

**GTÜ Gomba Község Településüzemeltető, Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2217 Gomba, Bajcsy-Zsilinszky utca 2.

2	4	3	9	3	1	4	0	6	8	3	2	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	6	4	7	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

2017. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Gomba, 2018. május 24.

Kiss Tibor
ügyvezető

Stat.sz.	24393140-6832-572-13
Cégbir.sz.	13-09-164718

GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017-12-31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
1	A Befektetett eszközök	11 646	-	10 862
2	I. Immateriális javak	19	-	6
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	11 627	-	10 856
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befektetett pü.-i. eszközök érték helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	10 437	-	20 968
9	I. Készletek	748	-	250
10	II. Követelések	404	-	2 705
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	9 285	-	18 013
13	C Aktív időbeli elhatárolás	121	-	-
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	22 204	-	31 830

Keltezés: Gomba, 2018. május 24.

Kiss Tibor
ügyvezető

Stat.sz.	24393140-6832-572-13
Cégbir.sz.	13-09-164718

GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év <i>2016-12-31</i>	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév <i>2017-12-31</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
53	D Saját tőke	10 992	-	14 302
54	I. Jegyzett tőke	5 000	-	5 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	1 816	-	5 992
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	4 176	-	3 310
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	619	-	5 398
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	619	-	5 398
90	G Passzív időbeli elhatárolás	10 593	-	12 130
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	22 204	-	31 830

Keltezés: Gomba, 2018. május 24.

Kiss Tibor
ügyvezető

Stat.sz.	24393140-6832-572-13
Cégbir.sz.	13-09-164718

GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017-12-31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
I.	Értékesítés nettó árbevétele	55 379	-	53 392
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	49 173	-	37 341
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	43 656	-	39 205
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 581	-	43 575
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 235	-	3 305
VII.	Egyéb ráfordítások	1 904	-	1 320
	VII. sorból: értékvesztés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	4 176	-	3 328
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-
C	Adózás előtti eredmény	4 176	-	3 328
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	18
D	Adózott eredmény	4 176	-	3 310

Keltezés: Gomba, 2018. május 24.

Kiss Tibor
ügyvezető

**GTÜ Gomba Község Településüzemeltető, Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2217 Gomba, Bajcsy-Zsilinszky utca 2.

2	4	3	9	3	1	4	0	6	8	3	2	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	6	4	7	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

a 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Gomba, 2018. május 24.

Kiss Tibor
ügyvezető

I. FEJEZET

1 A vállalkozás bemutatása

- 1.1** A cég elnevezése: **GTÜ Gomba Község Településüzemeltető, Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit Kft.**
- 1.2** Cégforma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- 1.3** A cég rövidített elnevezése **GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.**
- 1.4** A cég székhelye: 2217 Gomba, Bajcsy-Zsilinszky utca 2.
- 1.5** A cég telephelye: 2217 Gomba, Kossuth tér 21.
- 1.6** A létesítő okirat kelte 2013.05.30.
- 1.7** A GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. alapítója: **Gomba Község Önkormányzata.**
- 1.8** Az egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságot az alapító az általa ellátatni szándékozott közfeladatokra közhasznú szervezetként hozta létre.

1.9 A társaság által folytatni kívánt közhasznú tevékenységek:

- településfejlesztés, településrendezés;
- település üzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- környezet egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás);
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- helyi közfoglalkoztatás;
- sport, ifjúsági ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

1.10 A társaság főtevékenysége:

6832'08 Ingatlankezelés (**Főtevékenység**)

1.11 A társaság további tevékenységi körei:

7830'08 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
6420'08 Vagyonkezelés (holding)
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8020'08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
8121'08 Általános épülettakarítás
8130'08 Zöldterület-kezelés
8110'08 Építményüzemeltetés
8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8412'08 Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása
8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység
8899'08 M. n. s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
8891'08 Gyermekek napközbeni ellátása
9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9311'08 Sportlétesítmény működtetése

9329'08 M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499'08 M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
4211'08 Út, autópálya építése
4299'08 Egyéb m. n. s. építés
4312'08 Építési terület előkészítése
4339'08 Egyéb befejező építés m. n. s.

