

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat Képviselő-testületének
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsága

3.3.
POLT

előterjesztő neve: Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

.....sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2015. május 27-i ülésére

Tárgy: A Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznú tevékenységéről szóló jelentés jóváhagyása.

Előterjesztő: Kis István ügyvezető igazgató

Készítette: Kis István ügyvezető igazgató

A napirendet nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához ~~mehősített~~ szavazattöbbség szükséges.

Melléklet: 1 db beszámoló

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és döntés tartalmának részletes ismertetése

Az ügyvezetés elkészítette a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú tevékenységéről szóló jelentését. A számviteli törvény értelmében 2011. évtől a közhasznú jelentés elkészítése és a beszámolóhoz csatolása nem kötelező. A Kft. ügyvezetése viszont úgy ítéli meg, hogy a cég működését, annak értékelését szükségesnek látja bemutatni, értékelni.

A 2014. évi működésben az alapító és 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő társaság a Józsefvárosi Önkormányzattól összesen 65 800 eFt-ot kapott. A teljesítmény alapján a kapott támogatással szerződés szerint 2015. január 31.-ig elszámolt.

A gazdálkodását a Kft. 2014. évben 44 236 eFt eszközforrás mérleg szerinti egyezőséggel zárta.

Az üdülők kapacitása a korábbi évekhez képest 2014. évben sem változott. Káptalanfüreden viszont ennek a kapacitásnak egy része nem használható, mert rossz műszaki állapotuk miatt szállásként nem használhatók. Ezért szorgalmazzuk a házak szakaszos felújítását, amire a tisztelt képviselőtestület döntése alapján az MKB-MVM Veszprémmel történő együttműködéssel az elkövetkező években megvalósulhat.

Az üdülők kihasználtságát, illetve a közhasznú tevékenység értékelését, valamint a 2015. évi elképzeléseinket és terveinket a közhasznú beszámoló részletesen tartalmazza.

A Kft. gazdálkodását 2014. évben 95 623 eFt bevétel és 100 414 eFt ráfordítás mellett, adózás előtti 737 eFt mellett eredményesen teljesítette.

A nonprofit gazdálkodását az előző évhez hasonlóan vállalkozási többlet bevételével a közhasznú tevékenységet támogatta. A vállalkozói tevékenység eredménye 5 331 eFt.

II. Beterjesztés indoka

A Társaság 2014. évi beszámolójáról való döntés a Tisztelt Bizottság hatáskörébe tartozik.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja, hogy a Társaság a számvitelről szóló 2000. C. törvény 153. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelő határidőben teljesíteni tudja a mérlegbeszámoló letétbe helyezését.

A döntésnek pénzügyi hatása nincs.

IV. Jogszabályi környezet ismertetése

A Bizottság hatáskörét a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdése határozza meg.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság, mint a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosa úgy dönt, hogy:

- 1./ a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 44 236 eFt mérleg szerinti eszköz és forrás egyezőséggel elfogadja.

Felelős: a Kft. ügyvezetője
Határidő: 2015. május 27.

- 2./ a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó Független Könyvvizsgálói Jelentést – az önkormányzat megbízásából Kolbe Könyvvizsgáló Kft. Kolbe Tünde könyvvizsgáló által készített – elfogadja.

Felelős: a Kft. ügyvezetője
Határidő: 2015. május 27.

- 3./ a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi Egyszerűsített beszámolójához kapcsolódó 2014. évi Közhasznú tevékenységről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: a Kft. ügyvezetője
Határidő: 2015. május 27.

- 4./ a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évre kapott 65 800 eFt.-ről szóló teljesítmény alapon történt elszámolást 145 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Felelős: a Kft. ügyvezetője

Határidő: 2015. május 27.

- 5./ a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi adózott eredménye 145 eFt. a Kft.-nél marad, amelyet a közhasznú alaptevékenységre fordíthat 2015. évben.

Felelős: a Kft. ügyvezetője

Határidő: 2015. december 31.

Kérem az előterjesztés és a határozati javaslat elfogadását.

Magyarkút, 2015. május 18.

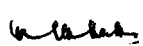

Kis István
ügyvezető

KÉSZÍTETTE: JÓZSEFVÁROSI GYERMEKEK ÜDÜLTETÉSÉÉRT NONPROFIT KFT.

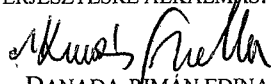
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: 

JOGI KONTROLL: 

ELLENŐRIZTE:

