

**DERECSKEI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

4130 DERECSKE, KÖZTÁRSASÁG ÚT 90.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2023 ÉVRŐL

KÉSZÜLT: 2024. ÁPRILIS 10.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**1.1 A NONPROFIT KFT. BEMUTATÁSA****1.1.1. A Nonprofit Kft. alapadatai**

A társaság neve:	Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév	Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
A társaság székhelye:	4130 Derecske, Köztársaság u. 90.
A társaság telephelyei:	4130Derecske, Köztársaság u. 36. 4130 Derecske, Lengyel utca 1. 4130 Derecske, Lengyel u. 1-3 4130 Derecske, Kossuth utca 18-A. 4130 Derecske, Városház u. 3. sz. 4130 Derecske, Mátyás K. u. 9. sz. 4130 Derecske, Köztársaság út 93.
A társaság ügyvezetője:	Lakatos Gergő ügyvezető (vezető tisztségviselő) 4130 Derecske, Lengyel u. 8. 1/a.
Alapításának időpontja:	1997. december 29.
Cégjegyzék száma:	09-09-017153
Törvényességi felügyelet:	Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Törzstőke összege:	124.630.000.- Ft
Bankszámlaszám száma:	OTP Bank Nyrt. Fiók Derecske 11738118-20020464
Statisztikai jelzőszáma:	18552825-5629-572-09
Adószám:	18552825-2-09
Tevékenységének időtartama:	Határozatlan idejű
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú
Közhasznossági fokozat megszerzésének dátuma:	1998.június 9.
A közhasznú társaság alapítója:	Derecske Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 4130 Derecske, Köztársaság u. 87.

A tagsági jogviszony kezdete:	1998.április 15.
A társaság jogelődje	Derecskei Városgazdálkodási Közhasznú Társaság
A társaság átalakulásának időpontja:	2009. június 25.
A beszámolót készítette:	Zákány Sándorné 4130 Derecske, Görbe u. 1.
Regisztrációs száma:	126736
A Társaság könyvvizsgálója:	Kovácsné Bártfai Brigitta 4130 Derecske, Móricz Zs. u. 9
Könyvvizsgálói tagsági száma:	006089

Alakulás, célok, küldetés

A Derecskei Városgazdálkodási Közhasznú Társaság (2009. június 25. napjától a Gt. tv szerinti kötelező átalakulást követően) új elnevezéssel, mint a Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Derecske Város Önkormányzata által, a városgazdálkodási feladatok ellátására alapított gazdasági társaság. Gazdálkodásának alapvető célja nem a haszonszerzés, hanem Derecske város közfeladatainak maradéktalan végrehajtása.

A Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998 óta kiemelten közhasznú minősítéssel rendelkező közhasznú társaság, mely olyan közfeladatot lát el, melyet az alapító önkormányzat bízott a társaságra és ezek a feladatok korábban az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok körébe tartozott.

Az átadott alapítói vagyon hatékony működtetése és a közfeladatok színvonalas ellátása érdekében a Derecske Város Önkormányzata a Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Kft. közszolgáltatási szerződést kötnek, melyben meghatározzák a kötelezően elvégzendő feladatok körét, a finanszírozás módját, valamint az adódó többletfeladatok kezelésének módját.

A Nonprofit Kft. a közfeladatok ellátása mellett vállalkozási tevékenységet is végezhet úgy, hogy az ne veszélyeztesse a közfeladatok ellátását.

A vállalkozási tevékenység nyereségét a közhasznú tevékenységre kell fordítani.

A Nonprofit Kft. közhasznú főtevékenysége:

- 5629 Egyéb vendéglátás
(Gyermek- és közétkeztetés)

A Nonprofit Kft. további közhasznú tevékenységei:

- Települési folyékony hulladékkezelés
- Csapadékvíz-elvezető rendszer üzemeltetése
- Ingatlankezelés és hasznosítás
- Parkfenntartás, köztisztaság
- Bel- és külterületi utak, járdák üzemeltetése
- Állategészségügyi feladatok
- Sportcsarnok és sporttelep működtetése
- Régi szennyvíztelep rekultivációja
- Máshova nem sorolható egyéb szolgáltatások, önkormányzati megbízásos feladatok.

