

Gönyúi Önkormányzati Kft Gazdasági beszámolója

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Képviselők!

A Gönyúi Önkormányzati Kft 2013. májusában alakult azzal a céllal, hogy az Önkormányzat feladataiból jelentős részt átvállaljon.

A társaság 2019. április elsejével áttért egy kedvezőbb adózási mód a KIVA alá. Ennek az adózásnak a lényege, hogy a kifizetett bérköltség után fizetünk adót, mely kiváltja a magasabb összegű szociális hozzájárulási adót és a társasági adót. Ezzel jelentős mértékű adót lehet megspórolni. A KIVA a bérköltség 10%-a, és ez a cég adókötelezettsége. A Szociális hozzájárulási adó 2022-ben a bérköltség 13%-a, a társasági adó pedig az éves nyereség korrekciós tételekkel módosított összegének 9%-a.

Beszámolónkban a könnyebb követhetőség érdekében a mérlegbeszámoló sorrendjében mutatnám be a lényeges információkat.

- A társaság vagyonát képező tárgyi eszközök nettó állománya 2021-ről 2022. év végére 950 ezer forinttal csökkentek. Mégpedig azért, mert 2022. évben 451 e Ft értékben vásároltunk tárgyi eszközöket, részletesen fűkaszát, molnárkocsit és akkus csavarozót, és ezeknek valamint a korábbi években beszerzett eszközöknek az éves amortizációja 1.401 e Ft. volt.
- A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra a társaság követelése és a pénzeszközök. 2022. december 31.-én a követelések értéke 2.423 ezer Ft, mely 1.799 ezer Ft vevői követelésből, 206 ezer Ft eltérő esedékességű áfa követelésből és 395 e Ft dolgozóval szembeni követelésből, valamint 5 e Ft előre fizetett adófizetésből tevődik össze. A pénzkészlet 1.034 ezer Ft pénztári pénzkészletet és 3.620 ezer Ft bankszámlán lévő pénzkészletet takar.
- Az aktív időbeli elhatárolások értéke 7.537 ezer Ft. Aktív időbeli elhatárolásként kell kezelni azokat a bevételeket, melyek a 2022 év időszakára vonatkoznak, de tényleges felmerülésük 2023. évben valósul meg. Ezek például a decemberi időszakra vonatkozó üzemeltetési díjak, melyeket 2023. januárjában számlázunk ki, de 2022 évi bevétel. És azokat a költségeket, amelyek 2022-ben merülnek fel, de 2023. évet terhelik.
- A társaság saját tőkéje 2022 évben 7.695 ezer Ft. Ez a jegyzett tőkéből (alapítási tőke) a korábbi évek eredménytartalékából a fejlesztési és egyéb tőketartalékokból és az adózott eredményből tevődik össze. A társaság adózott eredménye 3.642 ezer forint, nyereség.
- A társaság kötelezettségei 2022 december 31.-én 16.582 ezer Ft. Ezek részletesen: Szállítói tartozás 1.607 ezer Ft, személyi jövedelemadó és járuléktartozások: 2.457 ezer Ft, Áfa fizetési kötelezettség 1.307 ezer Ft, munkabér fizetési kötelezettség: 2.537 ezer Ft, határozatos letiltások 11 e Ft. Ezen kötelezettségek fizetési határideje

2023. január. A társaságnak 8.600 e Ft tagi kölcsön tartozása van az Önkormányzat felé, melyet havi részletekben fizet.

- Passzív időbeli elhatárolás 2.464 ezer forint. Passzív időbeli elhatárolásként kell kezelni azokat a költségeket, melyek adott adóévet érintenek, de a következő időszakban merülnek fel. Vagyis 2023-ban kiszámlázott villanyszámla, gázdíj, telefonszámla, könyvelési díj, melyek azonban 2022. évre vonatkoznak.

Az eredménykimutatás a társaság bevételeinek és költségeinek különbözete alapján mutatja az év eredményét.

Az anyagijellegű ráfordítások közé a tényleges anyagvásárlás az igénybevett szolgáltatások a hatósági díjak, bankköltségek és biztosítási díjak, valamint a továbbszámlázott igénybevett szolgáltatások tartoznak.

Személyi jellegű ráfordítások a dolgozók munkabérei a béren kívüli juttatások és a bérek járulécai.

Egyéb ráfordítások a késedelmi kamatok, az iparűzési és gépjárműadó. Az egész évre vonatkozó iparűzési adó 1.066 ezer Ft és a személyi jellegű kifizetések után számolt kisvállalati adó 3.654 ezer Ft

Gönyű, 2023. 05. 08.

Vigh Tiborné
könyvelő