Kaszaper Község Önkormányzata
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Telefon: 68-423-000;
E-mail. kaszaper@kaszaper.hu

13 **12. napirend**

ELŐTERJESZTÉS

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.05.30-i soros nyílt ülésére

Tárgy: Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. beszámolóját a 2023-as üzleti évről a jogszabályi feltételeknek megfelelően elkészítettük.

Jelen beszámolónk az alábbiakat tartalmazza:

- Éves mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023-as üzleti évről szóló beszámolót fogadja el. A felügyelő bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolta.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről beszámoló

Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) dönt arról, hogy a Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójában foglaltakat – a felügyelő bizottság véleményével egyetértésben - **1.924.000,- Ft eszköz és 1.924.00,- Ft forrásoldallal** elfogadja.

A mérleg szerinti adózott eredmény: **- 4.262.000,- Ft** veszteség.

A képviselő-testület az adózott eredmény **felhasználásáról döntést nem hoz**, tekintettel arra, hogy az negatív.

Felkéri Kun Róberné ügyvezetőt, hogy a beszámoló Cégközlönyben történő közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kun László polgármester

Kaszaper, 2024. május 23.

Kun László sk.
polgármester

Kaszaper Község Önkormányzata Kaszaper

Előterjesztést készítette:	Kun Róbertné ügyvezető Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Településfejlesztési, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozat-kezelő, Szociális, Oktatási és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	beszámoló

Statisztikai szám: 21576456-9499-572-04
Cégjegyzék szám: Cg. 04-09-009189
Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft.
•5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.•Telefon/fax: 68-423-000•E-mail: kun.robertne@kaszaper.hu
•

Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal
Iktatás dátuma: 2024 MÁJ 21
Iktatószám: KÖH/537-10/2024 Melléklet:
Előadó: É. J.

Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal
Érkeztetés dátuma: 2024 MÁJ 21.
Érkeztető szám: 1552/2024

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. beszámolóját a 2023-es üzleti évről a jogszabályi feltételeknek megfelelően elkészítettük.

Jelen beszámolónk az alábbiakat tartalmazza:

- Éves mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, mint a Kft. egyszemélyi tulajdonosát, hogy a 2023 évi üzleti évről szóló beszámolót fogadja el. A felügyelő bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolta.

Kaszaper, 2024. május 21.

Kun Róbertné
ügyvezető

Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. 5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1. Adószám: 21576456-2-04 Bszsz: 53600341-10036307

U352NS15

Statisztikai szám: 21576456-9499-572-04
Cégjegyzék szám: Cg. 04-09-009189

Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft
•5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.•Telefon/fax: 68-423-000•E-mail: kun.robertne@kaszaper.hu
•

Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft. 2023. évi beszámoló és mérlegeredmény

A 100%-os önkormányzati tulajdonú cég, a Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft működteti a Zöldségszárító üzemet, az üzemhez tartozó összes géppel és berendezéssel együtt. (Erről egy kétoldalú megállapodás született az Önkormányzat és a Nonprofit Kft között)

A cég fő tevékenysége: *„egyéb gyümölcs,- zöldségfeldolgozás,- tartósítás"*

2022 évben folyamatosan 3 fő foglalkoztatott, ezen felül 2 fő megbízási jogviszonyban állt alkalmazásban.

Fő profilunk a fűszerpaprika szárítás és őrlés, a saját és felvásárolt termékből, illetve jelentős volt a bérmunka, amit kisebb őstermelőknek, magánszemélyeknek végeztünk.

Ebben az évben aszaltunk szilvát, és szárítottunk laskagombát, melyeket a közfoglalkoztatási kiállításon értékesítettünk.

Amikor az üzemben a zöldség-gyümölcs feldolgozással kapcsolatos munkák szüneteltek, akkor a közterületen fűkaszálást, kisebb felújítási munkákat is végeztek a dolgozók.

Továbbra is keressük a piacot, az üzem további működése céljából.

A fűszerpaprika minőségével az idei évben több panasz érkezett, a rossz minőség miatt ezeket visszavásároltuk és jelentős mennyiség került selejtezésre.