1.12 A társaság kiegészítő üzletszerű gazdasági tevékenységei:

5210'08 Raktározás, tárolás
5621'08 Rendezvényi étkeztetés
5629'08 Egyéb vendéglátás

1.13 A társaság cél szerinti közhasznú tevékenysége:

- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
- közhasznú szervezetek számára igénybe vehető szolgáltatások,
- Nevelés, oktatás, képesség fejlesztés, ismeretterjesztés,
- Szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- Kulturális tevékenység,
- Kulturális örökség megóvása,
- Műemlék védelem,
- Természetvédelem, állatvédelem,
- Környezetvédelem,
- Közforgalom számára megnyitott út, híd, fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység,
- Önkormányzati vagyon – ingatlan vagyon – kezelés,
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása.

1.14 A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- Fakitermelés,
- Rendezvény szervezés,
- Vagyonkezelés,
- Tárolás, raktározás,
- Ingatlan kezelés

1.15 A társaság szolgáltatásaiban bármely rászoruló részesülhet.

1.16 A társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végezhet.

1.17 A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

1.18 A cég jegyzett tőkéje: 5.000.000,- Ft, amely teljes egészében készpénzből áll.

1.19 A társaság ügyvezetője: **Kiss Tibor** (2217 Gomba, Bartók Béla utca 23.) cégjegyzés módja önálló.

1.20 A felügyelő bizottsági tagok adatai:

Bóka József (an: Egerszegi Anna)
2217 Gomba, Bajcsy-Zsilinszky utca 27.

Pete Leventéné sz. Teleki Irén (an: Lehota Irén)
2217 Gomba, Deési Pál utca 3.

Rikter Györgyné sz. Dósa Ágnes Judit (an: Vincze Irma)
2217 Gomba, Szőlő utca 6.

1.21 A cég statisztikai jelzőszáma: 24393140-6832-572-13.

1.22 A cég adószáma: 24393140-2-13.

1.23 A cég cégjegyzékszám: 13 09 164718

1.24 Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság választott könyvvizsgálója:

Dr. Pintérmé Csermák Jolán (a. neve: Surányi Rozália)
Nyilvántartási szám: 00134
Frauditor Könyvvizsgáló és, Tanácsadó és Oktató Kft.
1118 Budapest, Számadó u. 10. I. lép/4.
Nyilvántartási szám: 004072.

1.25 Kapcsolt vállalkozás: a Társaságnak más vállalkozásban tulajdoni részesedése nincs.

1.26 Internetes honlap címe: www.gomba.hu/intezmenyek-szervezetek/gtu-kozhasznunonprofit-kt/

1.27 Email cím: iroda.gtu@gomba.hu

2 A számviteli politika főbb vonásai

2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer:

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikáját.

A számviteli politika 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.

2.2 A beszámolóval szembeni tartalmi elvárások:

A beszámoló elkészítésekor fontos szempont volt, hogy az megbízható és valós összképet mutasson a Társaság vagyonáról, annak összetételéről (eszközairől és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

A beszámoló tartalmaz minden eszközt, a saját tőkét és minden kötelezettséget, az időbeli elhatárolásokat, továbbá az időszak bevételeit és ráfordításait, az adózott és a mérleg szerinti eredményt, valamint azokat az adatokat, szöveges indoklásokat, amelyek a vállalkozó valós vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének bemutatásához szükségesek.

A Társaság az éves beszámolóiban az egymást követő üzleti évek adatainak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérleg tételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságát igyekszik biztosítani. Ha az adatok mégsem hasonlíthatók össze, akkor ez a kiegészítő mellékletben kerül bemutatásra indoklással együtt.

Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapítana meg, úgy azt az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett, a tárgyévi adatoktól elkülönülten tünteti fel.

2.3 A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

A beszámoló formája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Tv.) előírásainak megfelelő egyszerűsített éves beszámoló, mely az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

A mérleg "A" változatban készült, és annak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az eredmény-kimutatása:

- Összköltségeljárással készült,
- formája: "A" változat.

Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

A nonprofit gazdasági társaságok esetében az így összeállított eredménykimutatásból nem állapítható meg a közhasznú tevékenység értéke és aránya ezért a Tv. 88. §-ának (1) bekezdése értelmében a kiegészítő mellékletben kerül bemutatásra a társaság tevékenységének megoszlása a közhasznú és vállalkozási tevékenységre.

A kiegészítő mellékletben szintén bemutatjuk a támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegeket támogatásonként, a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban úgy, hogy a támogatások felhasználásának és az államháztartás alrendszereihez tartozó vagyon használatának nyilvánossága biztosított és ellenőrizhető legyen.

Támogatási program alatt a központi, az önkormányzati, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást, juttatást kell érteni.

Tekintettel a beszámolóra, valamint a közzétételre vonatkozó szabályokra, az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg - azzal összhangban - a közhasznúsági melléklet is összeállításra kerül.

Az éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével az ügyvezető írja alá.

2.4 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2018. május 24.

2.5 A beszámoló közzététele: A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

2.6 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.

2.7 Összehasonlíthatóság biztosítása: a beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2.8 A mérlegtételek alátámasztása leltárral

Az üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához a Társaság olyan leltárt állít össze, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben egyaránt.

A Társaság a készleteiről év közben - mennyiségben és értékben - nyilvántartást nem vezet, az évi végi zárókészlet értékét leltározással állapítja meg.

2.9 A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően kettős könyvelést vezet. Az alkalmazott kettős könyvelési rendszer biztosítja, hogy a szervezet kezelésében, használatában, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az azokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben és áttekinthető módon mutatja idő- és számlasorosan.

A Társaság ezzel egyezően olyan elkülönített részletező nyilvántartást vezet az alapcél szerinti tevékenysége költségei és ráfordításai ellentételezésére kapott támogatásokról, amelynek alapján támogatásonként megállapítható és ellenőrizhető a kapott támogatás felhasználása, ezzel eleget téve a Civil tv 20. § (4) bekezdésében előírtaknak.

A számviteli feladatokat - megbízási szerződés keretében - könyvelő vállalkozás végezi el a megbízott irodájában.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás:

ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft.
1035 Budapest, Berend u. 9. fsz. 1.
Cégjegyzékszám: 01 09 900048

A könyvviteli szolgáltatások ellátásáért Kőszegi Eszter
felelős személy: 2081 Piliscsaba, Kőkény utca 2. 3. ép.
Regisztrációs szám: MK180612

A beszámoló elkészítésekor abból indultunk ki, hogy a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

A könyvvitelében rögzített és a beszámolójában szereplő tételek a valóságban is megtalálhatók, bizonyíthatók, kívülállókat is megállapíthatók. Értékelésük megfelel a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A beszámolóban kimutattuk mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakoroltak. Ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

3 Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

3.1 Az eszközök értékelése:

A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

3.2 Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

3.3 Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az

- árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

Az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak

3.4 Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3.5 Az adatok megjelenítése a kiegészítő mellékletben

Ellenkező értelmű jelölés hiányában a kiegészítő mellékletben bemutatott adatok ezer forintban értendők.

II. FEJEZET

A vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának mutatói

Mutató	Bázis évre 2016. 12. 31.	Tárgy évre 2017. 12. 31.
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	52%	34%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.		
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	48%	66%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	50%	45%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	38%	23%
A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.		
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	3%	17%
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.		
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	94%	132%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

	Mutató	Bázis évre 2016. 12. 31.	Tárgy évre 2017. 12. 31.
Forgótőke, saját tőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	89%	109%

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =	$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1686%	388%
-----------------------------	---	-------	------

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	8%	6%
--	--	----	----

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	4%	4%
---	--	----	----

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	19%	10%
--	---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

III. FEJEZET

A mérlegben szereplő egyes tételek részletezése

ESZKÖZÖK

A I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a befektetési tükör szemlélteti forintban.

