

**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

2018. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Gomba, 2019. május 23.

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): 2018-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok EFt-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018-12-31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
1	A Befektetett eszközök	10 862	-	11 505
2	I. Immateriális javak	6	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	10 856	-	11 505
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befektetett pü-i. eszközök érték helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	20 968	-	23 642
9	I. Készletek	250	-	306
10	II. Követelések	2 705	-	287
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	18 013	-	23 049
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	-	-	122
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	31 830	-	35 269

Keltezés: Gomba, 2019. május 23.

Kiss Tibor
ügyvezető

Stat.sz. 24393140-6832-572-13

Cégjegyzékszám: 13-09-164718

GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018-12-31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
53	D Saját tőke	14 302	-	18 567
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	5 992	-	9 302
59	V. Lékötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	3 310	-	4 265
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	5 398	-	8 136
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	5 398	-	8 136
90	G Passzív időbeli elhatárolás	12 130	-	8 566
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	31 830	-	35 269

Keltezés: Gomba, 2019. május 23.

Kiss Tibor
ügyvezető

Stat.sz. 24393140-6832-572-13

Cégjegyzékszám: 13-09-164718

GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018-12-31
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
I.	Értékesítés nettó árbevétele	53 392	-	63 050
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	37 341	-	44 447
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 205	-	45 055
V.	Személyi jellegű ráfordítások	43 575	-	53 043
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 305	-	3 407
VII.	Egyéb ráfordítások	1 320	-	1 699
	VII. sorból: értékvesztés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	3 328	-	4 293
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-
C	Adózás előtti eredmény	3 328	-	4 293
X.	Adófizetési kötelezettség	18	-	28
D	Adózott eredmény	3 310	-	4 265

Keltezés: Gomba, 2019. május 23.

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 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Gomba, 2019. május 23.

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: Nonprofit 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:

Kardos Barbara
kamarai tag könyvvizsgáló
1164 Budapest, Kovács utca 6.
kamarai tagsági szám: 007289

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

1.26 Internetes honlap címe: www.gomba.hu/intezmenyek-szervezetek/gtu-kozhasznononprofit-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 (eszközéről 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 mérlegtételek

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 tevékenységekre.

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: 2018. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2019. április 30.

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 végzi el a megbízott irodájában.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás:

ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft.
1046. Budapest, Erdősor út 7. fsz. 4.
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, kívülállók által 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 2017. 12. 31.	Tárgy évre 2018. 12. 31.
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	34%	33%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.		
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	66%	67%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	45%	53%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	23%	23%
A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.		
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	17%	23%
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.		
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	132%	161%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		

Mutató	Bázis évre 2017. 12. 31.	Tárgy évre 2018. 12. 31.
Forgótőke, saját tőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	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 =	$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	388%	291%
-----------------------------	---	------	------

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

Árbevétel arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	6%	7%
--	--	----	----

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 =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	10%	12%
--	---	-----	-----

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 – terjedelmi ok miatt – az 1. számú mellékletként csatolt - befektetési tükör szemlélteti forintban.

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:

<i>Mérleg tétel</i>	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Készletek	250	306	122	56
Alapanyagok	250	306	122	56

A fenti táblázat a készletek 2018. december 31-i állományának változását mutatja.

B. II. Követelések:

Belföldi követelések állomány változása:

<i>Mérleg tétel</i>	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Követelések	2 705	287	11	-2 418
Belföldi követelések (forintban)	2 555	251	10	-2 304
EMMI Magyar Államkincstár	0	2	NÉ	2
Egyéb követelések	0	13	NÉ	13
Helyi iparüzési adó elszámolás	150	21	14	-129
Szakképzési hozzájárulás	0	0	NÉ	0

NÉ = nem értelmezhető

A fenti táblázat a követelések 2018. december 31-i állományának változását mutatja ezer forintban.

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

Mérleg tétel	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Pénzeszközök	18 013	23 049	128	5 036
Pátria Takarékszövetkezet bankszámla	17 596	22 993	131	5 397
Pénztár számla	417	56	13	-361

A fenti táblázat a pénzeszközök állományának változását mutatja 2018. december 31-én ezer forintban.

