

**Gyeviép Algyői Településüzemeltetési
és -fejlesztési Nonprofit Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2022.12.31-i Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

Szeged, 2023. május 25.

1. Általános rész

1. A Társaság adatai

Neve: ***GYEVIÉP Algyői Településüzemeltetési és -fejlesztési Nonprofit Kft.***

Székhelye: **6750 Algyő, Kastélykert utca 49.**

Adószáma: **20254304-2-06**

Cégjegyzékszám: **06-09-012704**

KSH száma: **20254304-8130-572-06**

Jegyzett tőkéje: **3.000.000,- forint**

Tulajdonosi köre: **Algyő Nagyközség Önkormányzata (100%)**

A tulajdonosok a Gyevikult Kulturális és Művelődési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Társaság) 2008. június 25.-én alapították. A Cégbíróság a Társaságot a Cg. 06-09-012704 cégjegyzékszámmon 2008. július 9.-én jegyezte be.

2. A Társaság tevékenységi köre

A Társaságot Algyő Nagyközség Önkormányzata hozta létre azzal a céllal, hogy szervezze, irányítsa Algyő Nagyközség kulturális, művelődési életét.

Az alapszabály szerint a Társaság főbb tevékenységei:

- **Település üzemeltetés**
- **Zöldterület-kezelés**
- **Épületépítési projekt szervezése**
- **Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
- **Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás**

Társaság felsorolt tevékenységeit, a tulajdonos Önkormányzat hathatós támogatásával, nonprofit alapon végzi.

A Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése tevékenységi kör a tulajdonos Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett ingatlanok működtetését jelentik, azzal, hogy a bérbeadási tevékenység teljes bevétele a nonprofit tevékenység finanszírozását szolgálja.

3. Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése

▪ Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
▪ Benyújtás oka:	Általános üzleti évet záró
▪ Könyvvizetés módja:	Kettős könyvvitel
▪ Mérleg formája:	Számviteli törvény szerint „A” változat
▪ Eredménykimutatás formája:	Összköltség eljárással (függőleges tagolás)
▪ Mérlegkészítés napja:	2023. május 25.
▪ Üzleti év:	2022. január 1-től 2022. december 31-ig

A Társaság számviteli politikájának fő célja, hogy a számvitelről szóló 2000.évi C. törvényben (a továbbiakban: Sztv.) meghatározott előírások alkalmazását szabályozza a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

A Társaság a fordulónapon 65.329 E Ft pénzeszközzel rendelkezett.

5. Érdekeltségi viszonyok, tulajdonosok, befektetések

A Társaság egyedüli tulajdonosa - annak megalakulásának napjától - Algyő Nagyközség Önkormányzata. A részesedés mértéke: 100%.

6. Kapcsolt vállalkozások

1. Gyevkult Nonprofit Kft
Cégjegyzék száma: 06-09-024116
Adószáma: 26244846-2-06
Székhely: 6750 Algyő, Búvár u. 5.
2. Gyevitur Nonprofit Kft
Cégjegyzék száma: 06-09-010456
Adószáma: 13678412-2-06
Székhely: 6750 Algyő, Téglás u. 151.
3. AKTV Algyői Kábeltelevízió Üzemeltető Kft
Cégjegyzék száma: 06-09-006567
Adószáma: 11908342-2-06
Székhely: 6750 Algyő, Kastélykert utca 49.

7. A Vezetőség

A Társaságnak egy fő ügyvezetője van, aki a tulajdonos megbízásából irányítja a Társaságot, biztosítva annak működését.

1. Kövér Imre
ügyvezető
Megbízatása: 2022.03.01. – 2027.02.28.

8. A Felügyelő Bizottság

A Társaság ügyvezetését a Felügyelőbizottság ellenőrzi. Tevékenységét a Társaság tulajdonosainak érdekében végzi. A Felügyelőbizottság 3 (három) tagból áll.

1. Gyuricsek Tibor
Megbízatása határozott időre, 2022. március 01. napjától 2027. február 28. napjáig szól.
2. Nagy-Berta János
Megbízatása határozott időre, 2022. március 01. napjától 2027. február 28. napjáig szól.
3. Tornyai Koppány Zsolt
Megbízatása határozott időre, 2022. március 01. napjától 2027. február 28. napjáig szól.

9. Könyvvizsgáló

A Társaság könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja meg.

