

Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2024.12.31 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: Komáromi Városgazda Nonprofit Kft

A cég székhelye: 2900 Komárom Marek József utca 3.

A cég alapításának éve: 1991

A cég főtevékenysége: Zöldterület-kezelés

A cég jegyzett tőkéje: 98 780 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Név	Komárom Város Önkormányzata		
Cím	2900 Komárom, Szabadság tér 1.		
Törzsbetét	98 780	Szavazati arány	100,00 %

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, létesítmények üzemeltetése.

Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött "Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről" (KP/3557-1/2024, KP/3557-3/2024, KP/3557-4/2024, KP/3557-5/2024 és a KP/7714-4/2025) szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer:

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját, amely:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

Más formájú beszámolóra való áttérés nem történt.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2025.01.31.

3. A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve: magyar

Beszámoló aláírójának neve: Neuvirth Imre

Beszámoló aláírójának címe: 2900 Komárom Babits Mihály utca 77.

Beszámoló aláírójának beosztása: ügyvezető

4. A könyvvizetés módja

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A beszámoló készítője

A beszámoló készítőjének neve: Billig Károlyné

regisztrációs száma:166934

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve: Wagner Global Services Kft.

Könyvvizsgáló neve: Wágner Vilmos

Könyvvizsgáló kamarai száma: 007038

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások
- saját előállításkor a közvetlen költségek
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszaírása:

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott.

Értékvesztés elszámolásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbsége 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 befektetett 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.

Fajlagosan kisértékű (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés: 5 %

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értéken történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, illetve amely zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a tárgy évben nem fordultak elő.

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősülő tételek meghatározása:

Mérlegben: <a mérlegfőösszeg x 2 %-a>

Eredménykimutatásban: 1 milliárd Ft-ot meghaladó összegek

Egyéb bevétel _: 1.291.804 e Ft

Jelentős hiba

A vállalkozás nem állapított 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 tételnek.

V. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 91 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők részére folyósított járandóság : 23.831 E Ft

A Társaságnál nem működik igazgatóság.

A Társaságnál 5 tagú felügyelő bizottság működik.

Felügyelő bizottság juttatásai:

Tiszteletdíj: 4.331 E Ft

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nem volt a Számviteli törvényben nevesített, kapcsolt felekkel lebonyolított ügylete, nincs kapcsolt vállalkozással szembeni követelése vagy kötelezettsége.

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A társaságnál nincsenek olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

Komárom, 2025. április 3.

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



Neuirth Imre

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	1 632	-43 474
Pénzügyi műveletek eredménye	-521	-27
Adózás előtti eredmény összesen	1 111	-43 501
Adózott eredmény	1 103	-43 501

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Ért. nettó árbevétele}}$	$\frac{1\,632}{74\,654} = 2,19\%$	$\frac{-43\,474}{39\,916} = -108,91\%$
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1\,103}{166\,522} = 0,66\%$	$\frac{-43\,501}{117\,922} = -36,89\%$
Eszközhatékony ság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{1\,103}{572\,053} = 0,19\%$	$\frac{-43\,501}{386\,028} = -11,27\%$

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2023.12.31	%	2024.12.31	%
Nettó árbevétel	74 654	0	40 082	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	74 654	0	40 082	0
Egyéb bevétel	1 348 686	0	1 291 804	0
Összes árbevétel	1 423 340	100	1 331 720	100
Anyagköltség	190 989	13	130 145	10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	554 595	39	545 270	41
Egyéb szolgáltatások értéke	10 608	1	13 584	1
Eladott áruk beszerzési értéke	11 870	1	336	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 507	1	6 580	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	783 569	55	695 915	52

Bérköltség	530 958	37	568 617	43
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 858	2	26 269	2
Bérráfordítások	47 881	3	48 875	4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	601 697	42	643 761	48
Értécsökkenési leírás	33 630	2	31 070	2
Egyéb ráfordítások	2 812	0	4 614	0
Összes költség és ráfordítás	1 421 708	100	1 375 194	103
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 632	0	-43 474	-3

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	309 036 = 1,32	125 983 = 1,37
	Rövid lejáratú köt.	234 258	92 080
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	289 403 = 1,24	113 637 = 1,23
	Rövid lejáratú köt.	234 258	92 080
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	130 758 = 0,56	105 500 = 1,15
	Rövid lejáratú köt.	234 258	92 080
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	74 778	33 903
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány	13 616 = 66,42	4 553 = 41,77
	Átlagos napi árbevétel	205	109
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	169 107 = 78,76	30 605 = 16,05
	Átl. napi anyagjell. ráf.	2 147	1 907
Készletállomány napokban	Zárókészlet	19 633 = 594,94	12 346 = 12 346,00
	Átlagos napi ELÁBÉ	33	1

