

Nagytarcsai Közszolgálató Nonprofit Kft

Statisztikai számjеле: 12345678-1111-100-11

Cégjegyzék száma: 24762607-2-13

Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség 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	98 977	14 488	112 792
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	305 883		366 864
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	221 647		216 806
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	153 358		232 155
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 591		8 543
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	10 215		33 399
8	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	11 049	14 488	-11 247
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			2
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	-2
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 049	14 488	-11 249
13	X. Adófizetési kötelezettség	536		863
14	X/1.Halasztott adókülönbözet			
15	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X±X/1)	10 513	14 488	-12 112

Nagytarcsa, 2025.04.17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Nagytarcsai Közszolgálató Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 12345678-1111-100-11

Cégjegyzék száma: 24762607-2-13

Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31

Fordulónap: 2024. 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.+5. sor)	23 861	0	26 591
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	23 861		26 591
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			
6	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	56 801	15 794	38 959
7	I. KÉSZLETEK	1 351		8 465
8	II. KÖVETELÉSEK	25 549	15 794	27 788
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 901		2 706
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 270		4 842
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	83 932	15 794	70 392

Források (passzívák)

13	D. Saját tőke (13+14+15+16+17+18+19. sor)	60 413	14 488	62 790
14	I. JEGYZETT TŐKE	38 000		38 000
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16	III. TŐKETARTALÉK			
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 100		16 902
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 000		20 000
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 513	14 488	-12 112
21	E. Céltartalékok			
22	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	9 647	1 306	7 602
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 647	1 306	7 602
26	G. Passzívák időbeli elhatárolások	13 872		
27	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	83 932	15 794	70 392

Nagytarcsa, 2025.04.17.


Előző évi mérlegvezetője
(képviselője)