C Aktív időbeli elhatárolások

Mérleg tétel	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Aktív időbeli elhatárolás	0	122	0	122
Költségek, kamatok, ráfordítások elhatárolása	0	122	NÉ	122

A fenti táblázat az aktív időbeli elhatárolások állományának változását mutatja 2018. december 31-én ezer forintban.

FORRÁSOK

D Saját tőke

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	5 000	-	-	-	5 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	5 992	-	-	3 310	9 302
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	3 310	4 265	-	- 3 310	4 265
Saját tőke	14 302	4 265	-	-	18 567

A fenti táblázat a saját tőke állományának változását mutatja 2018. december 31-én ezer forintban.

A tárgyévi adózott eredménnyel 4.265 ezer forinttal növelte a Társaság az eredmény tartalékát, illetve a saját tőkéjét. Az eredményből 930 ezer forint a cél szerinti, 3.335 ezer forint a gazdasági-vállalkozási tevékenység adózott eredménye.

E Céltartalékok

A Társaságnál a 2018 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>	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 398	8 136	151	2 738
Belföldi anyag és áruszállítók	490	916	187	426
NAV Társasági adó elszámolása	18	28	156	10
NAV Személyi jövedelemadó elszámolása	447	672	150	225
NAV Egészségügyi hozzájárulás	2	3	150	1
NAV Általános forgalmi adó elszámolása	898	2 105	234	1 207
NAV Nyugdíjbiztosítás	362	536	148	174
NAV Egészségbiztosítási járulék	284	431	152	147
Szociális hozzájárulási adó	685	958	140	273
Szakképzési hozzájárulás	55	80	145	25
NÉBIH felügyeleti díj	21	41	195	20
Cégautó adó	20	20	100	0
NAV késedelmi pótlék	4	0	0	-4
2016 előtti eltérések	33	33	100	0
Jövedelem elszámolási számla	1 859	2 173	117	314
Letiltások	165	140	85	-25
EMMI Magyar Államkincstár	55	0	0	-55

A fenti táblázat a rövidlejáratú kötelezettségek állományának változását mutatja 2018. december 31-én.

A Társaságnak a tárgyév utolsó napján adó-, vagy járulék tartozása nem volt.

G Passzív időbeli elhatárolás

<i>Mérleg tétel</i>	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Passzív időbeli elhatárolás	12 130	8 566	71	-3 564
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása	873	305	35	-568
Működési támogatásként kapott fel nem használt önkormányzati támogatás időbeli elhatárolása	4 200	3 600	86	-600
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	7 057	4 661	66	-2 396

A fenti táblázat a passzív időbeli elhatárolások állományának változását mutatja 2018 december 31-én.

A fejlesztési célra kapott támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére 2.395 ezer forint került az egyéb bevételek között fejlesztési célra kapott támogatás végleges felhasználásaként elszámolásra.

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete [] képviselő-testületi határozatában az általa alapított GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi fel nem használt működési támogatásait 2019. 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 1.100 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	46 880	6 512	53 392	55 114	7 936	63 050
2	Egyéb bevételek	37 341	0	37 341	44 447	0	44 447
	ebből:						
	Központi költségvetési támogatások	8 359	0	8 359	7 900	0	7 900
	Önkormányzattól kapott támogatások	26 872	0	26 872	32 748	0	32 748
	Véglegesen felhasznált fejlesztési célra kapott támogatás bevétele	2 140	0	2 140	2 395	0	2 395
3	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
A	Összes bevétel (1+2+3)	84 221	6 512	90 733	99 561	7 936	107 497
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	84 221	0	84 221	99 561	0	99 561
4	Anyagjellegű ráfordítások	35 804	3 401	39 205	40 633	4 422	45 055
5	Személyi jellegű ráfordítások	43 575	0	43 575	53 042	0	53 043
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 500	0	3 500	4 020	0	4 020
6	Értécsökkenési leírás	3 261	44	3 305	3 385	23	3 407
7	Egyéb ráfordítások	1 320	0	1 320	1 571	128	1 699
8	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
B	Összes ráfordítás 4+(5+6+7+8)	83 960	3 445	87 405	98 631	4 573	103 204
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	83 960		83 960	98 631		98 631
C	Adózás előtti eredmény (A-B)	261	3 067	3 328	930	3 363	4 293
10	Társasági adó kötelezettség	0	18	18	0	28	28
D	Tárgyévi eredmény (C-10)	261	3 049	3 310	930	3 335	4 265

