

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
2024. évi
Egyszerűsített éves beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálói jelentéssel nem alátámasztottak.

Keltezés:

Bátaszék, 2025. 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. Vízszolgáltatói és szennyvízkezelési feladatokat látott el Bátaszék, Alsónyék, Pörboly 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 üzletrészt, 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 helyiségek bérbeadását látja el.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

Tekintettel arra, hogy a közművelődési feladatok bevétele teszi ki a bevételek 67 %-át így a cég likviditása nagymértékben függ a tulajdonos önkormányzat ritmikus finanszírozásától. Az önkormányzat finanszírozása zökkenőmentes volt, a támogatási összegeket előzetes levél feltevével mellett 2024-ban időben megkapta a Kft. A „saját szerződéssel” ellátott feladatoknál a követeléseket időben beszédte. Jó likviditásnak köszönhetően fizetésképtelenség nem állt fenn.

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

A közművelődési feladatokhoz a tulajdonos önkormányzat üzemeltetésre átadott eszközállományt biztosított (épület, berendezések, felújítások...) Eszközbeszerzések 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 paraméterei 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: 2024. 12. 31.

A mérlegkészítés elvi időpontja: 2025. 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 árúkészleteket beszerzési (mérlegelt átlagáron) áron tartja nyilván.

A piaci értékelés elveit abban az esetben alkalmazza, ha az árukészletek nyilvántartási ára tartósan (egy évet meghaladóan) a piaci érték felett van, vagy ha egyértelmű, hogy az árukészlet 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 könyvvizsgáló végzett el.

A szaktanácsadó éves díja 520.000 Ft volt 2024-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 855.000 Ft volt a 2024-es évben.

Képviselőre jogosult személy

2024-ben év közben Ócsai Krisztina Orsolya ügyvezető (1201 Budapest, Királyhágó u. 76.) megbízással, majd pályázati kiírást követően az önkormányzat képviselő testületének döntése alapján vette át az igazgatói feladatokat.

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	6216	1350	0			7566
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	2375	0	0			2375
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	159	0	0			159
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	3682	1350	0			5032
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Összesen:	6276	1350	0			7626

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	4532	1065	0			5597
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1046	141	0			1187
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	159	0	0			159
3. Egyéb berendez., felsz., járművek	3327	924	0			4251
4. Tenyészállatok						
Összesen:	4592	1065	0			5657

3. Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszközök megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés					
	Lineáris		200 E Ft alatti		Összesen	
	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	2023.év	2024. 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	716	305	112	760	828	1065
1. Ingatlanok és kaps. 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	575	164	112	760	687	924
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
Összesen:	716	305	112	760	828	1065

Követelések

Adatok forintban

ÁFA	1.775.000
HIPA	126.326
E.R.Ö.V. Zrt.	15.875

Mindösszesen:

1.917.201

Kötelezettségek

Pénzforgalmi levonható áfa	3.375
Eredményt terhelő adók	206.706
SZJA magánszemélyektől	279.000
Reprezentáció szja	123.000
Jövedelem elszámolási számla	1.530.147
Szocho	262.000
Telefon szocho	3.000
Telefon szja	5.000
Reprezentáció szocho	107.000
Társadalombiztosítási járulék	392.000

Mindösszesen:

2.911.228

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	497 eFt
-------------------------------	---------

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés Adatok forintban

Kiss Katalin szaktanácsadás 40.000

Karádi Mariann, számviteli szolg. 65.000

Magyar Telekom Nyrt., távközlési díj 26.923

MVM Next Zrt., áramdíj 400.043

MOHU, hulladékszállítás 14.247

Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Egyesület 27.113

Összesen: 573.326

Passzív időbeli elhatárolások mindösszesen: 573.326

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Megnevezés	adatok ezer forintban	
	2023	2024
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	8.668	11.810
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	35.085	37.262
07. Egyéb szolgáltatások értéke	805	804
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1.761	1.928
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5.274	17.214
IV. Anyagjellegű ráfordítások	51.593	69.018
10. Bérköltség	23.626	27.638
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	299	374
12. Bérjárulékok	2.825	3.185
V. Személyi jellegű ráfordítások	26.750	31.197
VI. értékcsökkenési leírás	828	1.065
VII. Egyéb ráfordítás	979	1.203

Árbevétellel kapcsolatos információk

Megnevezés (a társasági szerződés szerinti besorolással)	Adatok eFt-ban	
	2023. év	2024. év
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása	463	57
Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme	1.629	1.999
Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	45	
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	295	303
Reklámügynöki tevékenység	0	66
Művészeti létesítmények működtetése	0	0
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	1.716	2.689
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	8.800	16.232
PR, kommunikáció	8.435	12.591
Összesen:	21.383	33.937

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	65.717
Múzeum, kiállítási feladatok	1.477
Egyéb kiadói tevékenység	4.416
Összesen:	71.610

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

Egyéb bevételek

adatok ezer forintban

Magánszemély adomány	1.150
Kötbér, kerekítés	4
Összesen:	1.154

Bevételek mindösszesen:

106.701

Bérekre vonatkozó információk

adatok ezer forintban

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám		Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év
Szellemi	6	6	23.625	27638	299	374
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Nyugdíjas	0	0	0	0	0	0
Összesen:	6	6	23.625	30.823	299	374