Főkönyvi kivonat

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	53 800 424	30 091 275	22 678 172	19 796 499	65 529 873	38 939 051	26 590 822 T
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	144 400	144 400	0	0	144 400	144 400	0 T
114	Szellemi termékek	144 400	0	0	0	144 400	0	144 400 T
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	144 400	0	0	0	144 400	144 400 K
1194	Szellemi termékek értékcsökkenése	0	144 400	0	0	0	144 400	144 400 K
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	2 712 150	671 420	0	81 364	2 712 150	752 784	1 959 366 T
124	Egyéb építmények	2 712 150	0	0	0	2 712 150	0	2 712 150 T
1241	Egyéb építmények	2 712 150	0	0	0	2 712 150	0	2 712 150 T
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	671 420	0	81 364	0	752 784	752 784 K
1294	Egyéb építmények tervszerinti értékcsökkenése	0	671 420	0	81 364	0	752 784	752 784 K
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	23 529 012	20 232 798	4 347 704	2 836 689	27 876 716	23 069 487	4 807 229 T
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	23 529 012	0	4 347 704	0	27 876 716	0	27 876 716 T
1311	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	23 529 012	0	4 347 704	0	27 876 716	0	27 876 716 T
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcső	0	20 232 798	0	2 836 689	0	23 069 487	23 069 487 K
1391	Termelő gépek, szerszámok és	0	20 232 798	0	2 836 689	0	23 069 487	23 069 487 K
13911	Termelő gépek, berendezések, szerszámok és	0	20 232 798	0	2 836 689	0	23 069 487	23 069 487 K
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE	27 414 862	9 042 657	6 905 522	6 207 635	34 042 472	14 972 380	19 070 092 T
141	Üzemi (üzemi) gépek, berendezések, felszerelések	19 005 392	0	6 763 187	0	25 768 579	0	25 768 579 T
143	Irodai igazgatási berendezések, felszerelések	3 457 983	0	27 558	48 358	3 437 183	0	3 437 183 T
144	200 e Ft alatti tárgyi eszközök	4 951 487	0	0	114 777	4 836 710	0	4 836 710 T
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti érté	0	9 042 657	114 777	6 044 500	0	14 972 380	14 972 380 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések és	0	921 546	0	5 932 355	0	6 853 901	6 853 901 K
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések és	0	3 169 624	0	112 145	0	3 281 769	3 281 769 K
1494	Egyéb berendezések tetszerinti értéksökkenése	0	4 951 487	114 777	0	0	4 836 710	4 836 710 K
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0	0	11 424 946	10 670 811	754 135	0	754 135 T
161	Befejezetlen beruházások	0	0	11 424 946	10 670 811	754 135	0	754 135 T
1611	Nagy értékű eszközök 200.000 Ft felett	0	0	7 290 445	7 290 445	0	0	0 T
1612	Kis értékű eszközök 200.000 Ft alatt	0	0	4 134 501	3 380 366	754 135	0	754 135 T
2	KÉSZLETEK	1 350 867	0	8 227 073	1 350 867	8 227 073	0	8 227 073 T
22	Anyagok	0	0	1 292 000	0	1 292 000	0	1 292 000 T
225	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0	0	1 292 000	0	1 292 000	0	1 292 000 T
26	KERESKEDELMI ÁRUK	1 350 867	0	0	1 350 867	0	0	0 T
261	Áruk beszerzési áron	1 350 867	0	0	1 350 867	0	0	0 T
2611	Önkormányzatnak átszámlázandó eszközök, áruk	1 350 867	0	0	1 350 867	0	0	0 T
27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	0	0	6 935 073	0	6 935 073	0	6 935 073 T
271	Közvetített szolgáltatások	0	0	6 935 073	0	6 935 073	0	6 935 073 T
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ	28 234 644	656 439	1 138 031 458	1 134 261 537	31 348 126	0	31 348 126 T
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT	21 374 071	473 931	173 949 759	173 450 331	21 399 568	0	21 399 568 T
311	Belföldi követelések (forintban)	21 374 071	473 931	173 949 759	173 450 331	21 399 568	0	21 399 568 T
35	ADOTT ELŐLEGEK	1 060 290	0	7 998 971	8 821 164	238 097	0	238 097 T
352	Készletekre adott előlegek	151 861	0	7 579 875	7 493 639	238 097	0	238 097 T
358	Előre utalt számlák szállítók	908 429	0	419 096	1 327 525	0	0	0 T
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	2 530 638	182 508	152 220 520	152 406 571	2 162 079	0	2 162 079 T