A kiadások jelentős részét továbbra is a bérek és járulékok kifizetése jelenti, és ehhez az idei évben sem kaptunk támogatást.

A 2023 évben is tovább emelkedett a bér és annak járulékai, amely jelentős terhet jelent.

2023 évben a vállalkozási tevékenység árbevétele 6.246 e, vállalkozási anyagjellegű ráfordítások 2.513 e, személy jellegű ráfordítások 13.351 e.

2023 év adózott eredménye: -4.262 e Ft.

Kaszaper, 2024. május 21.

Kun Róbertné
ügyvezető

Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft.
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Adószám: 21576456-2-04
Bszsz.: 53500841-10035807

Éves mérleg

Időszak: 2023

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*	*Tárgyév összesen*
01	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	533 659,00 Ft	0,00 Ft	411 860,00 Ft	411 860,00 Ft
02	I. Immateriális javak	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
03	II. Tárgyi eszközök	533 659,00 Ft	0,00 Ft	411 860,00 Ft	411 860,00 Ft
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
05	B. FORGÓESZKÖZÖK	3 682 168,00 Ft	0,00 Ft	1 512 041,00 Ft	1 512 041,00 Ft
06	I. Készletek	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
07	II. Követelések	1 275 600,00 Ft	0,00 Ft	64 357,00 Ft	64 357,00 Ft
08	III. Értékpapírok	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
09	IV. Pénzeszközök	2 406 568,00 Ft	0,00 Ft	1 447 684,00 Ft	1 447 684,00 Ft
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	92 492,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 308 319,00 Ft	0,00 Ft	1 923 901,00 Ft	1 923 901,00 Ft
12	D. SAJÁT TŐKE	1 513 046,00 Ft	0,00 Ft	-2 769 951,00 Ft	-2 769 951,00 Ft
13	I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000 000,00 Ft	0,00 Ft	3 000 000,00 Ft	3 000 000,00 Ft
14	II. Tőkeváltozás/Eredmény	-2 215 409,00 Ft	0,00 Ft	-3 486 954,00 Ft	-3 486 954,00 Ft
15	III. Lekötött tartalék	2 000 000,00 Ft	0,00 Ft	2 000 000,00 Ft	2 000 000,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*	*Tárgyév összesen*
16	IV. Értékelési tartalék	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
17	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	5 940 595,00 Ft	0,00 Ft	5 500 099,00 Ft	5 500 099,00 Ft
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-7 212 140,00 Ft	0,00 Ft	-9 783 096,00 Ft	-9 783 096,00 Ft
19	E. CÉLTARTALÉKOK	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
20	F. KÖTELEZETTSÉGEK	2 458 347,00 Ft	0,00 Ft	4 215 875,00 Ft	4 215 875,00 Ft
21	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
22	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
23	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 458 347,00 Ft	0,00 Ft	4 215 875,00 Ft	4 215 875,00 Ft
24	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	336 926,00 Ft	0,00 Ft	477 977,00 Ft	477 977,00 Ft
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 308 319,00 Ft	0,00 Ft	1 923 901,00 Ft	1 923 901,00 Ft

Kaszaper Zöldségfeldolgozó
Nonprofit Kft.
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1
Adószám: 21576456-2-04
Bszsz.: 55500641-10037[illegible]