A Társaság könyvvizsgálója: Reál Controll 2000 Kft
Cégjegyzék száma: 06-09-004382
Adószáma: 11394567-2-06
Székhely: 6723 Szeged, Retek utca 16. 2. em. 10.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve: Bakó Anikó
Lakóhely: 6792 Zombó, Dózsa dűlő 115/2.
Kamarai nyilvántartási száma: 000484

A Társaság könyvvizsgálója részéről egyéb szolgáltatás nyújtása nem történt.

10. Könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatásokat kiszervezett tevékenységként az NS Pénzügyi Kft. végzi.

Cégjegyzék száma: 06-09-018704

Adószáma: 23889448-2-06

Székhely: 6750 Algyő, Téglás utca 67.

A könyvelés elvégzéséért felelős természetes személy neve: Kéri Mónika

Lakóhely: 6725 Szeged, Vadmacska u. 20.

Regisztrációs száma: 180355

II. Specifikus rész

1. A számviteli környezet bemutatása

1.1 A számviteli politika kialakítása

A társaság számviteli politikája az általános szabályokon túl a vállalkozás sajátosságait szem előtt tartva a szükséges döntéseket tartalmazza.

1.2 A könyvvezetés módja

A könyvvezetés módja kettős könyvvezetés. A számviteli rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás a gazdálkodó erre kijelölt belső szervének feladata.

1.3 A könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó szervezet könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

1.4 A könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgáló véleménye az Egyszerűsített éves beszámoló melléklete.

1.5 Jelentős összegű hibák értelmezése

Általános szabályok szerint – Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti éve vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét vagy eredményt növelő, csökkentő értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként került bemutatásra.

A Társaság éves beszámolója **jelentős** (a mérleg főösszeg 2%-át, vagy az 500 millió forintot meghaladó) **hibát nem** tartalmaz.

1.6 Lényeges hibák értelmezése

Amennyiben az ellenőrzés korábbi éveket érintően jelentős összegű hibát tár fel, úgy a hibák mindenesetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek. Tárgyévben ilyen nem volt.

1.7 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az új beszerzéseknél valamint a vagyonkezelésre átvett vagyontárgyaknál a Társaság a lineáris leírási kulcsokat a tárgyi eszközös és immateriális javak hasznos élettartama alapján állapítja meg, a Társaság a 100 E Ft egyedi érték alatti beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket egy összegben számolja el.

1.7.1. Az értékcsökkenési leírás módja

A társaság bruttó értékre lineárisan számítja ki az értékcsökkenést.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris módszerrel) történik, havi gyakorisággal.

1.7.2 Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

1.7.3 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Tárgyévben nem volt.

1.7.4 A Társaság az eszközeit a beszerzés napján aktiválja, és az értékcsökkenést lineáris módon az alábbiak szerint számolja el:

Alapítás, átszervezés:	20,0%
Ingatlanok:	2,0%
Járművek:	20,0%
Számítástechnikai eszközök:	33,0%
Műszaki berendezések:	14,5%
Irodai berendezések:	14,5%

1.8 Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolására az általános szabályok szerint kerül sor, tehát ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős.

1.9. Értékhelyesbítés

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

1.10 Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben tényleges bekerülési értéken jelennek meg.

A Társaság saját tulajdonú készlete, a munkavégzéshez szükséges üzemanyag, 2022. december 31.-i árukészlete.

1.11 Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségeire, várható jövőbeni költségeire céltartalékot nem képez.

1.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

1.13 Számviteli politika változása

A számviteli politika nem változott, kivéve a jogszabályi változásokat.

1.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályait a Leltározási Szabályzat rögzíti.

1.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A társaság pénzeszközeit az előírásoknak megfelelően tárolja, kezeli.

1.16 A beszámoló összeállítása

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

1.17 Értékelési elvek változása

A tárgyévben az értékelési elvek a társaság számviteli törvényben előírtakkal megegyeznek.

1.18 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a bemutatás szempontjából:

- tartalma: az adott gazdasági év üzleti tervében nem szereplő, előre nem látott bevételek, költségek, ráfordítások
- összege: az adott bevételi jogcím 10 %-át elérő vagy meghaladó összegű bevételek, költségek, ráfordítások

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak.

2. Alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a beszámoló készítésénél a tárgyévben érvényes hazai gyakorlatnak megfelelő alapelveket érvényesít.