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	2 530 638	182 508	7 112 590	7 558 576	1 902 144	0	1 902 144 T
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	50 000	0	280 000	330 000	0	0	0 T
3612	Rendező tételek	2 480 638	182 508	6 646 430	7 042 416	1 902 144	0	1 902 144 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
36121	2024 nyitó adát	2 480 638	0	0	2 480 638	0	0	0 T
36122	2024 Elmtű számla nélküli utalások	0	0	3 501 329	3 501 329	0	0	0 T
36123	2024 Yéttel számla nélküli utalások	0	0	478 034	478 034	0	0	0 T
36124	T. eszköz eltérések átvezetése	0	0	582 415	582 415	0	0	0 T
36126	Számlázó-könyvelés eltérések rendezése	0	182 508	2 084 652	0	1 902 144	0	1 902 144 T
3613	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	0	0	186 160	186 160	0	0	0 T
362	Egyéb követelések	0	0	18 489 926	18 489 926	0	0	0 T
3621	Kaució	0	0	150 000	150 000	0	0	0 T
3622	FCSM előző éveket érintő követelések	0	0	18 339 926	18 339 926	0	0	0 T
36222	FCSM 2022. vevő követelés	0	0	6 182 499	6 182 499	0	0	0 T
36223	FCSM 2023. vevő követelés	0	0	12 157 427	12 157 427	0	0	0 T
367	Átvezetési, kompenzációs számla	0	0	46 724 625	46 724 625	0	0	0 T
3675	Rendező tételek	0	0	44 040 164	44 040 164	0	0	0 T
3678	Számlázó-könyvelés eltérések	0	0	2 684 461	2 684 461	0	0	0 T
368	Áfa átvezetési számla	0	0	79 893 379	79 633 444	259 935	0	259 935 T
3681	Speciális áfa átvezetési számla	0	0	34 693 517	34 666 517	27 000	0	27 000 T
36811	Pénzforgalmi áfa	0	0	1 879 320	1 852 320	27 000	0	27 000 T
36812	Aranyosított ÁFA átvezetési számla	0	0	32 814 197	32 814 197	0	0	0 T
3682	Elszámolási időszakos számlák áfa átvezetési számla	0	0	45 199 862	44 966 927	232 935	0	232 935 T
36821	Áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0	45 199 862	44 966 927	232 935	0	232 935 T
38	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	773 920 464	771 214 545	2 705 919	0	2 705 919 T
381	Pénziár	0	0	1 707 963	1 669 003	38 960	0	38 960 T
3811	Pénztárszámla	0	0	1 707 963	1 669 003	38 960	0	38 960 T
384	Elszámolási betétszámla	0	0	663 806 411	661 139 452	2 666 959	0	2 666 959 T
3841	MBH Bank 11385222	0	0	555 353 423	553 497 073	1 856 350	0	1 856 350 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3842	MBH Bank 11385246	0	0	108 452 988	107 642 379	810 609	0	810 609 T
389	Átvezetési számla	0	0	108 406 090	108 406 090	0	0	0 T
3891	Átvezetési számla	0	0	108 406 090	108 406 090	0	0	0 T
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 269 645	0	29 941 744	28 368 926	4 842 463	0	4 842 463 T
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 111 890	0	29 823 644	28 211 171	4 724 363	0	4 724 363 T
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	3 111 890	0	29 823 644	28 211 171	4 724 363	0	4 724 363 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	157 755	0	118 100	157 755	118 100	0	118 100 T
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolás:	157 755	0	118 100	157 755	118 100	0	118 100 T
4	FORRÁSOK	131 395 883	184 034 104	959 056 401	984 695 769	5 532 007	83 809 596	78 277 589 K
41	SAJÁT TŐKE	8 099 811	68 513 348	0	14 488 009	0	74 901 546	74 901 546 K
411	Jegyzett tőke	0	38 000 000	0	0	0	38 000 000	38 000 000 K
413	Eredménytartalék	8 099 811	10 513 348	0	14 488 009	0	16 901 546	16 901 546 K
41301	Eredménytartalék 2023.12.31-ig	8 099 811	10 513 348	0	0	0	2 413 537	2 413 537 K
41302	FCSM 2022 eredmény(előző évek módosítása)	0	0	0	4 876 964	0	4 876 964	4 876 964 K
41303	FCSM 2023 eredmény(előző évek módosítása)	0	0	0	9 611 045	0	9 611 045	9 611 045 K
414	Lekötött tartalék	0	20 000 000	0	0	0	20 000 000	20 000 000 K
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	20 000 000	0	0	0	20 000 000	20 000 000 K
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	346 540 046	353 309 941	0	6 769 895	6 769 895 K
453	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	2 458 334	0	2 458 334	2 458 334 K
454	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	346 540 046	350 851 607	0	4 311 561	4 311 561 K