Eredménykimutatás

Időszak: 2023

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*
01	1.1 Alap tevékenység nettó árbevétele	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
02	2.1 Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
03	3.1 Egyéb bevételek összesen	6 006 188,00 Ft	0,00 Ft	5 652 267,00 Ft
04	Ebből: - Tagdíjak, alapítótól kapott befizetések	6 000 000,00 Ft	0,00 Ft	5 652 000,00 Ft
05	- Támogatások	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
06	- Egyéb bevételek	6 188,00 Ft	0,00 Ft	267,00 Ft
07	4.1 Alap tevékenység pénzügyi műveleteinek bevétele	603,00 Ft	0,00 Ft	58,00 Ft
08	A.I ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZES BEVÉTELE	6 006 791,00 Ft	0,00 Ft	5 652 325,00 Ft
09	Ebből: Közhasznú tevékenység bevételei	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
10	5.1 Anyagjellegű ráfordítások	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
11	6.1 Személyi jellegű ráfordítások	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
12	7.1 Értékcsökkenési leírás	0,00 Ft	0,00 Ft	72 500,00 Ft
13	8.1 Egyéb ráfordítások	66 196,00 Ft	0,00 Ft	79 726,00 Ft
14	9.1 Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
15	B.I ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZES RÁFORDÍTÁSA	66 196,00 Ft	0,00 Ft	152 226,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*
16	Ebből: Közhasznú tevékenység ráforditásai	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
17	C.I ALAPTEVÉKENYSÉG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE	5 940 595,00 Ft	0,00 Ft	5 500 099,00 Ft
18	10.1 Adófizetési kötelezettség	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
19	D.I ALAPTEVÉKENYSÉG ADÓZOTT EREDMÉNYE	5 940 595,00 Ft	0,00 Ft	5 500 099,00 Ft
20		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
21	1.2 Vállalkozási tevékenység nettó árbevétele	21 462 180,00 Ft	0,00 Ft	5 245 631,00 Ft
22	2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
23	3.2 Egyéb bevételek összesen	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
24	Ebből: - Tagdíjak, alapítótól kapott befizetések	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
25	- Támogatások	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
26	- Egyéb bevételek	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
27	4.2 Vállalkozási tevékenység pénzügyi műveleteinek bevétele	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
28	A.II VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZES BEVÉTELE	21 462 180,00 Ft	0,00 Ft	5 245 631,00 Ft
29	Ebből: Közhasznú tevékenység bevételei	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
30	5.2 Anyagjellegű ráfordítások	16 026 135,00 Ft	0,00 Ft	2 513 644,00 Ft
31	6.2 Személyi jellegű ráfordítások	12 415 892,00 Ft	0,00 Ft	13 350 798,00 Ft
32	7.2 Értékcsökkenési leírás	181 699,00 Ft	0,00 Ft	49 299,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*
33	8.2 Egyéb ráfordítások	1 594,00 Ft	0,00 Ft	93 986,00 Ft
34	9.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
35	B.II VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZES RÁFORDÍTÁSA	28 625 320,00 Ft	0,00 Ft	16 007 727,00 Ft
36	Ebből: Közhasznú tevékenység ráfordításai	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
37	C.II VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE	-7 163 140,00 Ft	0,00 Ft	-9 762 096,00 Ft
38	10.2 Adófizetési kötelezettség	49 000,00 Ft	0,00 Ft	21 000,00 Ft
39	D.II VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ADÓZOTT EREDMÉNYE	-7 212 140,00 Ft	0,00 Ft	-9 783 096,00 Ft
40		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
41		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
42	EGYÉB SZERVEZET TEVÉKENYSÉGEI ÖSSZESEN	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
43	1.0 Összes tevékenység nettó árbevétele	21 462 180,00 Ft	0,00 Ft	6 245 631,00 Ft
44	2.0 Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
45	3.0 Egyéb bevételek összesen	6 006 188,00 Ft	0,00 Ft	5 652 267,00 Ft
46	Ebből: - Tagdíjak, alapítótól kapott befizetések	6 000 000,00 Ft	0,00 Ft	5 652 000,00 Ft
47	- Támogatások	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
48	- Egyéb bevételek	6 188,00 Ft	0,00 Ft	267,00 Ft
49	4.0 Pénzügyi műveleteinek bevételei	603,00 Ft	0,00 Ft	58,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	Előző év	Önrevízió	Tárgyév
50	A. ÖSSZES TEVÉKENYSÉG ÖSSZES BEVÉTELE	27 468 971,00 Ft	0,00 Ft	11 897 956,00 Ft
51	Ebből: Közhasznú tevékenység bevételei	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
52	5.0 Anyagjellegű ráfordítások	16 026 135,00 Ft	0,00 Ft	2 513 644,00 Ft
53	6.0 Személyi jellegű ráfordítások	12 415 892,00 Ft	0,00 Ft	13 350 798,00 Ft
54	7.0 Értékcsökkenési leírás	181 699,00 Ft	0,00 Ft	121 799,00 Ft
55	8.0 Egyéb ráfordítások	67 790,00 Ft	0,00 Ft	173 712,00 Ft
56	9.0 Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
57	B. ÖSSZES TEVÉKENYSÉG ÖSSZES RÁFORDÍTÁSA	28 691 516,00 Ft	0,00 Ft	16 159 953,00 Ft
58	Ebből: Közhasznú tevékenység ráfordításai	66 196,00 Ft	0,00 Ft	152 226,00 Ft
59	C. ÖSSZES TEVÉKENYSÉG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE	-1 222 545,00 Ft	0,00 Ft	-4 261 997,00 Ft
60	10.0 Adófizetési kötelezettség	49 000,00 Ft	0,00 Ft	21 000,00 Ft
61	D. ÖSSZES TEVÉKENYSÉG ADÓZOTT EREDMÉNYE	-1 271 545,00 Ft	0,00 Ft	-4 282 997,00 Ft
62		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
63		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
64		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
65		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
66		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*
67		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
68		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
69		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
70		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
71		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
72		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
73		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
74		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
75		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
76		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
77		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
78		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
79		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
80		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
81		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
82		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
83		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*
84		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
85		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
86		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
87		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
88		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
89		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
90		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
91		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
92		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
93		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
94		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
95		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
96		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
97		0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
98	IV.	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
99	Rész	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
100	Költségnemek összesen	16 469 676,00 Ft	0,00 Ft	15 986 241,00 Ft