A Nonprofit Kft. 2023 évben az alábbi főbb vállalkozási tevékenységeket végezte:

- Önkormányzat, és intézményei részére végzett munkák
- Temető üzemeltetés,
- Út- járdaépítés, csapadékvíz elvezetés
- Eszköz, ingatlan bérbeadása
- Étkeztetés
- Derecskei Hírek szerkesztése,
- Közműépítő brigád által végzett víz- és csatorna építési munkák, illetve csapadékvíz elvezető rendszerek karbantartási munkák

1.2. A Számviteli politika alkalmazása

A Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú Számviteli törvény, valamint a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, adománygyűjtés és közhasznúság egyes kérdéseiről (Civil vhr.) állította össze számvitel politikáját.

1.2.1. Számviteli alapelvek

A Nonprofit Kft. számviteli politikájának kialakítása és a könyvvezetése során mindenekelőtt a Számviteli törvény 15. § és 165. §. -ában meghatározott számviteli alapelvekből kell kiindulni. Az alapelvektől csak a Számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.

1.2.2.A könyvvezetés formája

Az éves beszámolóhoz szükséges adatokat a Nonprofit Kft. a kettős könyvviteli rendszerében rögzíti, magyar nyelven, forint pénznemben, a számviteli alapelvek figyelembevételével. A beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A Nonprofit Kft. üzleti éve a tárgyévben is és az előző évben is a naptári évvel azonos volt. Jelen beszámoló a 2023. január 01. – 2023. december 31. időszakot öleli fel.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja: tárgyévet követő év február hó utolsó napja. (az éves beszámoló elkészítésével egyezően, december 31.-i fordulónappal.)

1.2.3. Beszámoló formája és típusa

A Nonprofit Kft.-nek a kettős könyvvitel rendszerében rögzítenie kell könyveiben mindazokat a gazdasági eseményeket, amelyek eszközeire, forrásaira, illetve tárgyévi eredményére hatást gyakorolnak, erre alapozva pedig el kell készítenie a Számviteli törvény szerinti beszámolóját ezer forintban megadva.

A Nonprofit Kft. a Számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül – a korábbiakhoz hasonlóan – az Egyszerűsített éves beszámoló „A” változatot választotta.

A Nonprofit Kft. a Számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül – a korábbiakhoz hasonlóan – az Összköltség eljárással „A” változatot választotta.

A Nonprofit Kft. elkészíti a Számvitel törvény szerinti Kiegészítő mellékletét figyelemmel a Civil törvény 29 §-ára.

Nonprofit Kft. a közhasznúsági jellegéből adódóan elkészíti a 2011. évi CLXXV. Civil törvény 46 §. (1) bekezdés meghatározott Közhasznúsági mellékletét.

A beszámoló tartalma:

- **Mérleg**
- **Eredmény kimutatás**
- **Kiegészítő melléklet**
- **Közhasznúsági melléklet**

1.2.4. A beszámoló közzététele

A Számviteli törvény alapján a Nonprofit Kft. köteles egyszerűsített éves beszámoló esetén az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig a Céginformációs és Szolgálat Online Beszámoló Űrlapkitöltő Rendszeren keresztül benyújtani elektronikus formában a könyvvizsgáló által elfogadott beszámolót megküldeni a közhasznúsági melléklettel együtt.

A Nonprofit Kft. a Közhasznúsági mellékletét a tárgyévet követő évben legkésőbb június 30-áig saját honlapján közzéteszi, illetve a helyi sajtó útján is nyilvánosságra hozza. (közzététel elérhetősége: www.devag.hu)

1.2.5. A költségelszámolás választott módszere

A Nonprofit Kft. elsődlegesen a 6-7-es számlaosztályba, másodlagosan az 5 számlaosztályba könyveli költségeit, amelyeket a 81-83 számlacsoportokba vezet át az eredménykimutatás elkészítéséhez. A 6 számlaosztályba könyvelt költségek felosztásra kerülnek a 7 számlaosztályba.