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	65 800	0	0	65 800	46 475	13 162	0	59 637	19 325	6 163
114 Szellemi termékek	65 800	0	0	65 800	46 475	13 162	0	59 637	19 325	6 163
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 433 294	0	0	3 433 294	1 463 826	582 691	0	2 046 517	1 969 468	1 386 777
131 Termelőgépek, berendezések, szerszámok,	2 399 157	0	0	2 399 157	922 109	375 862	0	1 297 971	1 477 048	1 101 186
132 Termelésben közvetlenül résztvevő berendezések	1 034 137	0	0	1 034 137	541 717	206 829	0	748 546	492 420	285 591
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	13 110 265	2 520 597	0	15 630 862	3 452 709	2 709 076	0	6 161 785	9 657 556	9 469 077
141 Számítástechnikai berendezések	2 188 780	262 643	0	2 451 423	579 050	343 549	0	922 599	1 609 730	1 528 824
142 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	10 475 950	2 032 000	0	12 507 950	2 428 124	2 139 573	0	4 567 697	8 047 826	7 940 253
1591 Kísértékű eszközök	445 535	225 954	0	671 489	445 535	225 954	0	671 489	0	0
ÖSSZESEN	16 609 359	2 520 597	0	19 129 956	4 963 010	3 304 929	0	8 267 939	11 646 349	10 862 017

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.
- Tárgyévben nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.
- A befektetett eszközök körében értékhelyesbítést nem számoltunk el.

A III. Befektetett pénzeszközök bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik a tevékenységét tartósan szolgáló egy éven túli tulajdoni részesedéssel, hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírral, illetve adott kölcsönnel.

B.I. Készletek bemutatása:

Mérleg tétel	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Készletek	748	250	-67	-498
Alapanyagok	748	250	-67	-498

A fenti táblázat a készletek 2017. december 31-i állományának változását mutatja.

B. II. Követelések:

Belföldi követelések állomány változása:

<i>Mérleg tétel</i>	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Követelések	404	2 705	570	2 301
Belföldi követelések (forintban)	192	2 555	1 231	2 363
Előre fizetett szállítók	50	0	-100	-50
NÉBIH felügyeleti díj	5	0	NÉ	-5
Helyi iparüzési adó elszámolás	100	150	50	50
Szakképzési hozzájárulás	57	0	NÉ	-57

NÉ = nem értelmezhető

A fenti táblázat a követelések 2017. december 31-i állományának változását mutatja ezer forintban.

A Belföldi követelések soron kimutatott növekedést a Fáy András Református Általános Iskola részére kiállított 2.189.699,- Ft értékű számla okozza, amely 2018. január 11-én fizetési határidőn belül került kiegyenlítésre.

Belföldi követelésre elszámolt értékvesztés

A vevő-, továbbá az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló-napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre a Társaság értékvesztést nem számolt el.

B. IV. Pénzeszközök

<i>Mérleg tétel</i>	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Pénzeszközök	9 286	18 013	94	8 727
Pátria Takarékné bankszámla	9 220	17 596	91	8 376
Pénztár számla	58	417	619	359
Utalványok	8	0	-100	-8

A fenti táblázat a pénzeszközök állományának változását mutatja 2017. december 31-én ezer forintban.

C Aktív időbeli elhatárolások

<i>Mérleg tétel</i>	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Aktív időbeli elhatárolás	121	0	0	-121
Árbevétel, egyéb bevételek elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, kamatok, ráfordítások elhatárolása	121	0	0	-121

A fenti táblázat az aktív időbeli elhatárolások állományának változását mutatja 2017. december 31-én ezer forintban.

A tárgyidőszakban aktív időbeli elhatárolásra nem került sor.

FORRÁSOK

D Saját tőke

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	5 000	-	-	-	5 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	1 816	-	-	4 176	5 992
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	4 176	3 310	-	-4 176	3 310
Saját tőke	10 992	3 310	-	-	14 302

A fenti táblázat a saját tőke állományának változását mutatja 2017. december 31-én ezer forintban.