Ssz.	Megnevezés	*Előző év*	*Önrevízió*	*Tárgyév*
101	Saját teljesítmények aktivált értéke	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
102	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉS ÖSSZESEN:	16 469 676,00 Ft	0,00 Ft	15 986 241,00 Ft
103	Közvetett költségek	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
104	Alap tevékenység anyagjellegû költségei	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
105	Alap tevékenység személyi jellegû költségei	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft
106	Alap tevékenységre elszámolt értékcsökkenés	0,00 Ft	0,00 Ft	72 500,00 Ft
107	Vállalkozási tevékenység anyagjellegû költségei	3 872 085,00 Ft	0,00 Ft	2 513 644,00 Ft
108	Vállalkozási tevékenység személyi jellegû költségei	12 415 892,00 Ft	0,00 Ft	13 350 798,00 Ft
109	Vállalkozási tevékenységre elszámolt értékcsökkenés	181 699,00 Ft	0,00 Ft	49 299,00 Ft
110	KÖZVETETT ÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÖSSZESEN:	16 469 676,00 Ft	0,00 Ft	15 986 241,00 Ft
111	Átvezetett költségek összege	16 469 676,00 Ft	0,00 Ft	15 913 741,00 Ft
112	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	0,00 Ft	0,00 Ft	0,00 Ft

Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft.
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Adószám: 21576456-2-04
Bszsz.: 53500841-10035807

Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023

Készítette : Faragó Ibolya

Mérlegképes könyvelő

Reg.sz. 129540

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság bemutatása

A társaság cégneve: Kaszaper Zöldségfeldolgozó Nonprofit Kft.

A társaság címe: 5948 Kaszaper Szent Gellért tér 1. Bejegyzésre került: 2003.05.13.

A vállalkozás cégbírósági jegyzékszáma: 04-09-009189 .**A Kft. jegyzett tőkéje:** 3.000 e Ft. **Tulajdonosi összetétel szerint:** a társaság 100 %-ban önkormányzati tulajdonban van

2. A Kft. számviteli politikája

A Kft. számviteli politikájának célja hogy a Számviteli Törvény betartásával megbízható, valós képet nyújtson a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

A vállalkozás könyvvezetési módja: kettős könyvvitel. ***Beszámoló készítés formája:*** egyszerűsített éves beszámoló. ***Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja:*** december 31. ***Az eredménykimutatás formája:*** "A" összköltség eljárású

I. A Kft-nél alkalmazott főbb értékelési eljárások:

1. <u>Eszközök értékelése</u>

<u>A, Befektetett eszközök értékelése:</u>

- *immateriális javak:* beszerzési ár
- *tárgyi eszközök:* beszerzési ár, mely tartalmazza mindazokat a költségeket, melyek az üzembe helyezésig felmerültek
- *befektetett pénzügyi eszközök* értékelése beszerzési áron történik mindaddig, amíg azok értéke tartósan / legalább egy éven keresztül / nem csökken.

