



Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármestere
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A.
Telefon: 06-29-419-103
Fax: 06-29-619-390
E-mail: titkarsag@monorierdo.hu



Kt. előterjesztés száma: /2024.

PTKB előterjesztés száma: /2024.




ELŐTERJESZTÉS

A Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság
2024. május 30-ai ülésére

és a

Képviselő-testület 2024. május 30-ai rendes nyílt ülésére

Javaslat a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft.-vel kapcsolatos döntések meghozatalára

Előterjesztő:	Szente Béla polgármester	
Előterjesztést készítette:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző	

Melléklet:

- ✓ 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló
- ✓ ügyvezetői jelentés
- ✓ belső ellenőri vélemény- később kerül megküldésre

Monorierdő Község Önkormányzatának
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága
és
Képviselő-testülete részére

Helyben

Tisztelt Bizottság!
Tisztelt Képviselő-testület!

A Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját. Az önkormányzat belső ellenőre áttekintette a Kft. 2023. évi beszámolóját és gazdálkodási tevékenységét, amelyről jelentést készített.


A fent említettekre vonatkozó dokumentumokat az előterjesztés mellékleteként terjesztem elő.

Kérem Tisztelt Bizottságot és a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntést hozni szíveskedjen.

Monorierdő, 2024. május 27.

Tisztelettel:




Szente Béla
polgármester

Határozati javaslatok

a) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság határozatai:

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága /2024. (V.30.) határozata

Tárgy: javaslat a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített beszámolójának elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzatának Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta a javaslat a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft.-vel kapcsolatos döntések meghozatalára vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta.

A Bizottság figyelembe véve az önkormányzat belső ellenőrének véleményét, javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját, ügyvezetői jelentését.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester

b) A Képviselő-testület határozati javaslatai:

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2024.(V.30.) Kt. határozata

Tárgy: a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített beszámolójának elfogadása

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a javaslat a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft.-vel kapcsolatos döntések meghozatalára vonatkozó előterjesztést és figyelembe véve a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság javaslatát, és az alábbi döntést hozta.

- 1) A Képviselő-testület figyelembe véve az önkormányzat belső ellenőrének véleményét, elfogadja a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját, ügyvezetői jelentését.
- 2) A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről a Szárazhegy Quercus Nonprofit Kft. ügyvezetőjét értesítse.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Monorierdő, 2024. május 27.



Szente Béla
polgármester

7
D
M: 3ET

Szárzhegy Quercus Kft.

2213 Monorierdő, Szabadság utca 50/A.

Adószám: 24143622-1-13

Cégjegyzékszám: 13-09-159669

KSH-szám: 24143622-8130-572-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Monorierdő, 2023.07.24.


cégszerű aláírás

Szárzhegy Quercus
Nonprofit Kft.

Adószám: 24143622-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-159669
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/a.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

MONORIERDŐ POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Dátum: 2024-04-17	
13-09-4 / 2024 szám	Melléklet szám: 3. R. T.

Á l t a l á n o s r é s z

A Szárashegy Quercus Kft. tevékenységét 2012. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: község üzemeltetés, labdarúgás utánpótlás, kemping üzemeltetés.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.
Székhelye: 2213 Monorierdő, Szabadság utca 50/A.
A társaság tulajdonosai 100 %-ban helyi önkormányzati tulajdon

A társaság tagja: Monorierdő Község Önkormányzata, 2213 Monorierdő Szabadság utca 50/A
Képviselőre jogosult: Földesi Zoltán, 2213 Monorierdő, Nefelejcs utca 44.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Tokai Katalin. Regisztrációs száma: 116251.
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.02.28.
Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.
A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. Költségeit számla alábontásokkal különíti el.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás

rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vállalkozás önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik, mert a számviteli törvény előírásai alapján mentesül annak készítése alól.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióját javítani. Mindamelllett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
bértámogatás	5.693
labdarugás utánpótlásra kapott támogatás	775
önkormányzati szerződéses támogatás	23.030
=====	=====
Ö s s z e s e n :	29.498

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
vásárolt anyagok	863
éven belüli eszközök	49
nyomtatvány, irodaszer	33
tisztítószer	265
üzemanyag	568
munkaruha, védőruházat, védőfelszerelés	246
sportfelszerelés	320
védőital	203
rezsi ktg	285
egyéb anyag ktg	276
Ö s s z e s e n :	3.108

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
posta ktg	3
bérleti díj	616
karbantartási ktg	915
utazási ktg térítés	17
telefon, internet	135
könyvvitel	364
riasztórendszer	60
sporttevékenység kiadásai	207
egyéb szolgáltatások	461
Ö s s z e s e n :	2.778

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
biztosítás	88
banki kez ktg	346
Ö s s z e s e n :	434

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
bruttó bérek	26.882
járulkok	2.753
Ö s s z e s e n :	29.635

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	8	0

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
gépjármű súlyadó	25
Ö s s z e s e n :	25

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
banki kamat	3
Ö s s z e s e n :	3

M u t a t ó s z á m o k

M É R L E G "A" 2023

Szárazhegy Quercus Kft.

Cégjegyzékszám: 13-09-159669

KSH-szám: 24143622-8130-572-13

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	3.272		2.700
I. Immateriális javak	17		17
II. Tárgyi eszközök	3.255		2.683
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	1.674		24.465
I. Készletek	0		0
II. Követelések	633		216
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	1.041		24.249
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		2.192
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4.946		29.357
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	3.443		4.013
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	253		444
V. Lékötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	190		569
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	1.503		25.344
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1.503		25.344
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4.946		29.357

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Monorierdő, 2023.07.24.


cégszerű aláírás

Szárazhegy Quer
Nonprofit Kft.

Adószám: 24143622-2-
Cégjegyzékszám: 13-09-159669
2213 Monorierdő, Szabadság út 10.

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

Szárashegy Quercus Kft.

Cégjegyzékszám: 13-09-159669

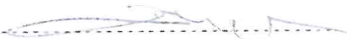
KSH-szám: 24143622-8130-572-13

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2.667		13.890
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	16.622		29.496
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4.362		12.460
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	14.418		29.635
VI. Értékcsökkenési leírás	300		702
VII. Egyéb ráfordítások	25		25
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	184		566
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6		3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6		3
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	190		569
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	190		569

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Monorierdő, 2023.07.24.


cégszerű aláírás

Szárashegy Quercus
Nonprofit Kft.
Adószám: 24143622-8-13
Cégjegyzékszám: 13-09-159669
2213 Monorierdő, Szabadság u. 7