



Száma: FJL/ 481-1/2024
Témafelelős: Keller Iлона

Előterjesztés
Csongrád Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 23-i ülésére

Tárgy: a CSONGRÁDI VENDÉGVÁRÓ Szolgáltató Szociális Szövetkezet 2023. évi beszámolója

A CSONGRÁDI VENDÉGVÁRÓ Szolgáltató Szociális Szövetkezet elkészítette a 2023. évi beszámolóját, melyet az előterjesztés mellékleteként csatoltunk.

1. Egyszerűsített éves beszámoló mérleg és eredménykimutatás összköltség eljárással.
2. Kiegészítő melléklet

A szövetkezet alaptevékenysége 2023-ban a Vendégház apartmanok és a Bökényi Szolgáltatóház üzemeltetése.

A Vendégház Szövetkezet gazdálkodásáról készült beszámoló alapján: a 2023. december 31-i mérleg főösszege: 58.505 eFt, nettó árbevétele: 11.509 eFt, adózott eredménye: -2.691,- eFt (veszteség) A szövetkezet árbevétele az előző évhez képest mintegy 1,3 millió forinttal nőtt. A szövetkezet anyagjellegű költségei közel 28 %-kal nőttek, személyi költségei változatlanok. Veszteségét a pénzforgalomban meg nem jelenő értékcsökkenési leírás elszámolása okozza.

A Szövetkezet 2023. évben a Foglalkoztatási Alapból 4.087 e Ft támogatásban részesült, tevékenységéhez működési szinten önkormányzati támogatást nem igényelt, eszközbeszerzéseikhez 1.869 e Ft támogatást kapott.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat

Csongrád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az „CSONGRÁDI VENDÉGVÁRÓ Szolgáltató Szociális Szövetkezet 2023. évi beszámolója” tárgyú előterjesztést és az alábbi döntést hozza.

A Képviselő-testület a CSONGRÁDI VENDÉGVÁRÓ Szolgáltató Szociális Szövetkezet előterjesztés 1. számú melléklete szerinti 2023. évi beszámolóját elfogadásra javasolja.

Felkéri Igazgató Elnököt, hogy a közzététel érdekében szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2023. évi egyszerűsített beszámoló cégbírósághoz történő benyújtása: 2024.05.31.


Felelős: Benke Ágnes Igazgató Elnök

Erről értesítést kapnak:

1. A Képviselő-testület tagjai,
2. Fejlesztési és Üzemeltetési Iroda és általa
3. Csongrádi Vendégház Szolgáltató Szociális Szövetkezet
4. Irattár

Csongrád, 2024. május 16.




Bedő Tamás
polgármester

2	5	7	3	7	4	7	1	5	5	1	0	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	2	-	0	0	0	8	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csongrádi Vendégház Szolgáltató Szociális Szövetkezet a vállalkozás megnevezése


6640 Csongrád, Kossuth tér 7. a vállalkozás címe, telefonszáma

2023 év.

Egyszerűsített éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. "

Keltezés: Csongrád, 2024. március 04.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 25737471-5510-121-06
Cégjegyzék szám: 06-02-000897

Csongrádi Vendégváros Szolgáltató Szociális Szö

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)


adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	51 200	0	48 794
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	51 200	0	48 794
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	8 639	0	9 680
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 107	0	1 554
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 532	0	8 126
10.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	30	0	31
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	59 869	0	58 505

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	4 213	0	1 522
13.	I. JEGYZETT TŐKE	80	0	80
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 268	0	4 133
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 135	0	-2 691
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	2 647	0	14 055
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	7 878
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 647	0	6 177
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	53 009	0	42 928
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	59 869	0	58 505

Csongrád, 2024. március 04.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 25737471-5510-121-06
Cégjegyzék szám: 06-02-000897


Csongrádi Vendégház Szolgáltató Szociális Sző

**Egyszerősített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 252	0	11 509
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 554	0	6 644
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 396	0	6 893
V.	Személyi jellegű ráfordítások	9 874	0	9 906
VI.	Értécsökkenési leírás	1 354	0	2 828
VII.	Egyéb ráfordítások	317	0	1 217
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2 135	0	-2 691
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-2 135	0	-2 691
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-2 135	0	-2 691

Csongrád, 2024. március 04.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjele: 25737471-5510-121-06
Cégjegyzék száma: 06-02-000897

Cég adószáma: 25737471-2-06

Vállalkozás megnevezése: **Csongrádi Vendégváró Szolgáltató Szociális Szövetkezet**

Vállalkozás címe: **6640 Csongrád Kossuth tér 7.**

Kiegészítő melléklet

a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Csongrád, 2024. március 04.


