

Előterjesztés

Hencida Falugondnokság Kft. 2023. üzleti évről szóló egyszerűsített beszámolójának elfogadásra

Tisztelt Képviselő-testület!

Hencida Falugondnokság Kft. ügyvezetője, a gazdasági társaság 2023. üzleti évről szóló egyszerűsített beszámolóját terjesztette a tulajdonos, Hencida Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elé.

Indítványozom beszámoló elfogadását, az alábbi határozati javaslat szerint.

Határozati javaslat:

Hencida Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Hencida Falugondnokság Kft. tulajdonosa, a gazdasági társaság 2023. üzleti évről szóló egyszerűsített beszámolóját megvitatta és a benne foglaltakat elfogadta.

Felelős: Szémán László polgármester

Határidő: azonnal

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, az előterjesztés mellékletét képező beszámolót vitassa meg, majd határozzon.

Hencida, 2024. május 23.

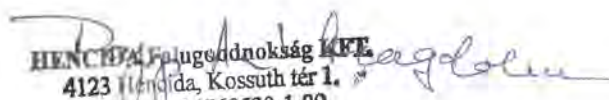
Szémán László s. k.
polgármester

Statisztikai számjel:	23760530-6820-113-09
Cégjegyzék száma:	09-09-022408
Vállalkozás megnevezése:	Hencida Falugondnokság Korlátolt Felelősségű Társaság
Vállalkozás címe:	4123 Hencida kossuth tér 1.

Kiegészítő mellékelt 2023. üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2023. január 01.
Beszámolási időszak vége: 2023. december 31.

Hencida, 2024. május 20.


HENCIDA Falugondnokság KFT.
4123 Hencida, Kossuth tér 1.
Adószám: 23760530-1-09
Cégjegyzékszám: 09-09-022408
Szlsz.: 11738046-20043915

1. Általános rész:

A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT. 2011. december 07-én alakult meg.

A KFT 2011. december 21-én került bejegyzésre, a Hajdú- Bihar Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 09-0-022408 számú végzésével.

Gazdálkodási forma: Korlátolt felelősségű társaság

1.2. Főbb szervezeti változások

A szervezeti változás nem volt.

Tevékenységi kör

A gazdálkodó szervezet fő tevékenységi köre:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A gazdálkodó egyéb tevékenységei:

- Egyéb vendéglátás

1.3. Tulajdonosok

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT alapítója:

Hencida Község Önkormányzata
4123 Hencida Kossuth tér 1. szám

Képviselőre jogosult neve: Szémán László 4123 Hencida Csokonai utca 41.szám

Ügyvezető: Papp Anikó Magdolna 4123 Hencida Zöldfa utca 3.

1.4. Befolyás egyéb vállalkozásokban

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT cébként nem gyakorol másik cégben döntő befolyást.

2. Számviteli politika bemutatása

2.1.A könyvvezetés módja

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyvvitelét magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2.Az beszámoló elfogadása

A tárgyévi beszámolót a társaság legfőbb szerve (taggyűlés) fogadta el.

A társaság könyvvezetését megbízási szerződéssel Papp Anikó Magdolna végzi.

2.3.A kiemelt számviteli teendők ütemezése

Főkönyvi kivonat készítése havonta.

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása negyedévente, vagy kivezetéskor.

Terven felüli értékcsökkenés értékeléskor, vagy az eseménykor.

Értékvesztések elszámolása értékeléskor, vagy az eseménykor.

Időbeli elhatárolások elszámolása évente vagy azonnal.

Értékelési különbözetek elszámolása évente.

Kerekítési különbözetek elszámolása évente.

Értékhelyesbítések elszámolása évente.

Éves elszámolású adók előírása évente.

Analitika-főkönyv egyeztetése havonta.

Leltár-analitika egyeztetése minden leltározásnál.

2.4.Beszámoló formája és típusa

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT. egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT. a beszámolóban a mérleget A, az eredmény kimutatást A változatban állította össze.

2.5.Az üzleti év

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT. -nél az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A jelen beszámoló időszaka: 2023. január 01.-2023. december 31.

A mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.6.A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítésig ismertté vált, tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2024. május 20.

2.7.A jelentős és lényeges összegű hibák értelmezése

- Jelentős összegű a hibának, tekinti a kft. az adott üzleti évet érintő hibát (hibákat), ha azok eredményt érintő és saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy 500 e Ft-ot.
- lényeges hibának tekinti a Kft. azokat a jelentős összegű hibákat, amelyek a saját tőke értékét 20%-nál nagyobb mértékben megváltoztatja.