1.2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy a 100 millió Forintot meghaladja akkor a 100 millió Forint. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű hiba, ha a hiba megállapításának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott költségvetési évet érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – saját tőkét és a tartalékokat növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

1.2.7. Értékcsökkenés leírás elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján évenként lineárisan, leírási kulcsok alkalmazásával történik

A 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Nonprofit Kft. a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - üzleti évenként havonta kerül sor.

1.2.8. Nem jelentős maradványérték

Nulla a maradványérték, ha az eszköz értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Jelentősnek tekintjük az eszköz bruttó értékének 10 %-át, amennyiben az eléri az 500.000.- Ft-ot.

1.2.9. Értékhelyesbítés alkalmazása

A Nonprofit Kft. nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

1.2.10. Vásárolt készletek értékelése

A Nonprofit Kft. a vásárolt készleteket átlagos beszerzési áron tartja nyilván

1.2.11 Saját termelésű készletek értékelése

A Nonprofit Kft. saját termelésű készleteket év közben elszámoló áron, év végén önköltségi áron tartja nyilván.

12.12. A követelések és kötelezettségek

A követeléseket és kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell felvenni.

1.2.13. Céltartalék képzés

A Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. Amennyiben szükséges belső szabályzatban határozza meg a céltartalék mértékét, illetve összegét.

1.2.14. Aktív-passzív időbeli elhatárolások

A Nonprofit Kft. a több üzleti évet érintő projektszerződéseknél az aktív-passzív időbeli elhatárolás alkalmazásával összhangba hozza az egyes üzleti években az árbevétel elszámolását, és a kapcsolódó költségeket és ráfordítások elszámolását a tényleges teljesített ügyletek esetében függetlenül a számlázástól.

1.2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a Nonprofit Kft. Eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint az általános szabályoknak megfelelően történik. A tárgyi eszközök leltározása három évenként történik, mivel a vállalkozás vezet mennyiségi és értékbeli nyilvántartást.

1.2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Nonprofit Kft. Pénzkezelési szabályzatában előírtak szerint történik

1.2.17. Független könyvvizsgáló

A 2000. évi C törvény alapján a Nonprofit Kft. számára a gazdálkodási adatok alapján kötelező független könyvvizsgáló választása.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai HUF/ezer	Tárgyévi adatok HUF/ezer
001.	Eszközök (aktívák)		
002.	A. Befektetett eszközök	195 284	242 248
003.	I. Immateriális javak		
004.	II. Tárgyi eszközök	194 985	241 949
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	299	299
006.	B. Forgó eszközök	204 676	178 124
007.	I. Készletek	12 065	5 828
008.	II. Követelések	18 525	7 470
009.	III. Értékpapírok	121 060	79 172
010.	IV. Pénzeszközök	53 026	85 654
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 303	2 774
012.	Eszközök (aktívák) összesen	403 263	423 146
013.	Források (passzívák)		
014.	D. Saját tőke	321 263	323 712
015.	I. Jegyzett tőke	124 630	124 630
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett		
017.	III. Tőketartalék	3 863	3 863
018.	IV. Eredménytartalék	191 670	192 770
019.	V. Lekötött tartalék		
020.	VI. Értékelési tartalék		
021.	VII. Adózott eredmény	1 100	2 449
022.	E. Céltartalékok	2 891	7 215
023.	F. Kötelezettségek	45 720	59 809
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	45 720	59 809
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	33 389	32 410
028.	Források (passzívák) összesen	403 263	423 146

2.1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2023. évi bruttó értékének bemutatása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték
	HUF/ezer	HUF/ezer	HUF/ezer	HUF/ezer
Immateriális javak	150	-	-	150
Tárgyi eszközök	360 654	75 069	34 994	400 729
Összesen	360 804	75 069	34 994	400 879

A Nonprofit Kft. **tárgyi eszközeinek összessége**: 241.949 e. Ft, 2022 évhez viszonyítva 46.964 e. Ft-tal nőtt, mely csoportonként a következő:

A tárgyi eszközök összetétel szerinti alakulása az alábbi:

	HUF/ezer	Előző időszak	Tárgy időszak	Tárgy időszak %
1.	Ingatlanok	166 115	183 944	110,73
2.	Műszaki gépek, berendezések járművek	20 149	53 724	266,63
3.	Egyéb berendezések	6 399	4 281	66,90
4.	Beruházás	2 322	-	-
	Tárgyi eszközök összesen	194 985	241 949	124,09