Benke Ágnes
igazgató elnök

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Csongrádi Vendégváró Szolgáltató Szociális Szövetkezet**
 Székhelye: **6640 Csongrád, Kossuth tér 7.**
 Telephelye: **6640 Csongrád, Dob utca 17.**
 Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2016.08.30.**
 Adószáma: **25737471-2-06**
 Statisztikai számjele: **25737471-5510-121-06**
 Cégjegyzék száma: **06-02-000897**

A társaság jegyzett tőkéje: **80 e Ft**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke e Ft	Jegyzett tőke aránya
8 tag (egyenként 10 e Ft tőkével)	80	egyenlő mértékű

A szociális szövetkezet a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott.

A szociális szövetkezet képviselőre jogosult személyének adatai:

Név	Lakóhelye	Telefonszám
Benke Ágnes	6640 Csongrád, Bólyai János u. 28	06/63/571-900

A szociális szövetkezet jegyzése a képviselőre jogosult személyre nézve önálló.

A szociális szövetkezet bemutatása:

A szociális szövetkezet 2017. évben kezdte meg szolgáltató tevékenységét. Az apartmanok felújítását a FOKUSZ-0022 jelű nyertes pályázat „Fókuszban az önkormányzati tagsággal rendelkező szociális szövetkezetek” feltételeinek betartásával végezte.

Számvetési politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Ficsórné László Katalin**

Regisztráció száma: **151920**

A szövetkezet könyv vizsgálatra nem kötelezett.

A vállalkozás folytatásának elve

A 2022. évben a világban bekövetkezett változások hatásának megítélése a vállalkozás folytatására vonatkozóan sok ismeretlen tényezőt tartalmaz. Egyelőre rendelkezik a Kft elegendő megrendeléssel. Az ahhoz szükséges anyagok beszerzése már nem volt zökkenőmentes.

Jelen beszámoló a **Csongrádi Vendégváró Szolgáltató Szociális Szövetkezet 2023. 01.01-től 2023. 12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2023. december 31.**

Mérlegkészítés időpontja: **2024. március 4.**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **6640 Csongrád, Kossuth tér 7.**

Választott mérleg típusa:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló (SZTV 1. sz. melléklete szerinti mérlegsémák közül)

Választott eredmény kimutatás típusa:

A típusú összköltség eljárással (SZTV 2. számú melléklete szerinti eredmény kimutatás-sémák közül)

A Sztv. szerinti mérleg és eredmény kimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a szövetkezet.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A szövetkezet eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A vállalkozás értékhelyesbítést és értékelési tartalékot nem mutat ki.

Ellenőrzés, önellenőrzés

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 az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át, és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át és értékük meghaladja az 20 millió forintot

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

A Társaság 48.794 e Ft tárgyi eszközzel rendelkezik.

A Társaság követelés állománya 1.554 e Ft.

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév e Ft
Elszámolási betétszámla	7 912
Pénztár	214

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 31 e Ft.

Források

Saját tőke alakulása 2023. évben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév e Ft
Jegyzett tőke	80
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	4 133
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-2 691
SAJÁT TŐKE	1 522

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg e Ft
Szállítói kötelezettségek	296

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség soron 6 177 eFt szerepel, melyből:

- szállítók 296 eFt
- Rövid lejáratú kölcsön 0 eFt
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség 1 257 eFt
- Jövedelem elszámolás 522 eFt
- Adók, járulékok és egyéb rövidlej.köt.: 4 102 eFt

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 42.928 e Ft, mely a FÓKUSZ-2016/022 pályázat halasztott bevételeit tartalmazza.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 11 509 e Ft
Tárgyévi egyéb bevételek: 6 644 e Ft
Aktivált saját teljesítmények értéke 0 e Ft
Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Tárgyév e Ft
Bevételek	18.153
Anyagjellegű ráfordítás	6 893
Személyi jellegű ráfordítás	9 906
Értékesökkenési leírás	2 828
Egyéb ráfordítás	1 217
Üzemi tevékenység eredménye	-2 691
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózott eredmény	-2 691

Társasági adót befolyásoló tényezők:

2023. évre a veszteség összege: -2.691 e Ft

Tájékoztató kiegészítések:

A szervezetet könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak sem jelentkeznek.