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	2023. év	2024. év	eFt
A. Üzemi tevékenység eredménye	2.091	4.218	

B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
C. Adózás előtti eredmény	2.091	4.218
X. Adófizetési kötelezettség	188	380
D. Adózott eredmény	1.903	3.838

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	2023. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	1.686	10,9	1.971	10,2
B	Forgóeszközök	13.747	89,1	17.292	89,8
C	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Összesen:		15.433	100	19.263	100

2. A befektetett eszközök és a forgóeszközök alakulása

Hivatkozás	Megnevezés	2023. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	1.686	10,9	1.971	10,2
B	Forgóeszközök	13.747	89,1	17.292	89,8
Összesen:		15.433	100	19.263	100

3. A források összetételének alakulása

Hivatkozás	Megnevezés	2023. év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	11.941	77,4	15.779	81,9
E	Céltartalékok	0	0	0	0
F	Kötelezettségek	2.238	14,5	2.911	15,1
G	Passzív időbeli elhatárolások	1.253	8,1	573	3,0
Összesen:		15.432	100	19.263	100

Mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgyév
Befekt. Eszk. aránya	Befekt. eszköz / Eszk össz * 100	10,92%	10,23%
Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszk / Befekt eszköz * 100	815,36%	877,37%
Befekt eszköz fedezet	Saját tőke / Befekt eszköz * 100	708,24%	800,56%
Tárgyi eszköz fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszköz * 100	708,24%	800,56%
Eszk fordulatszáma	Ért nettó árbev / Összes eszköz	1,39	1,76
Tárgyi eszköz hatékonysága	Ért nettó árbev / Tárgyi eszköz * 100	1268,27%	1721,82%
Készletek fordulatszáma	Ért nettó árbev / Készletek * 100	1098,25	2107,89
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz / (Tárgyi eszköz + Forgóeszk) * 100	10,92%	10,23%
Műszaki berend gépek, járm aránya	Műszaki berend nettó értéke / Tárgyi eszköz * 100	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszk / Eszk össz * 100	89,08%	89,77%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források össz * 100	22,62%	18,09%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	77,37%	81,91%
Tőkemultiplikátor	Források össz / Saját tőke	1,29	1,22
Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	29,24%	22,08%
Kötelezettségek részaránya	Köt / Források összege * 100	14,50%	15,11%
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	3,98	5,26
Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források össz * 100	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mért (1)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	63,43%	127,93%
Saját tőke növekedésének mért (2)	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	15,94%	24,32%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / Saját tőke	1,79	2,15
A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	0,16	0,24
Likviditási mutató	Forgóeszk / Köt * 100	614,25%	594,06%
Likviditási ráta (Rövid távú likv I.)	Forgóeszk / Rövid lejáratú köt * 100	614,25%	594,06%
Likviditási ráta (Rövid távú likv II.)	(Forgóeszk - Követ) / Rövid lejáratú köt * 100	582,93%	528,20%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszk - Készletek) / Rövid lejáratú köt	5,27	5,39
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszk / Rövid lejáratú köt	4,96	4,73
Pénzhányad mut (Rövid távú likv III.)	(Pénzeszk+Értékpap) / Rövid lejáratú köt * 100	495,98%	472,90%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tev eredm / Rövid lejáratú köt * 100	93,43%	144,90%
Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tev eredm / Köt * 100	93,43%	144,90%
Hitelfedezettségi mutató	Köv / Rövid lejáratú köt * 100	31,32%	65,85%
Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőáll / Ért nettó árbev	10,82 nap	4,45 nap
Szállítók átfutási ideje	Átl száll áll / Anyagjell ráford	0,28 nap	0,00 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállhoz	Vevők / Szállítók * 100	0,0%	0,0%
Eladósodottság mértéke	Köt / Saját tőke * 100	18,74%	18,45%
Eladósodottság foka	Köt / Eszk össz * 100	14,50%	15,11%
Nettó eladósodottság foka	(Köt-Köv) / Saját tőke * 100	12,87%	6,3%
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke / Hosszú lej köt * 100	N.A.	N.A.
Árbevételre vetített eladósodottság	(Köt - (Pénzeszk+Értékpap)) / Ért nettó árbev * 100	-41,44%	-31,99%

Rövid távú eladósodottság	$(\text{Rövid lej köt} - (\text{Pénzeszk} + \text{Értékpap})) / \text{Érts nettó árbev} * 100$	-41,44%	-31,99%
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	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	41,58%	190,95%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	190,95%	158,71%
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	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	74,81%	201,72%
Pénzügyi műveletek eredménye	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	0,00%	0,00%
Adózás előtti eredmény	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	74,81%	201,72%
Adózott eredmény	$\text{Tárgyév} / \text{Előző év} * 100$	74,83%	201,68%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\text{Üzemi (üzleti) eredmény} / \text{Ért nettó árbev} * 100$	9,78%	12,43%
Tőkearányos üzemi eredmény	$\text{Üzemi (üzleti) eredmény} / \text{Saját tőke} * 100$	17,51%	26,73%
Eszközhatékonyság	$\text{Üzemi (üzleti) eredmény} / \text{Eszk össz} * 100$	13,55%	21,90%

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Ócsai Krisztina Orsolya ügyvezető jogosult.

Ócsai Krisztina Orsolya
ügyvezető