

**SZE-VA GRÓT Nonprofit Kft.**  
**2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának**  
**Kiegészítő melléklete**

**Cégjegyzék száma: 20 09 078726**

**Adószám: 32260131-2-20**

Székhelye: 8790 Zalaszentgrót, Dózsa György utca 1.

Cégformája: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alakulás időpontja: 2023.03.29.

Jegyzett tőke: 3 000 e Ft

Tulajdonosi szerkezet: 100-ban Zalaszentgrót Város Önkormányzata

A társaság ügyvezetője: Tóth István Lajos

Fő tevékenységi köre: 900408 Művészeti létesítmények működtetése

Földrajzi elhelyezkedés: Zalaszentgrót Város (Zala Megye)

**Beszámolási időszak: 2023. 03. 29. - 2023. 12.31**

## **1. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak**

### **1.1. Szabályrendszer főbb jellemzői**

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

### **1.2. Jelentős összegű hiba**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

### **1.3. Nem jelentős összegű hiba**

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

### **1.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

### **1.5. Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése**

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineárisan, állandó leírási kulccsal számoljuk el.

### **1.6. 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése**

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

### **1.7. Társaság vásárolt készleteinek értékelése**

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték az utolsó beszerzési áron meghatározott érték. A vásárolt készletekről év közben sem mennyiségi sem értékbeni nyilvántartást nem vezetünk. Az év közbeni anyagbeszerzéseket közvetlenül költségként az árukat pedig eladott áruk beszerzési értéke számlán számoljuk el. Az év közbeni folyamatos mennyiségi nyilvántartás hiányában december 31-én kötelező a leltározás. Az év végi leltár alapján meghatározott anyag és árukészlet értékét a költségek, illetve ráfordítások egyidejű csökkentésével kell a mérlegben a készletek között állományba venni. A tárgyévét követő év elején a nyitó készletértéket közvetlenül a költségek, illetve ráfordítások között számoljuk el.

### **1.8. Saját termelésű készletek értékelése**

Nincs saját termelésű készletünk.

## **2. További kiegészítések**

### **2.1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása**

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

### **2.2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások**

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

### **2.3. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma**

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

### **2.4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

### **2.5. Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei**

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

**2.6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

**2.7. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

**2.8. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év**

**2.9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**2.10. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

**2.11. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

**2.12. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása**

Értékhelyesbítést és értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

**2.13. Tárgyévben foglalkoztatott főállású és részmunkaidős, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:**

3+3 fő.

**2.14. Tárgyévben foglalkoztatott főállású és részmunkaidős, fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma**

5+1 fő

**2.15. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma**

0 fő

**2.16. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen**

12 fő

**2.17. A társaság nem tagja más társaságnak, nincsenek befektetési kapcsolatai.**

### 3. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

#### 3.1. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték	Elszámolt amortizáció	Nettó érték
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	1 282	150	1 132
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 770	1 447	1 323
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>4 052</b>	<b>1 597</b>	<b>2 455</b>

##### Forgóeszközök

A **Követelések** soron a mérlegben 3 528 e Ft összegben szerepelnek a vevőkövetelések.

A **Pénztár és a Bankszámlák** egyenlegei a megfelelő egyeztetések elvégzése után kerültek elfogadásra:

Pénztár:	462 e Ft
Pénztárgép (A15502457)	20 e Ft
Elszámolási betétszámla	14 286 e Ft
Összesen:	14 768 e Ft

A tárgyévben Aktív időbeli elhatárolás a beszámolási időszakban nem került elszámolásra.

## FORRÁSOK

Saját tőke

Az <i>Induló/jegyzett tőke</i> összege	3 000 e Ft
Az <i>Eredménytartalék</i> összege	0 e Ft
Lekötött tartalék összege	0 e Ft

Az *Adózott eredmény* megegyezve az Eredmény kimutatásban szereplő összeggel: **10 e Ft nyereség.**

A Társaság a beszámolási időszakban Céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaság a beszámolási időszakban *Hátrasorolt és Hosszú lejáratú kötelezettséggel* nem rendelkezett.