Tárgyi eszközök állománynövekedés bruttó értéken: (100.000, - Ft feletti)

• Sportcsarnok villámvédelem	1.535 e. Ft
• „Erőemelő kondipark Derecskén”	18.451 e. Ft
• Félereszes tároló egység	1.500 e. Ft
• Út és parkoló, Köztársaság út 36.	1.543 e. Ft
• John Deere kistraktor felújítása	2.718 e. Ft
• Burgonyakoptató	637 e. Ft
• Húsórló segédgép	304 e. Ft
• Áruszállító kocsi 2 db	215 e. Ft
• Digitális mérleg 150 kg.	119 e. Ft
• Alapgép (konyha)	484 e. Ft
• Gázüzemű billenő serpenyő	1.710 e. Ft
• Új bölcsődébe eszköz beszerzés	1.503 e. Ft
• FAGOR kombinált sütő	7.818 e. Ft
• FORD Transít tehergépjármű	11.266 e. Ft
• CASE kotró-rakodógép	24.601 e. Ft

Tárgyi eszköz állomány csökkenés bruttó értéken, melyek már nullára leírt eszközök: (100.000, - Ft feletti)

• Kocsi toronysütőhöz	570 e. Ft
• Gázüzemű billenő serpenyő 2 db	2.066 e. Ft
• Elektromos kombisütő	4.967 e. Ft
• CASE kotró-rakodógép	21.251 e. Ft

2.1.2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	HUF/ezer	HUF/ezer	HUF/ezer	HUF/ezer
Immateriális javak	150	-	-	150
Tárgyi eszközök	165 669	13 328	20 217	158 780
Összesen	165 819	13 328	20 217	158 930

2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Nonprofit Kft. 299 e. Ft törzsbetéttel tulajdonosa a Derecske Térsége Vidékfejlesztési Nonprofit Kft-nek. A Befektetett pénzügyi eszközök nagysága 2023 évben nem változott.

2.1.4. Forgóeszközök

Készletek állománya összesen

Megnevezés	2022	2023	Előző év
	HUF/ezer	HUF/ezer	%
Készletek	12 065	5 828	48,31

Készletek részletezése:

- Anyagkészletek: 967 e. Ft
- Konyhai alapanyag 2.514 e. Ft
- Áruk 2.142 e. Ft
- Közvetített szolgáltatás 205 e. Ft

Követelések állományának bemutatása

Megnevezés	Követelés állomány		Ebből 90 napon túli	
	2022	2023	2022	2023
	HUF/ezer	HUF/ezer	HUF/ezer	HUF/ezer
Vevő követelés	15 947	5 534	984	297
Egyéb követelés	2 578	1 936	-	-
Összesen	18 525	7 470	984	297

Egyéb követelés december 31.-én 1.936 e. Ft, mely összeg a 2024. évben esedékes előzetesen felszámított ÁFA összege, illetve a 2023 évi iparüzési adó visszajáró összege.

2.1.5. Értékpapírok

Megnevezés	2022	2023	Előző év
	1000HUF	1000HUF	%-a
Értékpapírok	121 060	79 172	65,40

A Nonprofit Kft. értékpapír állománya a Magyar Államkincstárnál vezetett számláján névértéken 84.570.000, - Ft, beszerzési értéken 79.172.124, - Ft.

2.1.6. Pénzeszközök

Megnevezés	2022	2023	Előző év
	1000HUF	1000HUF	%-a
Pénzeszköz	334	552	165,27
Bankbetét	52 692	85 102	161,51
Pénzeszköz összesen	53 026	85 654	161,53

2.1.7 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	1.990 e. Ft
• Közös munkáltatói hozzájárulás	127 e. Ft
• Diszkont kincstárjegy hozama	1.863 e. Ft
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	784 e. Ft
• Biztosítási díj 2024	587 e. Ft
• Szaklap előfizetési díjak 2024	146 e. Ft
• Konyha HACCP rendszer	16 e. Ft
• Magyar Posta fiók bérleti díj	12 e. Ft
• Tárhelyek előfizetése	13 e. Ft
• Energia díj	10 e. Ft