A befektetett eszközöknél lényeges

- a mérlegsor **20%-ának** értékét képező **500 e Ft-nál** nagyobb értékű eszköz.
- minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.8.Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkori legfőbb számlavezető pénzüintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Amennyiben a számlavezető személye megváltozik, úgy a változás hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

2.9.Az értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével –általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a Tao. Tv. leírási kulcsainak alapján történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 e Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása használatbavételkor egy összegben történik.

Terven felüli értékcsökkenést a feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható beruházások, immateriális javak és tárgyi eszközök után lehet elszámolni. A csökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz használhatóságának megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben

2.10. Értékvesztések elszámolása

Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós, jelentős.

2.11. Visszaírások alkalmazása

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT. a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT. értékhelyesbítést nem alkalmazott.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás átszervezés költségei nem kerültek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.15. A ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik a Leltározási szabályzat előírásai alapján.

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika mellékletét képező Pénzkezelési szabályzat előírásai szerint történik.

2.18. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.20. Céltartalék

A HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT 2022. évben céltartalékot nem képzett.

2.21.Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KFT.

Készletbeszerzéseit azok felmerülésekor azonnal költségként számolja el.

Folyamatos készletnyilvántartást év közben nem vezet, készleteit év végén leltári mennyiségi felvétellel és leltárértékeléssel állapítja meg.

Számvitelében az esetlegesen felmerülő, alaptevékenységen kívüli tevékenységet elkülönítetten köteles kezelni.

3.00./ További kiegészítések

3.01./ Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

3.02./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

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

3.03./ Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

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

3.04./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

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

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

A társaság a vezető tisztségviselő részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a neve nem vállalt garanciális kötelezettséget.

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

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

3.07./ Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

3.08./ Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

3.09./ Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

3.10./ Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

3.11./ Valós értéken történő értékelés bemutatása

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

3.12./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

2.13./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen:

0 fő

4. Részletes információk

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 2163 ezer Ft

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 ezer Ft

Értékpapírral, adott kölcsönnel, hosszú lejáratú bankbetéttel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 150 ezer Ft, amelyből 130 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záróegyenlege: 0 ezer Ft

A záróegyenleg teljes összege a vásárolt készletek értékét mutatja, saját termelésű készlete a vállalkozásnak év végén nincs.

Követelések

Év végi záróegyenlege: 130ezer Ft

Vevőkkel szembeni követelés összege: 130 ezer Ft

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: 0 ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 20 ezer Ft

- Pénztár 20 ezer Ft

- Bankbetétek 0 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: 41 ezer Ft

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 2354 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 3000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál: 0 ezer Ft.

Tőketartalék

Értéke évzáráskor 0 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: -510ezer Ft.

Lekötött tartalék

Értéke évzáráskor 0 ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évzáráskor 0 Ft

Céltartalékok

2023-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány: 0 ezer Ft

A vállalkozás eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek:

Év végi záróállománya: 0 ezer Ft.

Ebből a szállítókkal szembeni tartozás összege: 0 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolása: 0 eFt

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 0 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban.

Járulékfizetés 2023-ben: 0 e Ft

Az átlagos állományi létszám a 2023. évben 0 fő volt.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 0 eFt

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

Rendkívüli bevételek tárgyévben elszámolt összege: 0 eFt

Rendkívüli ráfordítások tárgyévben elszámolt összege: 0 eFt

Statisztikai számjele: 23760530-6820-113-09
Cégjegyzék száma: 09-09-022408
Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1)

Eszközök (aktívák) EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	2 213	0	2 163
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 213		2 163
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	224	0	150
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	122		130
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	102		20
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	84		41
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	2 521	0	2 354

Források (passzívák)

12	D. Saját tőke (13+14+15+16+17+18+19. sor)	2 490	0	2 354
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-522		-510
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12		-136
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	22	0	0
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22		
25	G. Passzívák időbeli elhatárolások	9		
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	2 521	0	2 354

Hencida, 2024. május 20.

Papp László
a vállalkozás vezetője
HENCIDA FALUGONDNOKSÁG KORLÁTOZT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
4123 Hencida, Kossuth út 1-09
Adószám: 23760530-1-09
Cégjegyzékszám: 09-09-022408
Szlsz.: 11738046-20043915

Statisztikai számjele: 23760530-6820-113-09

Cégjegyzék száma: 09-09-022408

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	360		393
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	833		292
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	806		770
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	290		0
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	50		50
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	33		0
8	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	14	0	-135
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14	0	-135
13	X. Adófizetési kötelezettség	2		1
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	12	0	-136

Hencida, 2024. május 20.

HENCIDA Falugondnokság KFT.
Hencida, Kossuth tér 1.
a vállalkozás vezetője
Cégjegyzék száma: 09-09-022408
Szisz.: 1173
Közléshatáridő: 2024.06.20 04:39:15