

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025.01.01 – 2025. 06. 30-ai mérleghez

1. A társaság főbb jellemző adatai:

- A társaság neve, címe:	MARTONVÁSÁR VÁROSI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.		
	2462 Martonvásár, Budai út 13.		
- alapításának éve:	2014.		
- 2025.06.30-án tulajdonosok:	Martonvásár Város Önkormányzata		
	2462 Martonvásár, Szent László út 2.		
- cégbejegyzés száma:	07-09-249240		
- adószáma:	24901084-2-07		
- közhasznúvá válás időpontja	2016-11-02	(bejegyző végzés kelte)	
- főtevékenység:	KÖZHASZNÚ	93.19'08	Egyéb sporttevékenység
- jegyzett tőke:		234 900	e Ft
- saját tőke		331 436	e Ft
- nettó árbevétel:		80 630	e Ft
- költség:		303 536	e Ft
- adózás előtti eredmény:		405	e Ft
- adózás előtti eredményt növelő tételek:		334	e Ft
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		348	e Ft
- adózott eredmény		405	e Ft
- vezetése:	Dr. Bócsi Andrea (8402531520)	2024.11.01-től	alapítók által kinevezett ügyvezető

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egy példányát a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az IM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának elektronikus úton megküldi.

2. -Társaság számvitel-politikáját úgy alakította ki, hogy az a számviteli törvényeknek megfelelően áttekinthető legyen.
- Alapelve , hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számviteliileg alátámasztva.
- 2000. Évi C. számviteli törvény értelmében kettős könyvvizetésre kötelezett, könyvelése számítógépen történik
- Beszámolási kötelezettségének a törvény II. fejezetének 9. § 2 bekezdése által nyújtott lehetőséggel élve , egyszerűsített éves beszámoló **"A" változatú mérleg** készítésével tesz eleget ,amelyben a számviteli alapelvek kerülnek érvényesítésre.
- Eredménykimutatását **"A" változatú összköltség** eljárással készíti el. Mérleg fordulónapja tárgyév december 31-e.
- Mérlegzárás időpontját a tárgyévet követő január 31-ei nappal határozta meg, ezáltal biztosítható a fordulónap után ismertté vált tárgyévet érintő gazdasági események figyelembe vétele a mérlegkészítéskor, hogy a beszámoló valós, megbízható képet nyújtson a vállalkozás vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- Az alapító okirat 13.7 pontja szerint a társaság ügyvezetője legalább félévente köteles beszámolni a végzett munkájáról Martonvásár Város Önkormányzata képviselő-testületének, mint a Társaság alapítójának, ezért készül a féléves beszámoló is.
- A beszámoló auditálására vonatkozó paragrafusok értelmében a cég könyvvizsgálatra kötelezett.
- Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. Adószám: 25298079-2-20
- Kamarai Reg. Száma: 001465
- Borsosné Pál Ildikó kamarai regisztráció száma: 000970
- Az éves/féléves beszámoló auditálása.

Mérleget 211509 engedélyszámon regisztrált könyvelő állította össze.

