

Statisztikai számjel: 10622807813057211
Cégjegyzék szám: 11-09-001930
Adószám: 10622807-2-11

A vállalkozás megnevezése: **Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Marek József utca 3.

2023.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2024-04-18

Komáromi Városgazda ^{4.}
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2900 Komárom, Marek J. u. 3.
Adószám: 10622807-2-11



Neuvirth Imre
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Marek József utca 3.
Weboldal címe	
Működési forma	közhasznú nonprofit kft.
Alapítás dátuma	1991-10-01
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Zöldterület-kezelés
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2023-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről

Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934

Beszámoló aláírójának neve	Neuvirth Imre
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom Marek József u.3.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Wágner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	2300000 Ft

A tulajdonos 100 %-ban Komárom Város Önkormányzata.

A társaság elődje "SAXUM" Kft 1991.10.10-én alakult.

2015.március 12-én közhasznú nonprofit Kft-vé alakult és a neve Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft lett.

A társaság közhasznú- a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség- és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló - tevékenységet végez.

Szolgáltatásaiban- tagján kívül - bárki részesülhet.

A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy létesítő okiratban meghatározott alapcél szerinti tevékenység megvalósítását nem veszélyeztetve végezhet..

Főbb tevékenységeink: parkfenntartás, köztisztasági tevékenység, építőipari munkák , önkormányzati tulajdonú bérlakások

karbantartása, intézményi karbantartás, köztemető üzemeltetése, város sport-és kulturális létesítményeinek üzemeltetése, kulturális tevékenység

Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött "Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről" KP/4003-1/2023 és a (KP/3557-2/2024)szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknyilvántartás:

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 eFt egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 EFT-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Jelentős összegű hiba

A vállalkozás nem állapította meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

Jelentős összegű tételek

A vállalkozás a 10 millió Ft értéket meghaladó gazdasági eseményeket tekinti jelentős összegű tételeknek.

Kivételes nagyságú tételek

Az eredménySORAI tartalmazznak kivételes nagyságú (1 Millárd Ft) bevételeket.

Egyéb bevétel :1.348.686 e ft

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

A mérleg formátuma nem változott. Az eredménykimutatást 2017-től összköltséges eljárással készíti. Kódszámok alkalmazásával az önköltségszámításhoz szükséges adatok a főkönyvből rendelkezésre állnak.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2023-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2024-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2024-04-18

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	48.31%	45.41%	-2.9%	-6%
Forgóeszközök aránya	51.26%	54.02%	2.76%	5.38%
Saját tőke aránya	29.81%	29.11%	-0.7%	-2.35%
Saját tőke növekedése	167.46%	168.58%	1.12%	0.67%
Összes eszköz megtérülése	86.69%	28.11%	-58.58%	-67.57%
A készletek forgási sebessége napban	3.37	1.05	-2.32	-68.84%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	61.69%	64.1%	2.41%	3.91%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	141.11%	154.93%	13.82%	9.79%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	6.76%	55.82%	49.06%	725.74%
Eladósodottsági mutató	56.28%	58.63%	2.35%	4.18%
Likviditási mutató	134.68%	131.92%	-2.76%	-2.05%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	20.72	83.82	63.1	304.54%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	47.42	79.24	31.82	67.1%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	1.01%	1.49%	0.48%	47.52%
Tőkearányos adózott eredmény	1.48%	0.66%	-0.82%	-55.41%
Alaptőke jövedelmezősége	2.48%	1.12%	-1.36%	-54.84%
Árbevétel arányos pénzjövdelem	17.06%	46.53%	29.47%	172.74%
Tőkearányos pénzjövdelem	25.76%	20.86%	-4.9%	-19.02%

Humán erőforrások**Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók**

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	76	21	97
Béreköltsége (e Ft)	416 008	114 950	530 958
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	17 988	4 870	22 858
Bérbírlék (e Ft)	37 515	10 366	47 881

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalt garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	15 529	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	5 824	0	0	0			0
összesen:	21 353	0	0	0			0

Követelések**Követelések (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 671	13 616
Fizetett előlegek	195	0
Munkabér előlegek	111	40
Kövelelés dolgozóval szemben Tamasics	442	0
Évnyitás áfa átvezetési számla	3 296	1 810
Önkormányzati támogatás technikai számla	220 423	142 000
Szállító T egyenleggel	237	71
Áfa pénzügyi elszámolása	4 891	0
Iparüzési adó	0	638
Rehabilitációs hozzájárulás	585	470
Egyéb követelések	230 180	145 029
összesen:	250 851	158 645

Saját tőke

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	98 780	98 780	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	98 780	98 780	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 607	5 607	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	58 584	55 934	-2 650
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	5 098	5 098
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	5 098	5 098
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 448	1 103	-1 345

A vállalkozás a Komthermál Kft-ben való részesedése miatt pótbefizetésre kötelezett.:

-2023. évben 1.646.100 ft értékben

-2024 évben 3.451.500 ft értékben.

A számviteli törvény 38.§ 3. f. pontja szerint, a megszavazott, de még nem teljesített pótbefizetésre lekötött tartalék képzés történt.