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	166 522 = 70,57 %	117 922 = 125,75 %
	Kötelezettségek	235 954	93 776
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	166 522 = 168,58 %	117 922 = 119,38 %
	Jegyzett tőke	98 780	98 780
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	166 522 = 64,10 %	117 922 = 45,87 %
	Befektetett eszközök	259 784	257 059
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	259 784 = 84,06 %	257 059 = 204,04 %
	Forgóeszközök	309 036	125 983
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	259 784 = 45,41 %	257 059 = 66,59 %
	Teljes eszközállomány	572 053	386 028

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{601\,697}{97} = 6\,203$	$\frac{643\,761}{91} = 7\,074$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{530\,958}{97} = 5\,474$	$\frac{568\,617}{91} = 6\,249$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{50\,141}{97} = 517$	$\frac{53\,647}{91} = 590$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{44\,247}{97} = 456$	$\frac{47\,385}{91} = 521$

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Támogatási program	Támogató szervezet	Végleges (VE) / Visszatérítendő ÁNYT	ÉV	Kapott/ Elszámolt/ Folyósított összeg	Felhasználás összege	Felhasználás jocíme	Rendelkezésre álló összeg
Memorizáció-lemelő nyílántató	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 024	1 205	306	Halasztott bevétel	899
Működési támogatás Komárom Város Ökormányzata	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 024	1 260 127	1 260 127	Halasztott bevétel	-
Féjl.tám.Főnyíró traktor 2023..DX95 KP11097168	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 023	9 920	1 647	Halasztott bevétel	8 273
Féjl.tám. Citroen Jumper igk KP11097169	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 019	9 000	6 597	Halasztott bevétel	2 403
Féjl.tám.Gnider	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 019	5 461	4 003	Halasztott bevétel	1 458
Féjl.szí.tám.Kotré-Rakodógép	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 020	26 869	19 694	Halasztott bevétel	7 175
Féjl.tám.Szoc.helység tető héjazat	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 021	5 012	358	Halasztott bevétel	4 654
Féjl.tám.Marshall Birdie BG	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 021	9 988	6 595	Halasztott bevétel	3 393
elektr. autó YKN003	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 021	140 054	26 038	Halasztott bevétel	114 016
ME Unios pályázatn Jókai Könyvtár 2021	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 024	19 672	3 001	Halasztott bevétel	16 671
Féjl.tám Mitsubishi Center	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 023	7 600	2 941	Halasztott bevétel	4 659
Memorizáció-lemelő nyílántató rendszer	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 024	3 415	20	Halasztott bevétel	3 395
Féjl.tám.Főnyíró traktor 2024.JDX 3300R	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 024	5 951	226	Halasztott bevétel	5 725
Fűkaszák, kisgépek 2024	Komárom Város Ökormányzata	VÉ	2 024				
ÖSSZESEN				1 504 274	1 331 553		172 721

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

A vállalkozás 2024 évi bevételeinek 98.2 %-a közhasznú tevékenységből származik, összege 1.307.858 E Ft, melyből 1.260.127 E Ft önkormányzati támogatás. Ebből a városüzemeltetési feladatellátásra 1.103.195 E Ft-ot és épületüzemeltetésre 156.932 E Ft-ot kapott.

A közhasznú tevékenység főbb területei:

Városüzemeltetési feladatok ellátására 1.103.195 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 települési környezet tisztaságának biztosítása, a rovar- és rágcsálóirtás
- Önkormányzati tulajdonú ingatlanok, lakások, valamint nem lakás céljára szolgáló helyiségek, folyamatos karbantartása

Épületüzemeltetési feladatellátásra 156.932 E Ft -ot költöttünk.

- A Községi ház, Vállalkozók háza, Brigetio Öröksége Látogatóközpont, Inkubátorház, Liget WC-öltöző, Liget műjégpálya, Pavilon horgásztó, Vízitúra megállóhely, Szabadstrand, Fenyves tábor és Könyvtár üzemeltetését végeztük 2024. évben.

Kiegészítés a Közhasznúsági melléklethez:

Támogató megnevezése: Komárom Város Önkormányzata

Támogatás forrása: Önkormányzati költségvetés

Támogatás időtartama: 2024.01.01.-2024.12.31.

Támogatási összeg: 1.260.127 E Ft,

- ebből a tárgyévre jutó: 1.260.127 E Ft

- tárgyéven felhasznált összeg: 1.260.127 E Ft

- tárgyéven folyósított összeg: 1.260.127 E Ft

A támogatás típusa vissza nem térítendő, működési támogatás.

Tárgyéven felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi : 580.233 E Ft

Dologi : 679.894 E Ft

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

A társaság 2024. üzleti évben végrehajtott béremelésének és bérkiegészítésének részbeni fedezetére a korábbi években felhalmozott vállalkozási tevékenységének nyeresége nyújtott pénzügyi fedezetet 43 501 000 Ft értékben.

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