2.1.8. Saját tőke bemutatása

Megnevezés	2022	2023	Előző év
	HUF/ezer	HUF/ezer	%-a
Jegyzett tőke	124 630	124 630	-
Tőketartalék	3 863	3 863	-
Eredménytartalék	191 670	192 770	100,6
Adózott eredmény	1 100	2 449	222,6
Saját tőke összesen	321 263	323 712	100,8

2.1.9. Céltartalék

• Garanciális kötelezettségekre	871 e. Ft
• Sportcsarnok világításkorszerűsítésére	4.849 e. Ft
• Köztársaság út 36. aszfaltos út tervezési díja	800 e. Ft
• Sportpálya védőháló tartó oszlop	695 e. Ft
Összesen	7.215 e. Ft

2.1.10. Kötelezettségek

Megnevezés	2022	2023	Előző év
	HUF/ezer	HUF/ezer	%-a
Hosszúlejáratú kötelezettségek	-	-	-
Rövidlejáratú kötelezettségek	45 720	59 809	130,82
Kötelezettségek	45 720	59 809	130,82

Rövidlejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	HUF/ezer
Kötelezettségek áruszállításból	14 591
Nem számlázott szállítók	3 422
Társasági adó	144
Személyi jövedelemadó	1 560
Rehabilitációs hozzájárulás	864
Szociális hozzájárulási adó	1 199
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	197
Társadalombiztosítási járulék	2 097
ÁFA	9 187
Munkabér	8 857
Halasztott ÁFA	552
Alapítókkal szembeni kötelezettség	14 371
Étkezéssel kapcsolatos kötelezettségek	26
Óvadék, biztosíték	2 236
Önkormányzattal elszámolás (lakás, garázs, termőföld)	506
Összesen	59 809

2.1.11. Passzív időbeli elhatárolások**32.410 e. Ft****Bevételek passzív időbeli elhatárolása:****2.703 e. Ft**

- Zákány Szerszámház Kft bérleti díja

2.703 e. Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolása:**1.029 e. Ft**

- FB tagok tiszteletdíja
- Könyvvizsgálati díj
- Telefondíj
- Víz- és csatornadíj
- Közös munkáltató bér, járulék hozzájárulás
- Gáz
- Táppénz 1/3
- Számlavezetési díj

131 e.Ft

420 e. Ft

26 e. Ft

107 e. Ft

42 e. Ft

216 e. Ft

85 e. Ft

2 e Ft

Halasztott bevétel**28.678 e. Ft**

- Rekultivációs pályázat halasztott bevétele: 750 e. Ft
- Fellelt tárgyi eszköz bevétele: 27.928 e. Ft

2.1.12. Hosszúlejáratú kötelezettségek éven belül esedékes összege

A Nonprofit Kft-nek hosszúlejáratú kötelezettsége a beszámolási időszakban nem volt.

2.1.13. Öt évnél hosszabb futamidejű, vagy jelzálogjoggal biztosított kötelezettségek

A Nonprofit Kft. öt évnél hosszabb futamidejű, vagy jelzáloggal biztosított kötelezettsége nem volt.

2.1.14. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák.

A Nonprofit Kft. ezen időszakban jelentős összegű ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibát nem állapított meg.

2.2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai HUF/ezer	Tárgyévi adatok HUF/ezer
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	389 025	445 721
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	5 353	398
003.	III. Egyéb bevételek	15 257	30 265
004.	IV Anyagjellegű ráfordítások	238 236	271 970
005.	V Személyi jellegű ráfordítások	149 062	178 817
006.	VI Értékcsökkenési leírás	15 753	13 328
007.	VII. Egyéb ráfordítások	8 057	22 823
008.	A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 1 473	- 10 554
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 573	13 147
010.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
011.	B Pénzügyi műveletek eredménye	2 573	13 147
012.	C. Adózás előtti eredmény	1 100	2 593
013.	X. Adófizetési kötelezettség	-	144
014.	D. Adózott eredmény	1 100	2 449