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 930 ezer forint, a vállalkozói tevékenység 3.335 ezer forinttal járult hozzá.

A közhasznú tevékenység aránya a teljes bevételen belül: **92,62 %**.

A I-III. 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 I-III.	Bevételek összesen:	84 222	6 512	90 734	99 561	7 936	107 497
	Étkeztetés nettó árbevétele,	40 073	1 381	41 454	43 037	2 490	45 527
	Szociális étkezés – igénybe vevők befizetései	9 632	0	9 632	10 416	0	10 416
	Óvodai étkeztetés	11 552	0	11 552	13 401	0	13 401
	Fáy András iskolai étkezés	18 889	0	18 889	19 220	0	19 220
	Közszéggazdálkodás nettó árbevétele	6 808	5 131	11 939	12 077	5 446	17 523
	Település-üzemeltetési szolgáltatási díj	6 808	910	7 718	12 077	0	12 077
	Bérbeadás nettó árbevétele		4 221	4 221		5 446	5 446
A III.	Egyéb bevételek	37 341	0	37 341	44 447	0	44 447
	Értékesített immatriális javak, tárgyi eszközök		0	0	320	0	320
	Önkormányzattól kapott támogatások	26 872	0	26 872	32 748	0	32 748
	Központi irányítás működési támogatás	9 457	0	9 457	9 457	0	9 457
	Tanyagondnoki szolgálat támogatása	840	0	840	1 320	0	1 320
	Közszéggazdálkodás támogatása	11 060	0	11 060	13 560	0	13 560
	Szociális étkeztetés bér és járulék támogatása	2 308	0	2 308	2 904	0	2 904
	Házhoz szállítás támogatása	527	0	527	527	0	527
	Közétkeztetés támogatása	2 680	0	2 680	4 980	0	4 980
	EMMI támogatások	8 303	0	8 303	7 900	0	7 900
	Szociális étkeztetés támogatása	5 803	0	5 803	5 400	0	5 400
	Tanyagondnoki szolgálat támogatása	2 500	0	2 500	2 500	0	2 500
	Egyéb bevételek	2 166	0	2 166	3 479	0	3 479
	Támogatás cégektől	0	0	0	1 000	0	1 000
	Fejlesztési célra kapott támogatás végleges felhasználása	2 140	0	2 140	2 395	0	2 395
	Különféle egyéb bevételek	26	0	26	84	0	84

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

Vállalkozási tevékenységből realizált értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés		Előző év			Tárgyév		
		Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
A I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	6 512	6 512	0	7 936	7 936
	Étkeztetés nettó árbevétele	0	1 381	1 381	0	2 490	2 490
	Település-üzemeltetés nettó árbevétele	0	910	910	0	0	0
	Bérbeadás nettó árbevétele	0	4 221	4 221	0	5 446	5 446

A fenti táblázat a vállalkozási tevékenységgel realizált értékesítés nettó árbevételét részletezi üzletáganként.

Költségvetési alrendszerektől kapott normatív támogatások

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
Központi költségvetési támogatás	8 359	0	8 359	7 900	0	7 900
ebből: normatív támogatás	8 359	0	8 359	7 900	0	7 900
Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	26 872	0	26 872	32 748	0	32 748
ebből: normatív támogatás	26 872	0	26 872	32 748	0	32 748
Közszolgáltatási bevétel (A+B)	35 231	0	35 231	40 648	0	40 648

A fenti táblázat az egyéb bevételeket részletezi támogatónként és a kapott forrás jellege szerint.

