

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft

2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. A Társaság bemutatása:

Név: Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft

Székhely: 2646 Drégelypalánk, Fő út 7.

Cégforma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapító okirat kelte: 2015.07.22.

Cégbírósi bejegyzés dátuma: 2015.08.13.

Törzstőke: 3 000 000.- Ft

Tulajdonosok:

Drégelypalánk Község Önkormányzata 2646 Drégelypalánk, Rákóczi út 1.

Cégjegyzék szám: 12-09-009275/4

Statisztikai azonosító: 25347544-9329-572-12

Adószám: 25347544-1-12

Bankszámla szám: Drégelypalánk és Vidéke Takarékszövetkezet
63800070-10008951

2. Számviteli politika alkalmazása:

A könyvvizetés módja, pénzneme:

A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Üzleti év:

Jelen beszámoló a 2023.01.01-2023.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2024.04.30.

Értékcsökkenési leírás elszámolása:

A számviteli politika előírásai szerinti szabályzatok alapján a tárgyi eszközök értékcsökkenését az alábbiak szerint határoztuk meg:

Az immateriális és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris kulcsokkal számítjuk.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk.

A 200 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Társaságunk jelentős összegű hibának tekinti az önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, melyek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 1 %-át. Az ilyen helyesbítés esetén a beszámolót újra kell készíteni, kiegészítve az önellenőrzéssel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő, de pénzügyi helyzetre kiható kötelezettségei nincsenek. A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A. Eszközök

- **Befektetett eszközök: 0 E Ft**
Tárgyi eszközök: 0 E Ft
- **Forgóeszközök: 711 E Ft**
Követelések: 93 E Ft.
Készletek: 255 E Ft
Pénzeszközök: 363 E Ft.
A pénztár záró pénzkészleteit a fordulónapi pénztárjelentés záró állománya és az év végi leltár alátámasztja.
A bankszámla záró értékét az utolsó bankbizonylat alátámasztja.
- **Aktív időbeli elhatárolások: 0 Ft**

B. Források

- **Saját tőke: -585 E Ft**
Jegyzett tőke: 3 000 E Ft
Eredménytartalék: - 4469 E Ft
2023. évi adózott eredmény: 884 eFt
- **Céltartalék:** adott évben nem képzett a társaság.
- **Kötelezettségek:**
Rövid lejáratú kötelezettségek: 1295 E Ft
- **Passzív időbeli elhatárolás: 0 Ft**

C. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés árbevétele:** 6 937 E Ft.
- **Ráfordítások:**

Költségnem	Összeg E Ft	Megoszlás %-a
Anyagjellegű ráfordítások	8 386	33,99
Személyi jellegű ráfordítások	15 956	64,70
Értécsökkenési leírás	48	0,19
Egyéb ráfordítások	277	1,12
Költségnem összesen:	24 667	100,00

- **Pénzügyi eredmény:** az adott évben nem realizálódott
- **Rendkívüli eredmény:** az adott évben 0 E Ft került elszámolásra.
- **Adófizetési kötelezettség:** A társaság adófizetési kötelezettsége 88 E Ft.

4. Tájékoztató adatok:

Bér és létszám adatok:

A tárgyévben a társaság 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása:

A vezető tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Felügyelőbizottság:

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Kapott támogatások bemutatása:

A társaság támogatást az önkormányzattól vett igénybe. 16 500 eft összegben, valamint a Március 15-i ünnep megrendezésére 100 eft.

Környezetvédelem:

A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezet védelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

Beszámoló aláírása:

Az egyszerűsített éves beszámolót a képviselőre jogosult aláírni.

Képviselőre jogosult: Csósza Mercédesz

Drégelypalánk, 2024.05.30.

Csósza Mercédesz
ügyvezető