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók, szolgáltatók	0	0	346 540 046	350 851 607	0	4 311 561	4 311 561 K
46	Rövid lejáratú kötelezettségek	832 005	2 979 450	178 475 488	173 029 231	5 378 340	2 079 528	3 298 812 T
461	Társasági adó elszámolása	218 000	0	1 224 000	863 000	579 000	0	579 000 T
4611	Társasági adó	218 000	0	1 224 000	863 000	579 000	0	579 000 T
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0	2 972 000	32 143 000	29 171 000	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4621	Személyi jövedelemadó elszámolása	0	2 972 000	32 143 000	29 171 000	0	0	0 T
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	0	2 945 000	3 365 000	0	420 000	420 000 K
4635	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	0	0	2 908 000	3 328 000	0	420 000	420 000 K
4637	NAV késedelmi pótlék	0	0	37 000	37 000	0	0	0 T
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	72 684 532	72 684 532	0	0	0 T
4661	Előzetesen felszámított, levonható ÁFA	0	0	28 887 625	28 887 625	0	0	0 T
4662	Előzetesen felszámított, arányosított ÁFA	0	0	43 796 907	43 796 907	0	0	0 T
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	32 989 094	32 989 094	0	0	0 T
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	546 083	0	36 153 415	33 249 048	4 755 985	1 305 535	3 450 450 T
4681	ÁFA elszámolása	546 083	0	36 153 415	31 943 513	4 755 985	0	4 755 985 T
4682	FCSM 2022 év fizetendő ÁFA elszámolása(előző évek módosítás	0	0	0	1 305 535	0	1 305 535	1 305 535 K
469	Helyi adók elszámolási számla	67 922	7 450	336 447	707 557	43 355	353 993	310 638 K
4691	Iparüzési adó elszámolási számla	24 567	0	251 803	622 963	0	346 593	346 593 K
46911	Iparüzési adó elszámolási számla (Nagytarosa)	24 567	0	251 803	622 963	0	346 593	346 593 K
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	43 355	0	84 594	84 594	43 355	0	43 355 T
4699	Pótlék-elszámolási számla	0	7 450	50	0	0	7 400	7 400 K
47	Rövid lejáratú kötelezettségek	378 656	5 972 569	419 205 004	413 516 051	153 667	58 627	95 040 T
471	Jövedelemelszámolási számla	311 989	0	363 582 072	363 952 688	0	58 627	58 627 K
4711	Keresetelszámolási számla	311 989	0	363 582 072	363 952 688	0	58 627	58 627 K
471100	Átvezetés	311 989	0	212 390 650	212 702 639	0	0	0 T
471101	Ápelesz Balázs munkabér	0	0	4 418 491	4 418 491	0	0	0 T
471102	Balázs Bertalan munkabér	0	0	5 301 701	5 301 701	0	0	0 T
471103	Barkócziné Babinszky Éva munkabér	0	0	136 363	136 363	0	0	0 T
471104	Debrezenné Domján Bianka munkabér	0	0	5 684 605	5 684 605	0	0	0 T
471105	Dobi István munkabér	0	0	3 687 407	3 687 407	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
471106	Fábán Mihály munkabér	0	0	4 913 364	4 913 364	0	0	0 T
471107	Frank Ferenc munkabér	0	0	4 715 731	4 715 731	0	0	0 T
471108	Gaál László munkabér	0	0	3 447 884	3 447 884	0	0	0 T
471109	Gál János munkabér	0	0	4 448 045	4 448 045	0	0	0 T
471110	Ditrői Benjámin	0	0	73 324	73 324	0	0	0 T
471111	Gébet Anita munkabér	0	0	1 961 883	1 961 883	0	0	0 T
471112	Gulyás Szivvia Csilla megbízási díj	0	0	622 800	622 800	0	0	0 T
471113	Horváth Bernadett Timea munkabér	0	0	3 642 533	3 642 533	0	0	0 T
471114	Józsa Mária munkabér	0	0	3 033 171	3 033 171	0	0	0 T
471115	Józsa Tibor munkabér	0	0	5 742 140	5 742 140	0	0	0 T
471116	Katona Béla Józsefné munkabér	0	0	2 345 674	2 345 674	0	0	0 T
471117	Keesmiár Krisztián János munkabér	0	0	75 810	75 810	0	0	0 T
471118	Kissné Sipos Magdolna munkabér	0	0	1 903 206	1 903 206	0	0	0 T
471119	Koczka Tivadar munkabér	0	0	4 177 679	4 177 679	0	0	0 T
471120	Kovács Tibor Ferenc munkabér	0	0	4 857 545	4 857 545	0	0	0 T
471121	Kovalcsik István munkabér	0	0	5 241 709	5 241 709	0	0	0 T
471122	Kovalcsikné Bartha Mária munkabér	0	0	4 813 135	4 813 135	0	0	0 T
471123	Liczenezias János munkabér	0	0	4 349 620	4 349 620	0	0	0 T
471124	Lukács Ágnes munkabér	0	0	3 465 969	3 465 969	0	0	0 T
471125	Nádori László munkabér	0	0	2 483 385	2 483 385	0	0	0 T
471126	Nagyné Kiss Erzsébet munkabér	0	0	360 000	360 000	0	0	0 T