Támogatási cél	2 017	2 018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Összesen:	26 872	32 748	122	5 876
Központi irányítás működés	9 457	9 457	100	0
Tanyagondnoki szolgálat	840	1 320	157	480
Községgazdálkodás	11 060	13 560	123	2 500
Szociális étkeztetés bér és járulék	2 308	2 904	126	596
Házhoz szállítás	527	527	100	0
Közétkeztetés	2 680	4 980	186	2 300

A fenti táblázat a **Gomba Község Önkormányzata** által közszolgáltatási szerződés keretében a Társaság rendelkezésre bocsátott támogatás megoszlása cél szerinti tevékenységek szerint:

A V. A tárgyévi bérköltség, továbbá személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

Mérleg tétel	2017	2018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások	43 575	53 043	122	9 468
Béreköltség	34 899	41 132	118	6 233
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 585	3 926	248	2 341
Bérrjárulékok	7 091	7 985	113	894

A fenti táblázat a bérköltség, a személyi jellegű egyéb kifizetések és azok járulékainak változását mutatja 2018 december 31-én.

A tárgyévi bérnövekedés bérfejlesztés eredménye volt.

Az átlagos statisztikai állományi létszám: 17,6 fő volt 2018. évben.

A vezető tisztségviselő beszámolási időszakban felvett járandósága

<i>Mérleg tétel</i>	2 017	2 018	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások	4 325	4 853	112	528
Béreköltség	3 492	3 871	111	379
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8	149	1 863	141
Bérfelrakások	825	833	101	8

A fenti táblázat a Társaság ügyvezetője részére kifizetett bér-, és személyi jellegű egyéb kifizetések összegének és járulékainak a változását mutatja 2018. december 31-én.

A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja:

A Társaság Felügyelő Bizottsága tagjai részére 2018. évre megbízási díjként kifizetett tiszteletdíjak összege 3 főre összesen 50 ezer forint, továbbá 9,8 ezer forint szociális hozzájárulási adó és 0,8 ezer forint szakképzési hozzájárulás.

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 400 ezer forint.

VI. FEJEZET

Társasági adó kötelezettség levezetése

01. Adózás előtti eredmény	4 293	E. Ft
03. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	5 260	E. Ft
04. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	3 409	E. Ft
06. Adóalap, vagy	2 442	E. Ft
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		
01. Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	1 746	E. Ft
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege,	3 514	E. Ft
41. Összesen	5 260	E. Ft
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
02. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt értékcsökkenési leírás értéke	3 407	E. Ft
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	2	E. Ft
35. Összesen	3 409	E. Ft
Társasági adó (9 %)	220	E. Ft
10. Adómentesség	192	E. Ft
2018. évi adókötelezettség	28	E. Ft

A társaság jövedelem-nyereség minimum megállapítására nem kötelezett

Az eredmény adómentes része:

930 ezer forint.

Befektetési tükör

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	66	0	0	66	60	6	0	66	6	0
114 Szellemi termékek	66	0	0	66	60	6	0	66	6	0
123 Telek	0	3 640	0	3 640	0	0	0	0	0	3 640
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 433	0	1 034	2 399	2 047	378	750	1 674	1 387	725
131 Termelőgépek, berendezések, szerszámok,	2 399	0	0	2 399	1 298	376	0	1 674	1 101	725
132 Termelésben közvetlenül résztvevő berendezések	1 034	0	1 034	0	749	2	750	0	286	0
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	13 204	694	0	16 325	6 162	3 024	0	9 185	9 469	7 139
141 Számítástechnikai berendezések	25	474	0	2 925	923	408	0	1 331	1 529	1 594
142 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	12 508	0	0	12 508	4 568	2 395	0	6 963	7 940	5 545
1591 Kísértékű eszközök	671	220	0	892	671	220	0	892	0	0
ÖSSZESEN	16 703	4 334	1 034	22 430	8 268	3 407	750	10 925	10 862	11 505

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

- 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.