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK 2023

	Létszám	Bruttó bér

		ezer forintban
Teljes munkaidős fizikai:		
Teljes munkaidős szellemi:	2	9.246
Nem teljes munkaidős fizikai:		
Nem teljes munkaidős szellemi:		
Havi átlagban 60 óránál kevesebb:		
Statisztikai állományi létszám összesen	2	9.246
Személyi jellegű kifizetések összesen:		35
Bérfjárulékok összesen:		625
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset:	4.623 e Ft/év	385 e Ft/hó
Igazgató elnök díjazása		4 804

Környezetvédelem

A szervezetnek sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelent környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Szövetkezet működésének összegzése mutatószámok alapján

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók (e Ft)

Mutatószámok	Képzese	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befekletett eszközök aránya	Befekletett eszközök	51 200	85,52	48 794	83,40	97,52
	Eszközök összesen	59 869		58 505		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	8 669	14,48	9 711	16,60	114,63
	Eszközök összesen	59 869		58 505		
Saját tőke aránya	Saját tőke	4 213	7,04	1 522	2,60	36,97
	Összes forrás	59 869		58 505		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	2 647	4,42	14 055	24,02	543,36
	Összes forrás	59 869		58 505		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	59 869	1 421,05	58 505	3 843,96	270,50
	Saját tőke	4 213		1 522		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	10 252	243,34	11 509	756,18	310,75
	Saját tőke	4 213		1 522		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	8 639	326,37	9 680	156,71	48,02
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647		6 177		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	8 639	326,37	9 680	156,71	48,02
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647		6 177		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	6 532	246,77	8 126	131,55	53,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647		6 177		
Likviditási mutató IV	Pénzeszközök	6 532	246,77	8 126	131,55	53,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647		6 177		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	-2 135	-50,68	-2 691	-176,81	348,89
	Saját tőke	4 213		1 522		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-2 135	-20,83	-2 691	-23,38	112,28
	Nettó árbevétel	10 252		11 509		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-2 135	-50,68	-2 691	-176,81	348,89
	Saját tőke	4 213		1 522		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-2 135	-3,57	-2 691	-4,60	128,98
	Összes eszköz	59 869		58 505		

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	8 639	9 680	326,37	156,71	48,02
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647	6 177			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	8 639	9 680	326,37	156,71	48,02
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647	6 177			
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	6 532	8 126	246,77	131,55	53,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647	6 177			
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök	6 532	8 126	246,77	131,55	53,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647	6 177			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>2 107</u>	<u>1 554</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647	6 177	79,60	25,16	31,61
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>2 647</u>	<u>14 055</u>			
	Eszközök összesen	59 869	58 505	4,42	24,02	543,36
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-2 135</u>	<u>-2 691</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 647	6 177	-80,66	-43,56	54,01
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>1 927</u>	<u>1 380</u>			
	Szállítók	597	296	322,78	466,22	144,44
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>-1 068</u>	<u>-2 413</u>			
	Nettó árbevétel	10 252	11 509	-38,01	-76,53	201,35
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>964</u>	<u>1 831</u>			
	Anyagjellegű ráfordítások	5 396	6 893	65,17	96,93	148,72

Főbb mutatók szövegesen:

A **tőkeösszetétel** vizsgálata azért célszerű, mert így képet kaphatunk a szövetkezet esetleges eladósodtságáról. Minél nagyobb a saját tőke aránya az összes forráson belül, a szövetkezet annál jobb helyzetben van, annál kevésbé adósodott el.

Az **egyszerű likviditási** mutató a forgóeszközöket viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb a mutató értéke, a vállalkozás annál kedvezőbben ítéltető meg.

A **likviditási gyorsráta** a rövid lejáratú kötelezettségek és a likvid pénzeszközök egymáshoz való aránya. Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid pénzeszközök.

A fenti 7 oldal hitelességét igazolom.

BEVÁSÁRLÓI SZÖVETSÉG
KÖZHASZNÚ EGYESÜLET
A vállalkozás vezetője
(képviselője)