B, Forgó eszközök értékelése:

- *készletek* értékelése: tényleges beszerzési áron. Év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás nincs, ezért év végén a tényleges leltár alapján az utolsó beszerzési árak figyelembe vételével történik az anyagbeszerzési költségek könyvelése
- *pénzeszközök* a mérlegben csak a banki kivonattal és a pénztári zárókészlettel egyezően szerepelhetnek.

2. Források értékelése:

Könyvszerinti értékben kell szerepeltetni a mérlegben:

- a saját tőkét
- a kötelezettségeket / kivéve a devizában nyilvántartott kötelezettségeket/

3. Amortizációs politika

- *immateriális javak* értékcsökkenési leírása: a Számviteli Törvény által meghatározott leírás alapján 6 év, illetve a használati idő
- *a tárgyi eszközök* értékcsökkenését a bruttó érték alapján **lineáris** leírási mód szerint évente számolja el a vállalkozás az üzembe helyezés napjától a kiselejtezésig, az értékesítésig, ill. a teljes leírásig

A 200 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközöket egy összegben használatba vételkor számolja el a Kft. költségként. A terven felüli értékcsökkenést a Számviteli Törvényben foglaltak szerint számolja el a vállalkozás.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

I. A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

1. Céltartalék képzés:

Céltartalék nem lett elszámolva.

2. *Egyes kötelezettségek bemutatása:*

Hosszú lejáratra kapott kölcsönök: **-- Ft**

A rövid lejáratú kötelezettség összetétele : ***4.215 e Ft***

-Bérjárulék	*959 e Ft*
- December havi munkabér	*752 e Ft*
- Késedelmi pótlék tartozás	*3 e Ft*
- Banki egyenleg	*1 e Ft*
- szállítói tartozás	*2.438 e Ft*
- Áfa	*62 e Ft*

Kft-nek zálogjoggal ill. egyéb jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

3. Aktív-Passzív időbeli elhatárolás

3/a Aktív időbeli elhatárolás : -- Ft

3/b Passzív időbeli elhatárolás: 478 e Ft

Közüzemi költségek passzív időbeli elhatárolása 478 e Ft

II. Eredménykimutatás egyes tételeinek bemutatása

Alapítói támogatás bevétele: 5.652 e Ft

Egyéb bevétel -- Ft

Vállalkozási tevékenység bevétele **6.246 e Ft**

- Fűszerpaprika őrlemény eladás bevétele 815 e Ft
- Bérszárítás, őrlés bevétele 1.325 e Ft
- Építési munkák bevétele 1.668 e Ft
- Tereprendezés, fűkaszálás bevétele 2.329 e Ft
- Nyugtás bevétel, piaci árusítás bevétele 72 e Ft
- Szárított zöldség,gyümölcs bevétele 37 e Ft

Összes bevétel: **11.898 e Ft**

1. Vállalkozási tevékenység anyagjellegű ráfordításai: ***2.513 e Ft***

- *anyagköltség:* *1.816 e Ft*
- *igénybevett anyagjellegű szolgáltatás:* *601 e Ft*
- *egyéb szolg.* *96 e Ft*

2. Vállalkozási tevékenység személyi jellegű ráfordításai: ***13.351 e Ft***

- *bérköltség:* *11.824 e Ft*
- *személyi jellegű egyéb* *10 e Ft*
- *bérjárulékok:* *1.517 e Ft*

Összes tevékenység eredménye *-4.262 e Ft*

Adózott eredmény : **-4.262 e Ft**

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A Kft. statisztikai állományi létszáma : 5 fő. A vállalkozás a környezetvédelmi kötelezettségeire céltartalékot nem képzett, mivel évközben eleget tett az ilyen jellegű kötelezettségeinek.

Készült: Kaszaper, 2024.05.11.

Kaszaper Zöldségfeldolgozó
Nonprofit Kft.
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Adószám: 21572458-2-04
Bszsz.: 53500841-10035807

ügyvezető