

---

**Adószám:** 22395287-2-14  
**Cégbíróság:** Kaposvári Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzékszám:** 14-09-308818

---

**Barcstex Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.**

---

7570 Barcs, Bajcsy-Zs. utca 2.

Kiegészítő melléklet  
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01.- 2024. december 31.

Barcs, 2025. március 31.

Gazdálkodó képviselője

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1 A gazdálkodó bemutatása**

A Barcstex Kft. 2008. 11. 27.-én alakult.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 34.§ -a alapján közhasznú szervezet. Az alapító okirat utolsó módosítására 2024.07.25-én került sor.

Főtevékenység: 88.99 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül. Közhasznú.

A társaság alapítója: Barcs Város Önkormányzata.

A társaság törzstőkéje 3.000.000Ft.

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat, tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, az a társaság vagyonát gyarapítja.

### **1.2 Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló 2024. január 01. – 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Barcstex Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A 2024. évet a Kft. 156 eFt nyereséggel zárta.

### **1.3 A Beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel.

A társaság könyvelését és beszámolóját készítette:

Hajósné Honfi Brigitta, nyilvántartási szám: 130998

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója :

Takács István, nyilvántartási száma 001506

A könyvvizsgálónak kifizetett összes juttatás: 350.000 Ft.

## **A beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl Barcs Város hivatalos honlapján és cég honlapján ( [www.barcstex.hu](http://www.barcstex.hu) ) is megtekinthetők.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 A könyvvizetés módja**

A Barcstex Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a könyvelő feladata.

### **2.2 A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.3 A társaság számviteli politikája**

A számviteli politika kialakítása során a számviteli törvény alapelveit követtük azért, hogy a társaság által készített beszámolók mindig valós, hű képet adjanak a társaság vagyoni pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

A mérleget a társaság „A” változatban az eredmény kimutatást pedig összköltség eljárással készíti, 6-7-es számlaosztályt a társaság nem vezet, a költségeket elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban tarja nyilván.

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

A tárgyi eszközökről és immateriális javakról mennyiségi analitikát vezetünk, ezt a főkönyvi nyilvántartásokkal folyamatosan egyeztetjük. Az értécsökkenési leírás elszámolása évente egy alkalommal történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti értécsökkenését, mely a kivezetéskor kerül elszámolásra.

A társaság által alkalmazott értékelési eljárások és a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak az előző évhez képest. Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt, ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A társaságnak lejárt határidejű kötelezettsége 2024. december 31-én nem állt fent.

### **3. Az ügyvezetéssel és az előmunkával kapcsolatos adatok.**

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 36 fő, ebből 3 fő szellemi, 33 fő fizikai dolgozó.

Bérek költségük 108.324 e Ft, járulékaik 8.738 e Ft. Személyi jellegű egyéb kifizetés 986 eFt, mely a dolgozók munkába járási költsége.

Az ügyvezető igazgató munkaviszonyban látta el teendőit, részére kifizetett juttatás összege 7.200 eFt.

### **4. Kiegészítő adatok**

Környezetvédelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég. A vállalkozás tevékenysége miatt veszélyes hulladék nem keletkezett, ilyen jellegű károk felmerülése nem várható.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Függő vagy jövőbeni kötelezettségek nem terhelik a társaságot.

A társaság céltartalékot nem használt fel és nem képzett.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A Budapest Főváros Kormányhivatalához benyújtott pályázatunk eredményes volt, mely által bér és járulék támogatásban részesültünk.