471127	Nyilas Mihály Attiláné munkabér	0	0	1 203 343	1 203 343	0	0	0 T
471128	Portik-Lukács Tünde munkabér	0	0	3 091 579	3 091 579	0	0	0 T
471129	Pupek Teréz Erzsébet munkabér	0	0	1 669 375	1 669 375	0	0	0 T
471130	Rédei Attiláné megbízási díj	0	0	622 800	622 800	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
471131	Reisz Attila munkabér	0	0	5 219 405	5 219 405	0	0	0 T
471132	Semperger Józsefné munkabér	0	0	11 430	11 430	0	0	0 T
471133	Sipiczki Istvánné munkabér	0	0	3 884 237	3 942 864	0	58 627	58 627 K
471134	Sipiczki Szilvia munkabér	0	0	969 776	969 776	0	0	0 T
471135	Szabó András munkabér	0	0	4 457 800	4 457 800	0	0	0 T
471136	Szamárné Kiss Ágnes munkabér	0	0	1 116 363	1 116 363	0	0	0 T
471137	Szekely Gábor megbízási díj	0	0	711 900	711 900	0	0	0 T
471138	Szert István munkabér	0	0	9 235 710	9 235 710	0	0	0 T
471139	Tagai György munkabér	0	0	873 606	873 606	0	0	0 T
471140	Tagai Gyöngyné munkabér	0	0	144 000	144 000	0	0	0 T
471141	Tarcsai Jánosné munkabér	0	0	3 412 700	3 412 700	0	0	0 T
471142	Tarcsai Tünde munkabér	0	0	4 652 766	4 652 766	0	0	0 T
471143	Torma Tibor munkabér	0	0	3 057 374	3 057 374	0	0	0 T
471144	Tóth Róberti munkabér	0	0	6 689 797	6 689 797	0	0	0 T
471145	Tóth-Bagi Szilárd munkabér	0	0	894 945	894 945	0	0	0 T
471146	Végh László munkabér	0	0	2 508 591	2 508 591	0	0	0 T
471147	Zsizsz-Ákos Noémi munkabér	0	0	8 808 401	8 808 401	0	0	0 T
471148	Kerhremé Gartner Ildikó munkabér	0	0	1 992 350	1 992 350	0	0	0 T
471149	Nyári Károly Iván	0	0	60 000	60 000	0	0	0 T
472	Fel nem veti járandóságok	0	658 369	658 369	0	0	0	0 T
473	Társadalombiztosítási járulék	66 667	5 314 200	53 885 485	48 484 285	153 667	0	153 667 T
4733	NAV Táppénz	66 667	0	151 585	151 585	66 667	0	66 667 T
4735	NAV Szochó járulék	0	1 981 000	18 965 000	16 956 000	28 000	0	28 000 T
4737	Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe ciszámolási számla	0	16 200	288 900	272 700	0	0	0 T
4739	Biztosítottaktól levont társadalombiztosítási járulék	0	3 317 000	34 480 000	31 104 000	59 000	0	59 000 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmazott egyenleg		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
476	Letiltás	0	0	1 079 078	1 079 078	0	0	0 T
4760	Letiltások	0	0	115 836	115 836	0	0	0 T
4761	Sipiczki Szilvia	0	0	418 252	418 252	0	0	0 T
4762	Dobi István	0	0	310 039	310 039	0	0	0 T
4763	Ápelesz Balázs	0	0	234 951	234 951	0	0	0 T
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	13 872 330	14 324 149	451 819	0	0	0 T
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	13 872 330	14 324 149	451 819	0	0	0 T
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	13 872 330	14 324 149	451 819	0	0	0 T
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	122 085 411	92 696 407	511 714	29 900 718	0	0	0 T
491	Nyitómérlegszámla	122 085 411	92 696 407	511 714	29 900 718	0	0	0 T
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	0	496 549 445	60 315 698	436 233 747	0	436 233 747 T
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	0	116 863 749	56 490 427	60 373 322	0	60 373 322 T
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	113 900 040	56 312 692	57 587 348	0	57 587 348 T
5111	Alapanyag, segédanyag	0	0	24 761 514	4 046 282	20 715 232	0	20 715 232 T
5112	Üzemanyag, hajtóanyag	0	0	2 161 136	0	2 161 136	0	2 161 136 T
51121	Gázolaj költség	0	0	1 495 882	0	1 495 882	0	1 495 882 T
51122	Benzin költség	0	0	665 254	0	665 254	0	665 254 T
5113	Nyomtatvány, irodaszer	0	0	825 262	121 323	703 939	0	703 939 T
5116	Tisztítószer	0	0	773 404	79	773 325	0	773 325 T
5117	Energia, vízdíj	0	0	85 222 025	52 145 008	33 077 017	0	33 077 017 T
5119	Gépjárművek anyagköltségei	0	0	156 699	0	156 699	0	156 699 T
512	Egy éven belül elhaszn. anyag	0	0	775 609	0	775 609	0	775 609 T
5122	Munkaruha	0	0	775 609	0	775 609	0	775 609 T
513	Egyéb anyagköltség	0	0	2 188 100	177 735	2 010 365	0	2 010 365 T
5131	Egyéb anyagköltség	0	0	2 188 100	177 735	2 010 365	0	2 010 365 T

Szüksítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	132 120 942	3 199 450	128 921 492	0	128 921 492 T
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	0	1 319 065	0	1 319 065	0	1 319 065 T
5214	Hulladék szállítási díj	0	0	1 319 065	0	1 319 065	0	1 319 065 T
522	Bérelti díjak	0	0	17 708 038	581 660	17 126 378	0	17 126 378 T
5221	Ingatlan bérelti díjak	0	0	8 888 327	0	8 888 327	0	8 888 327 T
5223	Eszközök bérelti díja	0	0	8 798 719	581 660	8 217 059	0	8 217 059 T
5228	Autópálya bérelti díj	0	0	20 992	0	20 992	0	20 992 T
523	Karbantartási költségek	0	0	20 652 076	873 540	19 778 536	0	19 778 536 T
5231	Ingatlan karbantartási költségek	0	0	11 448 308	636 000	10 812 308	0	10 812 308 T
5232	Jármű karbantartási költségek	0	0	2 914 335	0	2 914 335	0	2 914 335 T
5233	Eszköz karbantartási költségek	0	0	6 289 433	237 540	6 051 893	0	6 051 893 T
524	Posta, telefon, internet	0	0	1 016 123	0	1 016 123	0	1 016 123 T
5241	Postaköltség	0	0	168 607	0	168 607	0	168 607 T
5242	Telefon költség	0	0	557 564	0	557 564	0	557 564 T
5243	Internet költség	0	0	289 952	0	289 952	0	289 952 T
527	Szakértői díjak, szolgáltatások költségei	0	0	31 450 910	380 000	31 070 910	0	31 070 910 T
5271	Könyvelési díj	0	0	5 615 200	380 000	5 235 200	0	5 235 200 T
5272	Ügyvédi díja	0	0	23 465 710	0	23 465 710	0	23 465 710 T
5279	Egyéb szakértői díj	0	0	2 370 000	0	2 370 000	0	2 370 000 T
528	Tagsági díjak	0	0	5 000	0	5 000	0	5 000 T
5281	Tagsági díjak	0	0	5 000	0	5 000	0	5 000 T
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	59 969 730	1 364 250	58 605 480	0	58 605 480 T
5291	Tisztítási szolgáltatások	0	0	469 512	0	469 512	0	469 512 T
5293	IT, számítástechnikai szolgáltatások költsége	0	0	12 189 533	0	12 189 533	0	12 189 533 T
5294	Gépi földmunka	0	0	26 097 000	0	26 097 000	0	26 097 000 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
5295	Gallyazás, kaszálás, fa gondozás, hóeltakarítás	0	0	12 001 425	1 364 250	10 637 175	0	10 637 175 T
5296	Segédmunka	0	0	6 475 804	0	6 475 804	0	6 475 804 T
5299	Egyéb igénybevevett szolgáltatás	0	0	2 736 456	0	2 736 456	0	2 736 456 T
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI	0	0	6 446 961	206 541	6 240 420	0	6 240 420 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	4 488 930	13 088	4 475 842	0	4 475 842 T
5321	Bankköltség	0	0	4 488 930	13 088	4 475 842	0	4 475 842 T
533	Biztosítási díj	0	0	1 958 031	193 453	1 764 578	0	1 764 578 T
5331	Biztosítási díj	0	0	1 958 031	193 453	1 764 578	0	1 764 578 T
54	BÉRKÖLTSÉG	0	0	209 514 662	0	209 514 662	0	209 514 662 T
541	Bérköltség	0	0	209 514 662	0	209 514 662	0	209 514 662 T
5411	Bérköltség	0	0	207 354 662	0	207 354 662	0	207 354 662 T
5412	Megbízási díj	0	0	2 160 000	0	2 160 000	0	2 160 000 T
55	SEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0	0	3 433 231	0	3 433 231	0	3 433 231 T
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	0	0	379 900	0	379 900	0	379 900 T
552	Telefon	0	0	84 497	0	84 497	0	84 497 T
553	Táppénz hozzájárulás	0	0	151 585	0	151 585	0	151 585 T
558	Betegszabadság	0	0	2 817 249	0	2 817 249	0	2 817 249 T
56	BÉRJÁRULÉKOK	0	0	19 207 347	0	19 207 347	0	19 207 347 T
561	Szociális hozzájárulási adó	0	0	16 937 647	0	16 937 647	0	16 937 647 T
565	Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	1 997 000	0	1 997 000	0	1 997 000 T
569	Egyszerűsített foglalkoztatott közterhe	0	0	272 700	0	272 700	0	272 700 T
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	8 962 553	419 280	8 543 273	0	8 543 273 T
571	Terv szerinti értéksökkenési leírás	0	0	5 476 754	419 280	5 057 474	0	5 057 474 T
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értéksökkenési leírás	0	0	3 485 799	0	3 485 799	0	3 485 799 T
6	KÖLTSEGHELYEK, ÁLTALÁNOS KÖLTSEGEK	0	0	0	0	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
7	TEVÉKENYSÉGEK KÖLTSÉGEI	0	0	0	0	0	0	0 T
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORJ	0	0	57 286 274	1 752 477	55 533 797	0	55 533 797 T
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	21 270 372	0	21 270 372	0	21 270 372 T
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	11 542 372	0	11 542 372	0	11 542 372 T
8141	Belföldi eladott áruk beszerzési értéke	0	0	11 542 372	0	11 542 372	0	11 542 372 T
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	9 728 000	0	9 728 000	0	9 728 000 T
8151	Eladott, közvetített szolgáltatások	0	0	9 728 000	0	9 728 000	0	9 728 000 T
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	35 151 342	1 752 477	33 398 865	0	33 398 865 T
863	Mérlegfordulónap előtti bekövetkezett eseményeknek az üzleti	0	0	3 377 356	0	3 377 356	0	3 377 356 T
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek, bírságol	0	0	72 266	0	72 266	0	72 266 T
8633	Rendező tétel	0	0	3 305 090	0	3 305 090	0	3 305 090 T
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	707 557	0	707 557	0	707 557 T
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	707 557	0	707 557	0	707 557 T
86721	Iparüzési adó	0	0	622 963	0	622 963	0	622 963 T
86724	Gépjárműadó	0	0	84 594	0	84 594	0	84 594 T
869	Különféle egyéb ráfordítások	0	0	31 066 429	1 752 477	29 313 952	0	29 313 952 T
8696	Kerékfékhi vesztesége	0	0	4 709	0	4 709	0	4 709 T
8697	Arányosított ÁFA ráfordítás	0	0	31 061 720	1 752 477	29 309 243	0	29 309 243 T
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	1 560	0	1 560	0	1 560 T
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	0	0	1 560	0	1 560	0	1 560 T
8761	Árfolyamvesztés	0	0	1 560	0	1 560	0	1 560 T
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	0	0	863 000	0	863 000	0	863 000 T
891	Társasági adó	0	0	863 000	0	863 000	0	863 000 T
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	0	6 655 309	486 311 285	0	479 655 976	479 655 976 K
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	0	6 655 309	119 447 139	0	112 791 830	112 791 830 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
záró tételekkel (eredmény),
Időszaki forgalommal,
Teljes időszak: 2024.


Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Időszaki forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
911	Iskolai üzemeltetés bevétele	0	0	5 340 000	40 534 261	0	35 194 261	35 194 261 K
912	Hőszolgáltatás bevétele	0	0	44 782	61 349 664	0	61 304 882	61 304 882 K
913	Rendelő takarítás bevétele	0	0	100 000	750 000	0	650 000	650 000 K
914	Továbbszámlázás bevétele	0	0	223 027	3 536 477	0	3 313 450	3 313 450 K
915	Bérleti díj bevétele	0	0	947 500	5 047 815	0	4 100 315	4 100 315 K
916	FCSM áram továbbszámlázás	0	0	0	8 228 922	0	8 228 922	8 228 922 K
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	366 864 146	0	366 864 146	366 864 146 K
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti é	0	0	0	366 232 325	0	366 232 325	366 232 325 K
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0	0	0	232 325	0	232 325	232 325 K
9634	Költségek, ráfordítások elentételezésére kapott támogatás, ju	0	0	0	366 000 000	0	366 000 000	366 000 000 K
96341	Önkormányzat-működési támogatás	0	0	0	366 000 000	0	366 000 000	366 000 000 K
969	Különféle egyéb bevételek	0	0	0	631 821	0	631 821	631 821 K
9696	Keretítési nyeresége	0	0	0	1 057	0	1 057	1 057 K
9697	Felcalt tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	630 764	0	630 764	630 764 K
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	214 781 818	214 781 818	2 127 993 104	2 140 104 672	110 637 079	122 748 647	12 111 568 K
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	560 491 028	548 379 460	491 767 544	479 655 976	12 111 568 T
Összesen:		214 781 818	214 781 818	2 688 484 132	2 688 484 132	602 404 623	602 404 623	0 T

