

Gönyúi Önkormányzati Kft Gazdasági beszámolója

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Képviselők!

Ezen dokumentumot azért készítettem, hogy segítsem munkájukat a Kft beszámolójának megértése érdekében. Ez nem kötelező része a beszámolónak, kizárólag az Önök számára a testületi ülésre készült.

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 2024-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 2024-ről 2025. év végére 18.960 ezer forinttal nőttek. Mégpedig azért, mert 2025. évben 8.577 e Ft értékben vásároltunk tárgyi eszközöket, valamint év végén a törzstőke emelés során bevitt apport 15.000 ezer forint volt, és ezeknek valamint a korábbi években beszerzett eszközöknek az éves amortizációja 4.833 e Ft. volt.
- A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra a társaság követelései és a pénzeszközök. 2025. december 31.-én a követelések értéke 1.547 ezer Ft, mely 951 ezer Ft vevői követelésből, 23 ezer Ft eltérő esedékességű áfa követelésből és 573 ezer forint szállítónak fizetett előlegből tevődik össze. A pénzkészlet 321 ezer Ft pénztári pénzkészletet és 3.845 ezer Ft bankszámlán lévő pénzkészletet takar.
- Az aktív időbeli elhatárolások értéke 6.562 ezer Ft. Aktív időbeli elhatárolásként kell kezelni azokat a bevételeket, melyek a 2025 év időszakára vonatkoznak, de tényleges felmerülésük 2025. évben valósul meg. Ezek például a decemberi időszakra vonatkozó üzemeltetési díjak, melyeket 2026. januárjában számlázunk ki, de 2025. évi bevétel. És azokat a költségeket, amelyek 2025-ben merülnek fel, de 2026. évet terhelik.
- A társaság saját tőkéje 2025 évben 25.871 ezer Ft. Ez a jegyzett tőkéből (alapítási tőke) a korábbi évek eredménytartálékából a fejlesztési és egyéb tőketartalékokból és az adózott eredményből tevődik össze. A társaság adózott eredménye 2025-ben 2.784 ezer forint, nyereség
- A társaság kötelezettségei 2025. december 31.-én 16.256 ezer Ft. Ezek részletesen: Szállítói tartozás 202 ezer Ft, személyi jövedelemadó és járuléktartozások: 4.290 ezer Ft, Áfa fizetési kötelezettség 2.967 ezer Ft , munkabér fizetési kötelezettség:

- Passzív időbeli elhatárolás 13.660 ezer forint. Passzív időbeli elhatárolásként kell kezelni azokat a költségeket, melyek adott adóévet érintenek, de a következő időszakban merülnek fel. Vagyis 2026-ban kiszámlázott villanyszámla, gázdíj, telefonszámla, könyvelési díj, melyek azonban 2025. évre vonatkoznak. Továbbá ebben az évben és korábbi években tárgyi eszköz vásárlásra kapott támogatást a Kft az Önkormányzattól. Ennek nagy része elhatárolásba került, és majd az amortizáció arányában kell majd minden éven feloldani. Erről csatolom a kimutatást.

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

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

Egyéb ráfordítások a késedelmi kamatok, az iparűzési és gépjárműadó.

Gönyű, 2026. 05.11.

Vigh Tiborné
könyvelő

Ügyfél neve:	Gönyői Önkormányzati Kft
--------------	--------------------------

Kapott támogatások elszámolásának ellenőrzése

Érintett főkönyvi számlák: 4832 és 9672

Támogatási szerződés száma:	Önkor, 2024	Támogatott projekt:	Tárgyi eszközök vásárlása
-----------------------------	-------------	---------------------	---------------------------