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| Aktív időbeli elhatárolás :                           | 85 e Ft   |
| - Bevételek aktív időbeli elhatárolása:               | e Ft      |
| - Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: | 85 e Ft   |
| -                                                     |           |
| Passzív időbeli elhatárolás:                          | 1163 e Ft |
| - Bevételek passzív időbeli elhatárolása:             | 568 e Ft  |
| - Költségek passzív időbeli elhatárolása:             | 595 e Ft  |

## 5. Elemzések

### Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

| A mutatók megnevezése                                                                        | előző év | tárgy év |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya<br>(befektetett eszközök/összes eszköz)                 | 26,4%    | 25,14%   |
| A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)                                               | 38,8%    | 40,8%    |
| Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)                                           | 73,2%    | 74,4%    |
| A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)                                            | -9%      | 1,9%     |
| Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)                                           | 128,9%   | 139%     |
| Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-<br>követelések/rövid lejáratú kötelezettségek) | 68,9%    | 100,9%   |
| Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú<br>kötelezettségek)                     | 60%      | 38,1%    |
| Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó<br>árbevétel)                       | -0,6%    | 0,3%     |
| Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)                                     | -6,5%    | 2,8%     |

### **Költségek költség nemenkénti bontásban**

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem                    | Összeg<br>(eFt) | Megoszlás<br>(%-a) |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások     | 10.592          | 8,2                |
| Személyi jellegű ráfordítások | 118.048         | 91,2               |
| Értékcsökkenési leírás        | 649             | 0,5                |
| Egyéb ráfordítások            | 168             | 0,1                |
| <b>Költségnem összesen</b>    | 129.457         | 100                |

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

| Sorszám     | Megnevezés                         | Előző év<br>e Ft | Tárgy év<br>e Ft | Tárgyévi megoszlás<br>% |
|-------------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>        | 5577             | 5140             | 25,1                    |
| <b>I.</b>   | Immateriális javak                 | 0                | 0                | 0                       |
| <b>II.</b>  | Tárgyi eszközök                    | 5577             | 5140             | 25,1                    |
| <b>III.</b> | Befektetett pénzügyi eszközök      | 0                | 0                | 0                       |
| <b>B</b>    | <b>Forgó eszközök</b>              | 15440            | 15219            | 74,5                    |
| <b>I.</b>   | Készletek                          | 211              | 0                | 0                       |
| <b>II.</b>  | Követelések                        | 7187             | 4172             | 20,5                    |
| <b>III.</b> | Értékpapírok                       | 0                | 0                | 0                       |
| <b>IV.</b>  | Pénzeszközök                       | 8042             | 11047            | 54                      |
| <b>C</b>    | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | 74               | 85               | 0,4                     |
|             | <b>Eszközök összesen</b>           | 21091            | 20444            | 100                     |

A források értékének és összetételének alakulása

| Sorszám     | Megnevezés                               | Előző év<br>e Ft | Tárgy év<br>e Ft | Tárgyévi megoszlás<br>% |
|-------------|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| <b>D</b>    | <b>Saját tőke</b>                        | 8179             | 8335             | 40,8                    |
| <b>I.</b>   | Jegyzett tőke                            | 3000             | 3000             | 14,7                    |
| <b>II.</b>  | Jegyzett, de még be nem<br>fizetett tőke | 0                | 0                | 0                       |
| <b>III.</b> | Tőketartalék                             | 0                | 0                | 0                       |
| <b>IV.</b>  | Eredménytartalék                         | 5921             | 5179             | 25,3                    |
| <b>V.</b>   | Lekötött tartalék                        | 0                | 0                | 0                       |
| <b>VI.</b>  | Értékelési tartalék                      | 0                | 0                | 0                       |
| <b>VII.</b> | Adózott eredmény                         | -742             | 156              | 0,8                     |
| <b>E</b>    | <b>Céltartalékok</b>                     | 0                | 0                | 0                       |
| <b>F</b>    | <b>Kötelezettségek</b>                   | 11982            | 10946            | 53,5                    |
| <b>I.</b>   | Hátrasorolt kötelezettségek              | 0                | 0                | 0                       |
| <b>II.</b>  | Hosszúlejáratú kötelezettségek           | 0                | 0                | 0                       |
| <b>III.</b> | Rövidlejáratú kötelezettségek            | 11982            | 10946            | 53,5                    |
| <b>G</b>    | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>     | 930              | 1163             | 5,7                     |
|             | <b>Források összesen</b>                 | 21091            | 20444            | 100                     |

Barcs, 2025. március 31.