A tárgyévi adózott eredménnyel 3.310 ezer forinttal növelte a Társaság az eredménytartalékát, illetve a saját tőkéjét. Az eredményből 261 ezer forint a cél szerinti, 3.049 ezer forint a gazdasági-vállalkozási tevékenység adózott eredménye.

E Céltartalékok

A Társaságnál a 2017. gazdasági évben sem céltartalék képzésére, sem annak felhasználására nem került sor.

F Kötelezettségek

A mérleg fordulónapon a Társaság hátrasorolt-, továbbá hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett.

F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

Belföldi kötelezettségek állomány változása:

<i>Mérleg tétel</i>	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Rövid lejáratú kötelezettségek	619	5 398	772	4 779
Belföldi anyag és áruszállítók	0	490	NÉ	490
Bankszámlán lévő év végén áthúzódó átvezetés	300	0	NÉ	-300
NAV Társasági adó elszámolása	0	18	NÉ	18
NAV Személyi jövedelemadó elszámolása	19	447	2 253	428
NAV Egészségügyi hozzájárulás	14	2	-86	-12
NAV Általános forgalmi adó elszámolása	286	898	214	612
NAV Nyugdíjbiztosítás	0	362	NÉ	362
NAV Egészségbiztosítási járulék	0	284	NÉ	284
Szociális hozzájárulási adó	0	685	NÉ	685
Szakképzési hozzájárulás	0	55	NÉ	55
NÉBIH felügyeleti díj	0	21	NÉ	21
Cégautó adó	0	20	NÉ	20
NAV késedelmi pótlék	0	4	NÉ	4
2016 előtt eltérések	0	33	NÉ	33
Jövedelem elszámolási számla	0	1 859	NÉ	1 859
Letiltások	0	165	NÉ	165
EMMI Magyar Államkincstár	0	55	NÉ	55

NÉ =nem értelmezhető

A fenti táblázat a rövidlejáratú kötelezettségek állományának változását mutatja 2017. december 31-én.

A kötelezettség növekedést, a 2016. évitől eltérő bérelszámolási gyakorlat eredményezte. A rövid lejáratú kötelezettségek között az utolsó havi béreket terhelő kötelezettségek szerepelnek, amelyek fizetési esedékessége 2018. január 12. napja volt. A Társaságnak a tárgyév utolsó napján adó-, vagy járulék tartozása nem volt.

G Passzív időbeli elhatárolás

<i>Mérleg tétel</i>	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Passzív időbeli elhatárolás	10 593	12 130	15	1 537
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása	897	873	-3	-24
Működési támogatásként kapott fel nem használt önkormányzati támogatás időbeli elhatárolása	2 000	4 200	110	2 200
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	7 696	7 057	-8	-639

NÉ =nem értelmezhető

A fenti táblázat a passzív időbeli elhatárolások állományának változását mutatja 2017. december 31-én.

A fejlesztési célra kapott támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére 2.140 ezer forint került az egyéb bevételek között fejlesztési célra kapott támogatás végleges felhasználásaként elszámolásra.

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 18/2018. (II. 22.) képviselő-testületi határozatában az általa alapított GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi fel nem használt működési támogatásait 2018. évi működési támogatássá átminősítette át.

Ez alapján a

- községgazdálkodás költségeinek finanszírozására előirányzott támogatás összegéből 2.500 ezer forint,
- a közétkeztetés költségeinek finanszírozására előirányzott támogatás összegéből 1.700 ezer forint

került időbeli elhatárolásra.

IV. FEJEZET

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság bevételeinek és költségeinek megoszlása közhasznú és vállalkozási tevékenységre