A *Rövid lejáratú kötelezettségek* az alábbi összegekből állnak:

Szállítók	2 665 e Ft
Társasági adó	1 e Ft
Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	1 039 e Ft
ÁFA fizetési kötelezettség	648 e Ft
HIPA elszámolás	455 e Ft
Jövedelem elszámolási számla	4 212 e Ft
Szépkártya kifizetés	360 e Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás	288 e Ft
Egyszerűsített fogl. közteher	43 e Ft
Szociális hozzájárulási adó	1 213 e Ft
<u>TB járulékfizetési kötelezettség</u>	<u>1 197 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>12 121 e Ft</b>

A 48-as főkönyvi számlán kimutatott 5 620 e Ft **Passzív időbeli elhatárolás** a következők szerint oszlik meg:

- 2023-ban folyósított, de 2024. évre jutó Pályázati bevételek 1 100 e Ft;
- 2024-ben mérlegkészítés időszakban felmerült, de a 2023-as évet terhelő bérleti díj összege: 1 120 e Ft;
- 2023-ban folyósított támogatásból a 2023. évi közüzemi díjak késedelmes számlázása miatt elhatárolt 3 400 e Ft összeg.

### 3.2. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság **bevételei** a 2023. évi összes bevétele **84 840 e Ft** volt, amely az alábbi forrásokból keletkezett:

adatok: e Ft-ban

megnevezés	összesen	nonprofit tevékenységhez kötődő	vállalkozási tevékenységhez kötődő
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	41 262	0	41 262
Egyéb bevételek	43 578	43 536	42
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>84 840</b>	<b>43 536</b>	<b>41 304</b>

A felmerült **költségek, ráfordítások** összege a 2023. évben **84 829 e Ft**, melyek teljes egészében a cél szerinti tevékenységek folytatása érdekében kerültek felhasználásra az alábbiak szerint:

adatok: e Ft-ban

megnevezés	összesen	nonprofit tevékenységhez kötődő	vállalkozási tevékenységhez kötődő
Anyagjellegű ráfordítások	32 196	18 667	13 529
ebből			
<i>anyagköltség</i>	<i>13 513</i>	<i>6 720</i>	<i>6 793</i>
<i>igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	<i>17 695</i>	<i>11 349</i>	<i>6 346</i>
<i>egyéb szolgáltatások költségei</i>	<i>988</i>	<i>598</i>	<i>390</i>
Személyi jellegű ráfordítások	50 547	23 827	26 720
ebből			
<i>bérek</i>	<i>38 728</i>	<i>18 731</i>	<i>19 997</i>
<i>személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	<i>5 585</i>	<i>2 614</i>	<i>2 971</i>
<i>bérbírlatok</i>	<i>6 234</i>	<i>2 482</i>	<i>3 752</i>
Értécsökkenési leírás	1 597	755	842
Egyéb ráfordítások	489	287	202
<b>Összesen</b>	<b>84 829</b>	<b>43 536</b>	<b>41 293</b>

A foglalkoztatottak részére 49 967 e Ft, az alkalmi munkavállalók részére pedig 580 e Ft lett kifizetve. A Társaság ügyvezetője részére 2023-ben bruttó 1 838 e Ft. a cégvezető részére 4 719 e Ft került kifizetésre. A felügyelő bizottság 3 tagja összesen bruttó 497 e Ft juttatásban részesült.

**Értécsökkenési leírás** a beszámolási időszakban 1 597 e Ft.

**Egyéb ráfordítások** 2023. évi összege 490 e Ft. Itt elsősorban a Költségvetéssel és az Önkormányzattal elszámolt adók, illetékek hozzájárulások kerültek kimutatásra.

### 3.3. Társasági adó elszámolása

Adózás előtti eredmény	11 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	-1 597 e Ft
Écs. elszámolása (TAO tv.)	- 1 597 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	+1 597 e Ft
Écs. elszámolása (Szvt. tv.)	+1 597 e Ft
Adóalap	11 e Ft
Társasági adó	1 e Ft
Adózott eredmény	10 e Ft.

### 3.4. Igénybe vett de minimis támogatás alakulása

A beszámolási időszakban nem volt.

A Társaság fejlesztési tartalékot nem képez.

A mérleg és az eredménykimutatás aláírója Tóth István Lajos ügyvezető (8900 Zalaegerszeg, Gábor Áron u. 36.).

Zalaszentgrót, 2024. április

ügyvezető  
SZE-VA Grót Nonprofit Kft.