2.2.1. Bevételek

Megnevezés	2022	2023	Tárgy év/Előző év %-a
	HUF/ezer	HUF/ezer	
Értékesítés nettó árbevétele	389 025	445 721	114,6
Aktivált saját teljesítmények értéke	5 353	398	7,4
Egyéb bevétel	15 257	30 265	198,4
Pénzügyi műveletek bevételei	2 573	13 147	511,0
Bevétel összesen	412 208	489 531	118,8

2.2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	Tárgy évi összeg
	HUF/ezer
Káresemények miatt kapott támogatás	18 181
Értékesített tárgyi tárgyeszköz	331
Céltartalék felhasználás	2 021
Közös munkáltatói bér+járulék megtérítése	2 430
Kapott bértámogatás (diákmunka)	4 521
Kapott bértámogatás (munkavállalók)	2 490
Rekultivációs pályázat halszott bevétel	99
Lejárt ételhordó kaució	146
Díj visszautalása, kár megtérítése	46
Összesen	30 265

2.2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A Nonprofit Kft-nek 2023. évben a befektetett pénzeszközökből 13.147 e. Ft pénzügyi műveletek bevétele származott.

2.2.4. Ráfordítások

Megnevezés	2022	2023	Előző év
	HUF/ ezer	HUF/ ezer	%-a
Anyagijellegű ráfordítás	238 236	271 970	114,16
Személyi jellegű ráfordítás	149 062	178 817	119,96
Értécsökkenés	15 753	13 328	84,61
Egyéb ráfordítás	8 057	22 823	283,27
Összesen	411 108	486 938	118,45

2.2.5. Egyéb ráfordítások

Jogcím	Összeg
	HUF/ezer
Kártérítés fizetés	25
Kerekítési különbözet, önellenőrzési pótlék	198
Céltartalék képzés garanciális kötelezettségekre, egyéb költségekre	6 344
Adott támogatás	1 088
Követelésre elszámolt értékvesztés	201
Arányosítás miatt vissza nem igényelhető áfa	8
Helyi iparűzési adó	1 350
Gépjárműadó	114
Építmény adó	150
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	281
Közös munkáltatónak fizetett díjak	476
Véglegesen átadott pénzeszköz Önkormányzatnak	506
Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenés elszámolása	9 155
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	29
Készletekre elszámolt értékvesztés	2 898
Egyéb ráfordítás összesen	22 823

2.2.6. Adófizetési kötelezettség

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg
	Pénzegység ezer
Céltartalék felhasználás	2 021
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	25 647
Összes csökkentő jogcím	27 668
Adóalap növelő jogcímek	Összeg
	Pénzegység ezer
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	6 344
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	22 483
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	201
Pénzügyileg rendezett támogatás	1 088
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	134
Összes növelő jogcím	30 250

Társasági adó megállapítása	Összeg
	Pénzegység ezer
Adózás előtti eredmény	2 593
Adóalap csökkentő jogcímek	27 668
Adóalap növelő jogcímek	30 250
Adóalap	5 175
Társasági adó (9 %)	466
Közhasznú tevékenységre eső	322
Vállalkozási tevékenységre eső	144
Fizetendő társasági adó	144

2.3 RENDKIVÜLI TÉTELEK

2.3.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.

A számvitel politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások tárgy évben nem voltak.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

A Nonprofit Kft. által 2023 évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 37 fő volt.

3.2. A vezető tisztségviselők tárgyévben folyósított előleg, kölcsön összege, kamat és törlesztés összege

2023 évben vezető tisztségviselő munkabér előleget, illetve kölcsönt nem vett fel.

3.3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult személy Lakatos Gergő ügyvezető köteles aláírni.

3.4. A könyvvizsgáló díjazása

A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatások között a tárgyévi üzleti évben nem volt az egyéb bizonyosságot nyújtó, adótanácsadói és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás.

3.5. Környezetvédelem

A Társaságunknál 2023 évben a veszélyes hulladékok (konyhai ételhulladék) ártalmatlanításával kapcsolatos költségek összege 855 e.Ft volt.

Derecske, 2024. április 10.

Derecskei Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
4130 Derecske, Köztársaság út 90.
Cégjegyzék szám: 09-09-017153
Adószám: 18552825-2-09
Köztársaság út 90. szám: 11738118-20020464


Lakatos Gergő
ügyvezető