Megnevezés		Előző év			Tárgyév		
		Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
1	Értékesítés nettó árbevétele	47 206	8 173	55 379	46 880	6 512	53 392
2	Egyéb bevételek	49 173	0	49 173	37 341	0	37 341
	ebből:						
	Központi költségvetési támogatások	9 143	0	9 143	8 303	0	8 303
	Önkormányzattól kapott támogatások	37 930	0	37 930	26 872	0	26 872
	Véglegesen felhasznált fejlesztési célra kapott támogatás bevétele	2 095	0	2 095	2 140	0	2 140
3	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
A	Összes bevétel (1+2+3)	96 379	8 173	104 552	84 221	6 512	90 733
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	96 379	0	96 379	84 221	0	84 221
4	Anyagjellegű ráfordítások	40 730	2 926	43 656	35 804	3 401	39 205
5	Személyi jellegű ráfordítások	50 019	1 562	51 581	43 575	0	43 575
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 703	0	3 703	3 500	0	3 500
6	Értécsökkenési leírás	3 235	0	3 235	3 261	44	3 305
7	Egyéb ráfordítások	1 904	0	1 904	1 320	0	1 320
8	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	
B	Összes ráfordítás 4+(5+6+7+8)	95 888	4 488	100 376	83 960	3 445	87 405
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	95 888	4 488	100 376	83 960	3 445	87 405
C	Adózás előtti eredmény (A-B)	491	3 685	4 176	261	3 067	3 328
10	Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0	18	18
D	Tárgyévi eredmény (C-10)	491	3 685	4 176	261	3 049	3 310

A fenti táblázat – a beszámoló eredménykimutatásával összhangban – bemutatja a Társaság tevékenységének alakulását, illetve megoszlását közhasznú és vállalkozási tevékenységre, az egyes célirányok bevételeit, az azokra kapott támogatások megoszlását, költségeit, ráfordításait és az elért eredményt.

A tárgyévi eredményhez az alaptevékenység 261 ezer forint, a vállalkozói tevékenység 3.049 ezer forinttal járult hozzá.

A 1. Értékesítés nettó árbevétele és egyéb bevétele – vállalkozási tevékenységből és alaptevékenységből célirányok szerint részletezve

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
A 1. Értékesítés nettó árbevétele	47 206	8 173	55 379	46 880	6 512	53 392
Étkeztetés nettó árbevétele,	40 789	7 234	48 023	40 073	1 381	41 454
Szociális étkezés árkiegészítés	2 550	0	2 550	0	0	0
Szociális étkezés – igénybe vevők befizetései	7 318	0	7 318	9 632	0	9 632
Óvodai étkeztetés	12 327	0	12 327	11 552	0	11 552
Fáy András iskolai étkezés	18 579	0	18 579	18 889	0	18 889
Védőital értékesítés közfoglalkoztatottak részére	15	0	15	0	0	0
Közéggazdálkodás nettó árbevétele	6 417	939	7 356	6 807	5 131	11 938
Település-üzemeltetési szolgáltatási díj	6 417	236	6 653	6 807	910	7 717
Bérbeadás nettó árbevétele	0	703	703	0	4 221	4 221
A.3. Egyéb bevételek	49 173	0	49 173	37 341	0	37 341
Önkormányzattól kapott támogatások	38 758	0	38 758	26 872	0	26 872
Központi irányítás működési támogatás	0	0	0	9 457	0	9 457
Tanyagondnoki szolgálat támogatása	0	0	0	840	0	840
Közéggazdálkodás támogatása	0	0	0	11 060	0	11 060
Szociális étkeztetés bér és járulék támogatása	0	0	0	2 308	0	2 308
Házhoz szállítás támogatása	0	0	0	527	0	527
Közétkeztetés támogatása	0	0	0	2 680	0	2 680
EMMI támogatások	9 710	0	0	8 303	0	8 303
Szociális étkeztetés támogatása	0	0	0	5 803	0	5 803
Tanyagondnoki szolgálat támogatása	0	0	0	2 500	0	2 500
Egyéb bevételek	0	0	0	2 166	0	2 166
Fejlesztési célra kapott támogatás végleges felhasználása	0	0	0	2 140	0	2 140
Különféle egyéb bevételek	0	0	0	26	0	26

A fenti táblázat a vállalkozási-, és alaptevékenységből származó értékesítés nettó árbevételét és egyéb bevételeit részletezi célirányonként és támogatókként.

A bemutatott táblázat adataiból látható, hogy 2017. évtől a társaság részletesebben vezeti a számviteli nyilvántartását. Az előző 2016. év adatai megfeleltetésre kerültek a tárgyévi adatokkal, az összehasonlíthatóság biztosítása érdekében.