Főkönyvi szám	Eszköz leltári száma	Aktiválás dátuma	Támogatott beruházás / beszerzett eszköz megnevezése	Eszköz bekerülési értéke	Számveteli törvény szerinti leírási kulcs	Eszköz bekerülési értékéből a támogatás alapját képező elismert összeg	Támogatás összege	2024.12.31-ig feloldott támogatás	Elhatárolt támogatás	Feloldandó támogatás évenként							
										2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9672			Támogatás				12 052 300 Ft										
4832	131053	2024.08.28	Bosch GKS Kézi kőrfűrész	11 900	100,00%	11 900	11 900 Ft	11 900 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft					
	131054	2024.08.28	Bosch GST szűrőfűrész	86 900	100,00%	86 900	86 900	86 900 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft					
	131055	2024.08.28	Bosch GSB útvefűró	94 890	100,00%	94 890	94 890	94 890 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft					
	131056	2024.08.28	Bosch fűrókalapács	189 900	14,50%	189 900	189 900	9 479 Ft	180 421 Ft	27 536 Ft	27 536 Ft	27 536 Ft	27 536 Ft	27 536 Ft	27 536 Ft	15 208 Ft	
	131062	2024.11.21	Homlokrakodó szerkezet	1 300 000	14,50%	1 300 000	1 300 000	21 116 Ft	1 278 884 Ft	188 500 Ft	188 500 Ft	188 500 Ft	188 500 Ft	188 500 Ft	188 500 Ft	147 884 Ft	
	131063	2024.11.21	Nyitható rakodókanál	400 000 Ft	14,50%	400 000 Ft	400 000 Ft	6 498 Ft	393 502 Ft	58 000 Ft	58 000 Ft	58 000 Ft	58 000 Ft	58 000 Ft	58 000 Ft	45 502 Ft	
	132001	2024.11.21	John Deere 3036E Traktor	7 974 100 Ft	20,00%	7 974 100 Ft	7 974 100 Ft	178 129 Ft	7 795 971 Ft	1 594 820 Ft	1 594 820 Ft	1 594 820 Ft	1 594 820 Ft	1 416 691 Ft			
	131070	2025.04.15	Fűnyírógép RRM 248.3	134 637 Ft	100,00%	134 637 Ft	134 637 Ft		134 637 Ft	134 637 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		
	131071	2025.04.24	5 db Fűkasza FS120	668 265 Ft	100,00%	668 265 Ft	668 265 Ft		668 265 Ft	668 265 Ft							
	131072	2025.04.24	2 db Aljnővényzet tisztító	486 660 Ft	14,50%	486 660 Ft	486 660 Ft		486 660 Ft	49 020 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	42 302 Ft	
	131073	2025.05.08	Fűkasza FS120	267 307 Ft	100,00%	267 307 Ft	267 307 Ft		267 307 Ft	267 307 Ft							
	131065	2025.06.11	Bosch GEX 185-Li extermetsziszoló	29 055 Ft	100,00%	29 055 Ft	28 828 Ft		28 828 Ft	28 828 Ft							
	132002	2025.03.26	Honda HF2625H Fűnyírótraktor	2 019 606 Ft	20,00%	2 019 606 Ft	1 708 642 Ft		1 708 642 Ft	- Ft	341 728 Ft	341 728 Ft	341 728 Ft	341 728 Ft	341 728 Ft		
	131069	2025.12.05	JBM 521ZX aprítékoló	3 000 000 Ft	14,50%	3 000 000 Ft	2 967 822 Ft		2 967 822 Ft	- Ft	430 334 Ft	430 334 Ft	430 334 Ft	430 334 Ft	430 334 Ft	430 334 Ft	385 817 Ft
	131068	2025.12.06	Victory önjáró tuskómaró	1 845 000 Ft	14,50%	1 845 000 Ft	545 294 Ft		545 294 Ft	- Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	79 068 Ft	70 888 Ft
									- Ft	- Ft							
									- Ft	- Ft							
									- Ft	- Ft	- Ft	- Ft					
Összesen:							17 274 058 Ft	408 912 Ft	16 456 233 Ft	3 016 913 Ft	2 799 053 Ft	2 799 053 Ft	2 799 053 Ft	2 620 924 Ft	1 204 233 Ft	760 298 Ft	456 705 Ft
Elhatárolás záró egyenlege:								16 865 146 Ft		13 439 321 Ft	10 640 267 Ft	7 841 214 Ft	5 042 160 Ft	2 421 236 Ft	1 217 003 Ft	456 705 Ft	- 0 Ft