Az eszközök és források értékelési eljárása az alábbiakban foglalható össze:

- a mérlegtételek értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki a Társaság és az óvatosság elvét érvényesítette,

- az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre, csökkentve a leírásokkal,
- a tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken - a beszerzési, az előállítási költségek és az értékcsökkenés különbözeteként – szerepelnek,
- a befektetett pénzügyi eszközök értékelése egyedileg történik,
- a vásárolt készletet átlagos beszerzési áron értékeli a Társaság,
- a belföldi vevőkövetelés a számlázott, elismert összegben szerepel a mérlegben,
- a külföldi pénzürtékre szóló követelés a mérlegben a Magyar Nemzeti Bank december 31-i deviza középárfolyamán átszámított forintértéken szerepel
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelése azonos a külföldi követeléseknél leírtakkal

3. Tételes előírások, kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- aktív időbeli elhatárolások értéke 2022.12.31-én 0 E Ft
- passzív időbeli elhatárolások értéke 2022.12.31-én 78.141 E Ft
- a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal a Társaság nem rendelkezik
- 2022. december 31-ig a Társaság saját tőke szerkezete az alábbiak szerint változott:

		adatok E Ft-ban
Megnevezés		2022.
Jegyzett tőke		3.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		0
Tőketartalék		72.715
Eredménytartalék		4.797
Lekötött tartalék		0
Értékelési tartalék		0
Tárgyévi eredmény		16.450
Saját tőke összesen		96.962

- Tárgyévi céltartalékképzés és – felhasználás:
 - nem volt céltartalékképzés és – felhasználás,
- Fennálló követelések és azok értékvesztése:
 - nincs értékvesztett követelés,
- A mérleg fordulónapján fennálló, az 575/2013/EU rendelet szerinti nagy kockázatvállalások:
 - nem volt nagykockázat-vállalás
- Hátrasorolt eszközök:
 - nincs hátrasorolt követelés,
- Készletek:
 - a készletek értéke 2022.12.31-én 742 E Ft
- Pénzügyi lízing követelések:
 - nincs ilyen követelés,
- Átstrukturált hitelek:
 - nincsenek átstrukturált hitelek.

III. Tájékoztató rész

1. A mérleg főösszege 486.371 E Ft
A társaság az üzleti évet 16.450 E Ft nyereséggel zárta.
2. A Társaság tulajdonosával vagyonkezelési szerződést kötött a következőkben felsorolt ingatlanok és a bennük található műszaki berendezések kezelésére, üzemeltetésére.

6750 Algyő, Kastélykert utca 51.	Raktár
6750 Algyő, Belterület 1480/3.	Térköelem gyár
6750 Algyő, Kastélykert utca 16.	Régi telephely
6750 Algyő, belterület hrsz. 649.	Piac tér
6750 Algyő, belterület hrsz. 1278/1.	Tüskevár utca játszótér
6750 Algyő, belterület hrsz. 1471.	Temető
6750 Algyő, belterület hrsz. 1473.	Lovas udvar
6750 Algyő, belterület hrsz. 1771/49	Gördeszka pálya
6750 Algyő, belterület hrsz. 1771/95	Bartók Béla utcai játszótér
6750 Algyő, külterület hrsz. 01772/4.	Lovas pálya
6750 Algyő, külterület hrsz. 01570/17	Rákóczi kút

Társaság a törvényben, illetve a vagyonkezelői szerződésben foglalt elkülönített nyilvántartási kötelezettségének eleget tesz.

3. A Társaság 2022. évben nem tett eleget a vagyonkezelésből eredő felújítási, visszapótlási feladatainak.

adatok forintban

Időszak	Visszapótlási feladat	Visszapótlás
Összesen	8.068.670,-	0,-

Társaságunk az el nem végzett visszapótlás pénzügyi fedezetét (8.068.670,- forintot) bankszámláján elkülönítette, és előírt feladatainak a következő időszak során eleget fog tenni.

4. A követelések mindegyike határidőn belüli követelés, behajtási, bírósági eljárás alatt egyik sem áll.
5. A kötelezettségek mindegyike határidőn belüli kötelezettség, egyik sem áll behajtási, bírósági eljárás alatt.
6. A Társaság egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége a vagyonkezelésre átvett vagyontárgyak miatt keletkezett, a Nemzeti vagyonról szóló törvényben előírt kötelezettség.
7. A társaság 2022. évi átlagos statisztikai létszáma 23 fő.
8. A bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ftban

Bérköltség	Személyi jellegű kifizetés	Bérjárulék
113.628	6.014	15.623

9. A Társaság ügyvezetője részére munkabér kifizetése történt, míg a Felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek, részükre kölcsönnyújtás nem történt.
10. A Társaság passzív időbeli elhatárolásként 504 E Ft összeget mutat ki, mely összeg a 2023. évben realizált, de 2022. üzleti évet érintő költségek elhatárolása.

Szeged, 2023. május 25.

.....

Kövér Imre
ügyvezető