Gomba Község Önkormányzata

- Központi irányítás működési támogatásra 9 457 ezer forint,
- Tanyagondnoki szolgálat támogatására 840 ezer forint,
- Községgazdálkodás támogatására 11 060 ezer forint,
- Szociális étkeztetés bér és járulék támogatására 2 308 ezer forint,
- Házhoz szállítás támogatása 527 ezer forint,
- Közétkeztetés támogatása 2 680 ezer forint,
- Összesen: 26 872 ezer forint

támogatást bocsátott a Társaság rendelkezésére közszolgáltatási szerződés keretében.

További a tárgyévben a társaság rendelkezésére bocsátott

- a községgazdálkodás költségeinek finanszírozására előirányzott támogatás összegéből 2.500 ezer forint,
- a közétkeztetés költségeinek finanszírozására előirányzott támogatás összegéből 1.700 ezer forint

fel nem használt támogatás időbeli elhatárolásra került a tulajdonos döntése alapján.

A társaság a fejlesztési célra kapott támogatás korábban időbeli elhatárolásba helyezett összegéből a tárgyévi értékcsökkenés ellentételezéseként 2.140 ezer forintot számolt el **véglegesen felhasznált** fejlesztési célú támogatásként.

B 5. A tárgyévi bérköltség, továbbá személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

<i>Mérleg tétel</i>	2016	2017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások	51 582	43 418	-16	-8 164
Bérköltség	36 885	34 769	-6	-2 116
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 089	1 585	-61	-2 504
Bérráfordítások	10 608	7 064	-33	-3 544

A fenti táblázat a bérköltség, a személyi jellegű egyéb kifizetések és azok járulékainak változását mutatja 2017. december 31-én.

A bérmegtakarítást a béren kívüli juttatások megszüntetése, a létszám csökkenés és a hétféle foglalkoztatás elkerülésére a rendezvényháznál alkalmazott új üzleti modell együttes hatása eredményezte.

Az átlagos statisztikai állományi létszám: 16,8 fő volt 2017. évben.

A vezető tisztségviselő beszámolási időszakban felvett járandósága

Mérleg tétel	2 016	2 017	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások- Vezető tisztségviselő	4 715	4 325	-8	-390
Bérköltség	3 555	3 492	-2	-63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	147	8	-95	-139
Bérfelrakások	1 013	825	-19	-188

A fenti táblázat a Társaság ügyvezetője részére kifizetett bér-, és személyi jellegű egyéb kifizetések összegének és járulékainak a változását mutatja 2017. december 31-én.

A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja:

A Társaság Felügyelő Bizottsága tagjai részére 2017. évre megbízási díjként kifizetett tiszteletdíjak összege 3 főre összesen 130 ezer forint, továbbá 27 ezer forint közteher.

V. FEJEZET

Tájékoztató adatok

Információk a kötelezettségekről

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

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 Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnak a tárgyévben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját üzletrésszel.

A könyvvizsgáló díjazása

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel, amelynek összege 254 ezer forint.

VI. FEJEZET

Társasági adó kötelezettség levezetése

01. Adózás előtti eredmény	3 328 E. Ft
03. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	4 980 E. Ft
04. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	3 310 E. Ft
06. Adóalap,	1 658 E. Ft
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege,	3 321 E. Ft
41. Összesen	4 980 E. Ft
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	
02. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt értékcsökkenési leírás értéke	3 305 E. Ft
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	5 E. Ft
35. Összesen	3 310 E. Ft
09. Társasági adó 9 %	149 E. Ft
12. Adómentesség [TAO tv. 20. § (1)]	131 E. Ft
Fizetendő adó	18 E. Ft

Jövedelem-nyereség minimum megállapítására nem kötelezett

A közhasznú tevékenység aránya a teljes bevételen belül: 87,80 %
Az eredmény adómentes része: 1.455 ezer forint.
Az adómentes rész adója (adómentesség összege): 131 ezer forint.