A vállalkozás neve: Nagytarcsai Közszolgáltató Kft
Címe: 2142 Nagytarcsa, Rákóczi Ferenc utca 4.
Adószáma: 24762607-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-166978

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Nagytarcsai Közszolgáltató Kft 2024. évi beszámolójához.

Keltezés: 2025. 04. 17.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	Nagytarcsai Közszolgáltató Nonprofit Kft
A társaság rövidített neve:	Nagytarcsai Közszolgáltató Kft
Székhelye:	2142 Nagytarcsa, Rákóczi Ferenc utca 4.
Az alapítás időpontja:	2013. 10. 14.
Adószám:	24762607-2-13
Cégjegyzékszáma:	13-09-166978

2. A társaság működési formája

Korlátolt felelősségű társaság

3. A társaság rövid bemutatása

A Nagytarcsai Közszolgáltató Kft. 2013. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinteltartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

4. A számviteli politika

A beszámoló összeállításában a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvvezetés magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

4.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.
A mérleg fordulónapja:	2024. 12. 31.
A mérlegkészítés napja:	2025. 04. 17.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

4.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

4.3. A könyvvezetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

4.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A beszámoló típusa:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	A
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

Pénzegység: ezer

4.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve Hornok Edina
Regisztrációs száma: 184782

4.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve: Szekeres József
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám: 001362

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Nagytarcsai Közszolgáltató Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

4.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

Ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg. Az erre 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 szerepelnek, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak.

4.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

Számviteli politika
Pénzkezelési szabályzat
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
Egyéb szabályzatok

5. Az alkalmazott értékelési eljárások

Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

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 – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem 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 – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- a.) 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- b.) nem várt piaci lépés
- c.) 50 millió forintot meghaladó káresemény

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átszervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyéven nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el a Társaság.

Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat teljeskörűen elszámoltuk.



SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2024. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

