

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2023.12.31-i Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz

Szeged, 2024. május 20.

1. Általános rész

1. A Társaság adatai

Neve: GYEVIEP 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 Gyeviép Algyői Településüzemeltetési és -fejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Társaság) 2008. június 25.-én alapították. A Cégbíróság a Társaságot a Cg. 06-09-012704 cégjegyzékszámon 2008. július 9.-én jegyezte be.

2. A Társaság tevékenységi köre

A Társaságot Algyő Nagyközség Önkormányzata hozta létre azzal a céllal, hogy vegyen részt Algyő Nagyközség üzemeltetésében.

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 (független tagolás) |
| ▪ Mérlegkészítés napja: | 2024. május 20. |
| ▪ Üzleti év: | 2023. január 1-től 2023. 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 68.176 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: Soós-Sándor Tünde
Adószáma: 65257911-2-26
Székhely: 6724 Szeged, Siha köz 3/B. II/7.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve: Soós-Sándor Tünde
Lakóhely: 6724 Szeged, Siha köz 3/B. II/7.
Kamarai nyilvántartási száma: 007020

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: Németh Sándor

Lakóhely: 6750 Algyő, Téglás u. 67.

Regisztrációs száma: 210398

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 összeállítása a megbízott külső könyvelő 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

Minden esetben jelentős összegű hiba a számviteli törvény szerint, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti évmérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság éves beszámolója jelentős 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 építési- és üzemanyag, 2023. december 31.-i készlete.

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. Főbb gazdasági mutatók alakulása.

Saját tőke arány:

Saját tőke	105.199	
-----=	-----=	21.61 %
mérleg főösszeg	486.724	

Saját tőke - növekedési mutató:

Saját tőke	105.199	
-----=	-----=	3506,63 %

Jegyzett tőke 3.000

Idegen tőke arány:

Kötelezettségek	308.248	
-----=	-----=	63,33 %
Mérleg főösszeg	486.724	

Vagyoni helyzet alakulása:

Forgóeszközök aránya:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \quad 81.072}{\text{Eszközök} \quad 486.724} = \frac{\quad}{\quad} = 16,66 \%$$

Forgótőke alakulása:

Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} \quad 68.176 + 10.857}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} \quad 23.540} = \frac{\quad}{\quad} = 335,74 \%$$

Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \quad 81.072}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} \quad 23.540} = \frac{\quad}{\quad} = 344,40 \%$$

Jövedelmi helyzet:

Árbevétel arányos üzemi eredmény:

$$\frac{\text{Üzemi eredm.} \quad 5.337}{\text{Nettó árbev.} \quad 153.283} = \frac{\quad}{\quad} = 3,48 \%$$

Tőkearányos üzemi eredmény:

Üzemi eredm. 5.337

-----= -----= 177,90 %

Saját tőke 3.000

Jövedelmezőségi mutató:

Adózás előtti eredmény 8.445

----- = ----- = 5,51 %

Ért. nettó árbevétele 153.283

Eszköz hatékonyság:

Üzemi eredmény 5.337

-----= -----= 1,10 %

Eszközök 486.724

4. Tételes előírások, kiegészítések

1. A Társaság Beszámolójában a Számviteli törvény szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - aktív időbeli elhatárolások értéke 2023.12.31-én 450 E Ft
 - passzív időbeli elhatárolások értéke 2023.12.31-én 73.277 E Ft
 - a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal a Társaság nem rendelkezett

- 2023. december 31-ig a Társaság saját tőke szerkezete az alábbiak szerint változott:

		adatok E Ft-ban
Megnevezés		2023.
Jegyzett tőke		3.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		0
Tőketartalék		72.715
Eredménytartalék		13.220
Lekötött tartalék		8.027
Értékelési tartalék		0
Tárgyévi eredmény		8.237
Saját tőke összesen		105.199

- 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 2023.12.31-én 2.039 E Ft
- Pénzügyi lízing követelések:
 - nincs ilyen követelés,
- Átstrukturált hitelek:
 - nincsenek átstrukturált hitelek.

III. Tájékoztató rész

1. A mérleg főösszege 486.724 E Ft
A társaság az üzleti évet 8.237 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.	Térkőelem 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 vagyonkezelésre kapott vagyontárgyainak összes értéke 284.708.180,- forint.

adatok forintban

Kód	Megnevezés	Érték
126	Ingatlanok	258.229.573,-
136	Műszaki berendezések	17.750.656,-
146	Egyéb berendezések	8.727.951,-
Összesen		284.708.180,-

A Nemzeti vagyonról szóló törvényben meghatározott visszapótlási feladat megvalósítását a következő táblázat mutatja be:

adatok forintban

Időszak	Értécsökkenés / Visszapótlási feladat	Megvalósult Visszapótlás
2022. év	8.068.670,-	0
2023. év	8.068.669,-	8.110.000,-
Lekötött tartalék		8.027.339,-
Összesen	16.137.339,-	16.137.339,-

Társaságunk az el nem végzett visszapótlás összegét lekötött tartalékba helyezte. Annak pénzügyi fedezete (8.027.339,- forint) bankszámláján rendelkezésre áll. Előírt, de eddig meg nem valósított visszapótlási feladatainak a következő időszak során eleget fog tenni.

4. Társaságunk - tulajdonosának hozzájárulásával - 2023. évben 1 darab állagmegóvási, visszapótlási feladatot teljesített, egy darab Gianni Ferrari PG280D típusú fűnyíró gép beszerzésével.
5. A követelések mindegyike határidőn belüli követelés, behajtási, bírósági eljárás alatt egyik sem áll.

Követelések:

Vevő követelések	10.296 E Ft
Egyéb követelések	562 E Ft

6. A kötelezettségek mindegyike határidőn belüli kötelezettség, egyik sem áll behajtási, bírósági eljárás alatt.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek	
Vagyonkezelésre kapott eszközök	284.708 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek	
Szállítói kötelezettségek	3.626 E Ft
Egyéb kötelezettségek	19.913 E Ft

7. A Társaság egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége a vagyonkezelésre átvett vagyontárgyak miatt keletkezett, a Nemzeti vagyonról szóló törvényben előírt kötelezettség.
8. A társaság 2023. évi átlagos statisztikai létszáma 24 fő.
9. A bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ftban

Bérköltség	Személyi jellegű kifizetés	Bérjárulék
116.456	20.768	18.067

10. A Társaság ügyvezetője részére munkabér kifizetése történt, míg a Felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek, részükre kölcsönnyújtás nem történt.
11. A Társaság aktív időbeli elhatárolásként 450 E Ft összeget mutat ki, amely összeg különböző költségek következő évre történő elhatárolása.

12. A Társaság passzív időbeli elhatárolásként 73.277 E Ft összeget mutat ki, mely összegből 2.370 E Ft összeg mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költség, míg 70.907 E Ft összeg fejlesztési támogatás halasztott bevétele.

Szeged, 2024. május 20.

.....
Kövér Imre
ügyvezető