3.	EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT ELEMZÉSE		adatok e Ft	Vállalkozási eredmény
I/01	<u>Árbevétel megoszlása</u>		80 630	
	- belföldi tevékenység vállalkozói	6 840		6 840
	- belföldi tevékenység közhasznú	73 790		
II/02	<u>Aktívált saját teljesítmények értéke</u>			
	- saját termelésű készletek állomány változása		0	
III/03	<u>Egyéb bevétel</u>		236 581	0
	- TAO támogatás	46 616		
	- ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁM.	189 459		
	- egyéb telefonszla továbbbszláz.	215		
	- egyéb káreseményekkel kapcs. Bevételek	0		
	- kísértékú	0		
	- egyéb egyéb támogatások, értékvesztés v.	291		
IV/05	<u>Anvagjellegű ráfordítások megoszlása</u>		124 587	3722
	- anyagköltség	40 370		870
	- igénybe vett. szolg.	57 532		1239
	- közvetített szolgáltatás	19 392		1488
	- közreműködői szolg.	1 489		0
	- egyéb szolgáltatás	5 804		125
	- bankktg.	1486		
	- biztosítás	3540		
V/06	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>		178 949	3854
	- bérköltség	151 596		3265
	- személyi jellegű egyéb kif.	8 701		187
	- bérjárulékok	18 652		402
VI/07	<u>Értécsökkenési leírás</u>		10 108	218
VII/08	<u>Egyéb ráfordítás</u>		3 504	75
	- terven felüli értécsökkenés	0		
	- egyéb (bírság, kísértékú leírás)	69		
	- gépjárműadó	57		
	- Martonvásári Sport Klub, MKSE támogatás	3 378		
	- Támogatás visszafizetés (Brunszyk Teréz Óvoda)	0		
A/10	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u>		63	
B/13	<u>Pénzügyi műveletek eredménye</u>		342	0
	- bevétel	343		
	-ráfordítás	1		
C/14	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u>		405	-1 030
E/18	<u>Adózás előtti eredmény</u>		405	-1 030
0329-0	- alapot növelő		334	
	kisértékú leírások	0		
	értékvesztés	0		
	támogatás	47		
01.sor	bírság	69		
02.sor	TE és sztv. alapján	218		
0329-0	- adóalapot csökkentő		348	
	előző évi veszteség	0		
	TE és Tao tv. szerint	339		
	támogatás 20%-a	9		
E/18	<u>Korrigált adózás előtti eredmény</u>		391	-1 044
	Társasági adó	9,00% nincs jövedelem minimum kötelezettség	0	
	Adózott eredmény közhasznú		1 435	
	Adózott eredmény vállalkozási		-1 030	
G/20	<u>Adózott eredmény</u>		405	
	Előző évről áthozott veszteség:	-14 102 e Ft		
	Tárgyévi veszteség:	-5 886 e Ft		
	Következő évre továbbvihető:	-19 988 e Ft		

Adóalapot csökkentő tételek arányosítva:

Te és sz. szerint adóalap csökkentő tétele	15 737 799 Ft	2,15%	338 987 Ft	
Előző évről áthozott vállalkozási veszteségből:	0 Ft	100,00%	0 Ft	
Támogatás 1.890.000,- * 20%-a (közhasznú társ.) váll.eredm.	378 000 Ft	2,49%	9 412 Ft	
(vállalkozási tevékenység arányában)			348 399 Ft	348

Adóalapot növelő tételek arányosítva:

Te és sz. szerint adóalap növelő tétele	10 108 372 Ft	2,15%	217 731 Ft	
Kisértékű leírás	0 Ft	100,00%	0 Ft	
Támogatás	1 890 000 Ft	2,49%	47 061 Ft	
Bírság adóalap növelő tétele vállalkozási eredmény	68 874 Ft	100,00%	68 874 Ft	
(vállalkozási tevékenység arányában)			333 666 Ft	334

4. MÉRLEG "A" VÁLTOZAT LEVEZETÉSE	adatok e Ft
--	--------------------

5/1 Befektetett eszközök	684 475
---------------------------------	----------------

- immateriális javak	817
- tárgyi eszközök	682 245
- beruházások, nem aktivált	0

- A befektetett eszközök között a kft. a vállalkozást 1 éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.
- Befektetett pénzügyi eszközként éven túli befektetett összegeket mutatjuk ki.

<u>Beruházásokra adott előleg</u>	1 413
-----------------------------------	-------

5/9 Készletek	3 580
----------------------	--------------

- vásárolt készletek	3 580
----------------------	-------

5/10 Követelések	53 054
-------------------------	---------------

- járulékok, előleg	530
- előleg	100
- kaució	20
- szállítók (jóváírások)	130
- MKSZ tao bevétel előírás	37 554
- MLSZ tao bevétel előírás	5 389
- eltérő esedékességű ÁFA	512
- vevő követelés	8 819

<u>Értékpapírok</u>	80 342
---------------------	--------

5/12 Pénzeszközök	130 064
--------------------------	----------------

- pénztár	Sport divízió	677
	Kultúra divízió	1 007
	Üzemeltetés d.	443
- bank		124 230
- Erste lekötött számla		3 707

