen: 253.084

Passzív időbeli elhatárolások mindösszesen: 1.253.084

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Megnevezés	adatok ezer forintban	
	2022	2023
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	5.695	8.668
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	14.656	35.085
07. Egyéb szolgáltatások értéke	635	805
08. Eladott áruk beszerzési értéke	639	1.762
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8.253	5.274
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>29.878</i>	<i>51.594</i>
10. Bérköltség	19.848	23.626
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	182	299
12. Bérjárulékok	2.611	2.825
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>22.641</i>	<i>26.750</i>
<i>VI. értékcsökkenési leírás</i>	<i>615</i>	<i>828</i>
<i>VII. Egyéb ráfordítás</i>	<i>1.674</i>	<i>979</i>

Árbevétellel kapcsolatos információk

Megnevezés (a társasági szerződés szerinti besorolással)	Adatok eFt-ban	
	2022. év	2023. év
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása	1.558	463
Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme	784	1.629
Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	133	45
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	255	295
Reklámügynöki tevékenység	0	0
Művészeti létesítmények működtetése	0	0
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	395	1.716
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	0	17.235
PR, kommunikáció	8.073	0
Összesen:	11.198	21.383

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	38.339
Múzeum, kiállítási feladatok	2.492
Egyéb kiadói tevékenység	3.840
Összesen:	44.671

Kemény Lajos támogatása 1.380

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

Egyéb bevételek

Ingtalan értékesítés	14.800
Kötbér, kerekítés	7
Összesen:	14.807

Bevételek mindösszesen: 82.241

Bérekre vonatkozó információk

Magnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám		Bérlétszám		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év
Szellemi	6	6	19.848	23.625	182	299
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Nyugdíjas	0	0	0	0	0	0
Összesen:	6	6	19.848	23.625	182	299

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.

Magnevezés	2022. év	2023. év
A. Üzemi tevékenység eredménye	2.795	2.091

B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
C. Adózás előtti eredmény	2.795	2.091
X. Adófizetési kötelezettség	252	188
D. Adózott eredmény	2.543	1.903

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	2022. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	2022	14,7	1686	10,9
B	Forgóeszközök	10586	77,0	13747	89,1
C	Aktív időbeli elhatárolások	1138	8,3	0	0
Összesen:		13746	100	15433	100

2. A befektetett eszközök és a forgóeszközök alakulása

Hivatkozás	Megnevezés	2022. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	2022	16,0	1686	10,9
B	Forgóeszközök	10586	84,0	13747	89,1
Összesen:		12608	100	15433	100

3. A források összetételének alakulása

Hivatkozás	Megnevezés	2022. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	10038	73,0	11941	77,4
E	Céltartalékok	0	0	0	0
F	Kötelezettségek	2348	17,1	2238	14,5
G	Passzív időbeli elhatárolások	1360	9,9	1253	8,1
Összesen:		13746	100	15432	100

Mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgyév
Befekt. Eszk. aránya	Befekt. eszköz / Eszk össz * 100	14,71%	10,92%
Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszk / Befekt eszköz * 100	523,54%	815,36%
Befekt eszköz fedezete	Saját tőke / Befekt eszköz * 100	496,44%	708,24%
Tárgyi eszköz fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszköz * 100	496,44%	708,24%
Eszk fordulatszáma	Ért nettó árbev / Összes eszköz	0,81	1,39
Tárgyi eszköz hatékonysága	Ért nettó árbev / Tárgyi eszköz * 100	553,81%	1268,27%
Készletek fordulatszáma	Ért nettó árbev / Készletek * 100	582,62	1098,25
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz / (Tárgyi eszköz + Forgóeszk) * 100	16,04%	10,92%
Műszaki berend gépek, jármű aránya	Műszaki berend nettó értéke / Tárgyi eszköz * 100	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszk / Eszk össz * 100	77,01%	89,08%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források össz * 100	26,98%	22,62%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	73,02%	77,37%
Tőkemultiplikátor	Források össz / Saját tőke	1,37	1,29
Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	36,94%	29,24%
Kötelezettségek részaránya	Köt / Források összege * 100	17,08%	14,50%
Hosszú és rövid lej köt aránymutató	Hosszú lejáratú köt / Rövid lejáratú köt * 100	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	3,35	3,98
Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források össz * 100	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mérték (1)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	84,77%	63,43%
Saját tőke növekedésének mérték (2)	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	25,33%	15,94%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / Saját tőke	1,12	1,79
A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	2,23	0,16
Likviditási mutató	Forgóeszk / Köt * 100	450,85%	614,25%
Likviditási ráta (Rövid távú likv I.)	Forgóeszk / Rövid lejáratú köt * 100	450,85%	614,25%
Likviditási ráta (Rövid távú likv II.)	(Forgóeszk - Követ) / Rövid lejáratú köt * 100	376,02%	582,93%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszk - Készletek) / Rövid lejáratú köt	3,69	5,27
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszk / Rövid lejáratú köt	2,94	4,96
Pénzhányad mut (Rövid távú likv III.)	(Pénzeszk+Értékpap) / Rövid lejáratú köt * 100	294,17%	495,98%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tev eredm / Rövid lejáratú köt * 100	119,04%	93,43%
Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tev eredm / Köt * 100	119,04%	93,43%
Hitelfedezettségi mutató	Köv / Rövid lejáratú köt * 100	74,83%	31,32%
Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőáll / Ért nettó árbev	10,82 nap	4,45 nap
Szállítók átfutási ideje	Átl száll áll / Anyagjell ráford	6,37 nap	0,28 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállhoz	Vevők / Szállítók * 100	651,25%	0,0%
Eladósodottság mértéke	Köt / Saját tőke * 100	23,39%	18,74%
Eladósodottság foka	Köt / Eszk össz * 100	17,08%	14,50%
Nettó eladósodottság foka	(Köt-Köv) / Saját tőke * 100	5,89%	12,87%
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke / Hosszú lej köt * 100	N.A.	N.A.
Árbevételre vetített eladósodottság	(Köt - (Pénzeszk+Értékpap)) / Ért nettó árbev * 100	-40,71%	-41,44%
Rövid távú eladósodottság	(Rövid lej köt - (Pénzeszk+Értékpap)) / Ért nettó árbev * 100	-40,71%	-41,44%

Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Hosszú lej köt}}{(\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej köt})} * 100$	0,00%	0,00%
A saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{(\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej köt})} * 100$	100,00%	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100	41,58%	190,95%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100	41,58%	190,95%
Exportértékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100	0,00%	0,00%
Exportarány	$\frac{\text{Exportértékesítés nettó árbev}}{\text{Értékesítés nettó árbev}} * 100$	0,00%	0,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100	210,31%	74,81%
Pénzügyi műveletek eredménye	Tárgyév / Előző év * 100	0,00%	0,00%
Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100	210,31%	74,81%
Adózott eredmény	Tárgyév / Előző év * 100	210,69%	74,83%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev}} * 100$	24,96%	9,78%
Tőkearányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100$	27,84%	17,51%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Eszkök össz}} * 100$	20,33%	13,55%

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Bencze Diána ügyvezető jogosult.

Bencze Diána
ügyvezető