A részesedésre értékvesztést nem kellett elszámolni.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ajánlati biztosíték Dibusz 2026.	1 696	1 696
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 696	1 696
Összesen:	1 696	1 696

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
MBH Bank	0	50
Rövid lejáratú hitelek	0	50
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	171 113	169 107
Beszerezési előleg (elszámolási)	50	0
Követelésés dolgozóval szemben Tamasics	0	0
Vevő előleg áfa ellenszámla	0	0
áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0
Önkormányzati támogatás technikai számla	0	0
Társasági adó, különadó	81	8
Munkaviszonyból származó szja	4 388	11 188
Telefon utáni Szja	0	0
Reprezentáció utáni Szja	0	0
Kifizetőt terhelő SZJA	90	111
Önellenőrzési pótlék előírása és pü telj.	0	0
Cégautóadó előírása	115	115
Cégautóadó pénzügyi teljesítése	0	0
Levonható ÁFA	0	0
Fizetendő ÁFA	0	0
Áfa pénzügyi elszámolása	0	1 540
Építmény adó	0	0
Telek adó	0	0
Iparüzési adó	187	0
Gépjármű adó	0	0
Jövedelemelszámolási szla	24 066	0
Jövedelem elszámolási számla	0	29 363
Fel nem vett járandóság Hatajer Ferenc	50	50
Munkáltatót terhelő 17,5% szocho	2 298	0
Szoc.ho Reprezentáció után	490	0
Szoc.ho Telefon 20% után	159	0
Szocho pénzügyi teljesítése	0	7 397
Táppénz hozzájárulás 1/3	166	213
Társadalombiztosítási járulék	4 796	0
Biztosítottak után fizetendő társadalombiztosítási jár pénzügyi rendezése	0	11 651

Megnevezés	Nyitó	Záró
Gyerekartás	25	25
Egyéb törvényes letítés	268	883
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	2 738	2 556
Vételár törlesztés elszámolása	4	1
Munkaügyi támogatás visszafizetési kötelezettség	158	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 129	65 101
összesen:	211 242	234 258

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek (adatok e Ft-ban)

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Fejlesztési támogatás IVECO	0	0	12 040	5 575	5 575	0
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	1 002 710	1 317 532	1 002 710	1 317 532	0	0
Fejl.tám.Fűnyíró traktor 2023.JDX 95 KP/1097/168	0	9 920	0	209	0	9 711
Fejl.tám.Citroen Jumper tgc KP/1097/169	0	0	1 244	1 305	5 013	3 708
Fejl.tám.Gréder	0	0	859	792	3 041	2 249
Fejleszt.tám.Kotró-Rakodógép	0	0	3 829	3 896	14 968	11 072
Fejl.tám.Szoc.helység tető héjazat csere	0	0	13	100	4 855	4 755
Fejl.tám.Marshall Birdie BC elektr.autó YKN003	0	0	1 998	1 997	7 387	5 390
MEUnios pályázatn Jókai Könyvtár 2021	5 153	0	8 403	8 403	130 822	122 419
Fejl.tám Mitsubhici Center	0	2 000	0	0	0	2 000
Memoreiter-temető nyilvántartó rendszer	0	7 600	0	433	0	7 167
Sportlétesítmény közüzemi díjainak támogatása Kézilabda	0	8 370	0	8 370	0	0

A vállalkozás 2023 évi bevételének 98.41 %-a közhasznú tevékenységből származik , összege 1.400.627 e Ft,

melyből 1.317.532 e Ft önkormányzati támogatás.

Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 933.507 e Ft és 320.438 e Ft épületüzemeltetésre, kulturális feladat ellátásra 63.587 eFt.

A közhasznú tevékenység főbb területei:

Városüzemeltetési feladatok ellátására 933.507 e Ft-ot használtunk fel, mely keretében az alábbi feladatokat láttuk el:

- Településüzemeltetés keretében a köztemetők fenntartása, helyi közutak és tartozékainak,a közparkok és egyéb közterületek fenntartása

- Környezet-egészségügy keretében a köztisztaság, a település környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás

- Önkormányzati tulajdonú ingatlanok, lakások, valamint nem lakás céljára szolgáló helyiségek kezelése, folyamatos karbantartása

Épületüzemeltetési feleadatellátásra 2023 .évben 320.438 e Ft -ot költöttünk.

- Sportlétesítmények üzemeltetése, működtetése, a testedzési igények kielégítése, a testnevelés, a diáksport, a szabadidő-,

a verseny- és az élsport feltételeinek biztosítása

A kulturális tevékenységünk során 63.587 e Ft-ot költöttünk, mely keretében:

- A lakosság számára kulturális, közművelődési, közösségi, oktatási, szórakoztató és információs szolgáltatások nyújtása

Kiegészítés a Közhasznúsági melléklethez :

Támogató megnevezése : Komárom Város Önkormányzata

Támogatás forrása : Önkormányzati költségvetés

Támogatás időtartama : 2023.01.01.-2023.12.31,

Támogatási összeg : 1.317.532 eFt ,

- ebből a tárgyévre jutó : 1.317.532 eFt

- tárgyévben felhasznált összeg : 1.317.532 eFt

- tárgyévben folyósított összeg : 1.175.532 eFt

A támogatás típusa vissza nem térítendő, működési támogatás.

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként :

Személyi : 580.445 eFt

Dologi : 737.087 eFt

A Komáromi Városgazda Nonprofit Kft fenti tevékenységek mellett, vállalkozási tevékenységet is végez .

A vállalkozás közzéteszi a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet.

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegben kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Érték helyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Piaci értékelésbe bevont, illetve visszairással érintett eszközök bemutatása.
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)