5/13 Aktív időbeli elhatárolás	425
---------------------------------------	------------

- bevételek	0
- költségek, ráfordítások elhat.	425

5/14 Eszközök összesen	951 940
-------------------------------	----------------

6.	<u>Saját tőke</u>		331 436
	- jegyzett	234 900	
	- eredménytart.	17 131	
	- tőketartalék	79 000	
	- adózott eredmény közhasznú	1 435	
	- adózott eredmény vállalkozási	-1 030	
68	Céltartalékok		0
6/25	<u>Hosszúlejáratú kötelezettség</u>		0
	- alapítókkal szembeni köt.	0	
6/28	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek:</u>		34 607
	- szállítóállomány (5.sz. mell.)	5 571	
	- vevőktől kapott előleg, hitel	130	
	- áfa	184	
	- járulékok	10 242	
	- munkaváll. Letiltás	0	
	- eltérő évi áfa	0	
	- munkabér	18 480	
6/29	<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>		585 897
	- bevételek elhatárolása	55	
	- költségek, ráfordítások elh.	0	
	- halasztott bevételek*	585 842	
6/30	Források összesen		951 940

* **Halasztott bevételek részletezése:**

A társaság TAO pályázat kapcsán 585.842 e Ft tárgyévben fel nem használt támogatási összeget mutat ki a mérlegben.

MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

adatok e Ft

ESZKÖZÖK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év 2024 félév	Bázis év 2024 teljes	Tárgy félév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
A.	Befektetett eszközök	700 218	690 358	684 475	71,90	-15 743	0,0
I.	Immat javak	1 362	1 087	817	0,09	-545	0,0
II.	Tárgyi eszközök	698 856	689 271	683 658	71,82	-15 198	0,0
III.	Befektetett eszk.	0	0	0	0,00	0	0,0
B.	Forgóeszközök	222 061	235 968	267 040	28,05	44 979	0,0
I.	Készletek	1 706	3 653	3 580	0,38	1 874	0,0
II.	Követelések	20 989	73 439	53 054	5,57	32 065	0,0
III.	Értékpapírok	0	0	80 342	8,44	80 342	0,0
IV.	Pénzeszközök	199 366	158 876	130 064	13,66	-69 302	0,0
C.	Aktív.id.elh.	1 283	2 727	425	0,04	-858	0,0
	Eszközök össz.	923 562	929 053	951 940	100,00	28 378	0,0

FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év 2024 félév	Bázis év 2024 teljes	Tárgy félév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
D.	Saját tőke	331 348	331 032	331 436	34,82	88	0,0
I.	Jegyzett tőke	234 900	234 900	234 900	24,68	0	0,0
III.	Eredménytartalék	16 544	16 544	17 131	1,80	587	0,0
IV.	Tőketartalék	79 000	79 000	79 000	8,30	0	0,0
VII.	Adózott eredmény közhasznú	1 871	6 376	1 435	0,15	-436	0,0
VII.	Adózott eredmény vállalkozási	-967	-5 788	-1 030	-0,11	-63	0,0
E.	Céltartalékok	0	0	0	0,00	0	0,0
F.	Kötelezettségek	51 613	45 113	34 607	3,64	-17 006	0,0
I.	Hosszú lejár.	0	0	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár	51 613	45 113	34 607	3,64	-17 006	0,0
G.	Passzív id.elh.	540 601	552 908	585 897	61,55	45 296	0,0
	Források össz.	923 562	929 053	951 940	100,00	28 378	0,0

Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év 2024 félév	Bázis év 2024 teljes	Tárgy félév összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
Értékesítés nettó árbev.	79 160	161 966	80 630	25,42	1 470	0,0
Aktivált saját t.értéke	-	-	-	0,00	-	0,0
Egyéb árbevétel	237 192	456 015	236 581	74,58	-611	0,0
visszaírt értékvesztés	-	-	-	0,00	-	0,0
Vállalkozási telj.	316 352	617 981	317 211	100,00	859	0,0
Anyagjell. ráford.	142 611	254 661	124 587	39,28	-18 024	0,0
Személyi jell. ráford.	162 185	336 100	178 949	56,42	16 764	0,0
Értékcsökk. leír	12 046	24 370	10 108	3,19	-1 938	0,0
Egyéb ráfordítások	478	5 372	3 504	1,10	3 026	0,0
Ktg-k, ráford. össz.	317 320	620 503	317 148	100,00	-172	0,0
Üzleti tev. eredm.	-968	-2 522	63	0,02	1 031	0,0
Pü. műveletek				0,00	-	0,0
- bevétel	1 872	3 110	343	100,29	-1 529	0,0
- ráfordítás	-	-	1	0,29	1	0,0
- eredménye	1 872	3 110	342	100,58	-1 530	0,0
Szokásos váll.eredmény	904	588	405	100,00	-499	0,0
ADÓZÁS előtti eredm.	904	588	405	100,00	-499	0,0
Adófiz.köt.	-	-	-	0,00	-	0,0
Adózott eredm. KH	1 871	6 376	1 435	354,20	-436	0,0
Adózott eredm. Váll.	-967	-5 788	-1 030	-254,20	-63	0,0

Adózott eredmény előző évhez történő jelentős eltérése:

nem jelentős

5. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: **43 fő**, a személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Fizikai alkalmazottak létszáma:	29 fő
Szellemi alkalmazottak létszáma:	16 fő
Megbízási szerződések létszáma:	13 fő

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	151 596
Személyi jell. Ráfordítások	8 701
Bérráulékok	18 652
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	178 949

Tisztviselő díjazása és elszámolásai **2025.06.30-ig**

Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	7 422 000 Ft
Jutalom	0 Ft
Költségtérítés/Természetbeni juttatás	690 000 Ft
Összesen:	8 112 000 Ft

Cégvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	7 020 000 Ft
Jutalom	0 Ft
Költségtérítés/Természetbeni juttatás	75 000 Ft
Összesen:	7 095 000 Ft

Tiszteletdíjak:

tiszteletdíj	0 Ft
jutalom	0 Ft
Összesen:	0 Ft

Vezetőség díjazása összesen:	15 207 000 Ft
-------------------------------------	----------------------

A társaságnak nincs környezetterhelési díjfizetési kötelezettsége. Veszélyes hulladéknak számító anyagokat a cég nem termel.

Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

A társaságnak kapcsolt felekkel volt bonyolított ügylete, az alábbi részletezés szerint.

Martonvásár Város Önkormányzata	
Szerződés szerinti megrendelt munkák	3 419 854 Ft
Összesen	3 419 854 Ft

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

Martonvásár, 2025.09.04.

Dr. Bocsi Andrea ügyvezető

MARTONVÁSÁR VÁROSI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Adószám: 24901084-2-07

2025.01.01 – 2025.06.30-ai mérleghez

EREDMÉNYKIMUTATÁS MEGOSZTÁSA

adatok ezer forintban

		Tárgyév		
		Összes	Vállalkozási	Közhasznú
	2025.06.30-ig megosztandó költségek			
	anyagjellegű ráfordítások	103 707	2 234	101 473
	- anyagktg.	40 370	870	39 500
	- igénybe vett szolg.	57 533	1 239	56 294
	- egyéb szolg.	5 804	125	5 679
	- bankktg. 1487	0	0	0
	- biztosítás 3540	0	0	0
	személyi jellegű ráfordítások	178 949	3 854	175 095
	- bérktg.	151 596	3 265	148 331
	-személyi jellegű egyéb	8 701	187	8 514
	- bérjárulék	18 652	402	18 250
	értékcsökkenési leírás	10 108	218	9 890
	egyéb ráfordítások	3 504	75	3 429
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	1
	Megosztandó költségek összesen	296 269	6 382	289 887
	Közvetített szolgáltatás (közüzemek)	19 392	0	19 392
	ELÁBÉ/ Közv. Szolg.	1 488	1 488	0
	Iparűzési adó	0	0	0
	Összes közvetlen költség	20 880	1 488	19 392
	Összes bevétel	317 554	6 840	310 714
	Eredmény	405	-1 030	1 435

Vállalkozási bevétel %-os aránya az összes bevételhez

2,15%