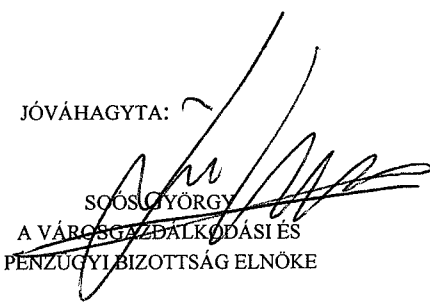

Dr. Balla Katalin
jegyzői kabinetvezető

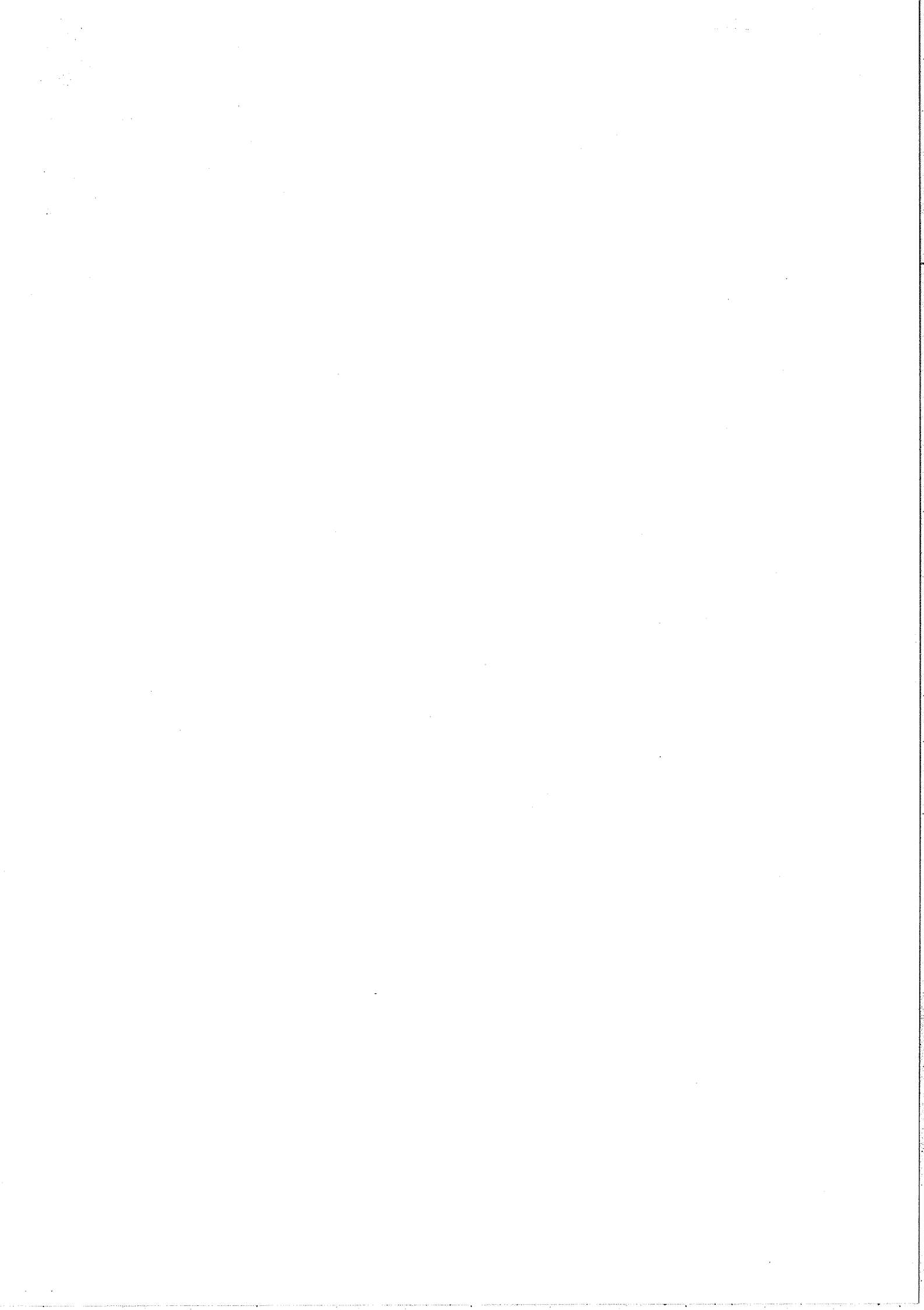
BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:


DANADA-RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

2015 MÁJ 20.

JÓVÁHAGYTA:


SOOS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE



21364932-9499-572-13
Statisztikai számjel

13-09-129657
Cégjegyzék száma

**Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú
Nonprofit Kft.**

2621 Verőce, Orgonás u. 7.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014.

Keltezés: 2015.március 10.


a társaság vezetője (képviselője)

**Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.**
2621 Verőce-Magyarút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
BBRT. 10102237-47479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13

21364932-9499-572-13

Statisztikai számjel

13-09-129657

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) és Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	39 857	0	39 183
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	39 857		39 183
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	7 223	0	4 344
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	2 353		3 899
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 870		445
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	210		709
11	Eszközök összesen	47 290	0	44 236
12	D. Saját tőke	22 334	0	22 478
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18 778		19 333
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-2 076		-5 186
19	VII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLL-I TEVÉKENYSÉGBŐL	2 632	0	5 331
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	4 887	0	3 385
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 072		522
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 815		2 863
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	20 069		18 373
26	Források összesen	47 290	0	44 236

Keltetés: 2015.március 10.

Jóváhagyásért
Közhasznú Nonprofit KFT.
 2621 Verőce-Magyarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
 BBRT. 10102237-47479400-01000000
 Adószám: 21364932-2-13

a társaság vezetője (képviselője)

21364932-9499-572-13

Cégjegyzékszám:

13-09-129657

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	22 296		30 899
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		
3	III. Egyéb bevételek	73 307		67 714
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	40 317		45 363
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	51 490		49 033
6	VI. Értécsökkenési leírás	2 295		2 949
7	VII. Egyéb ráfordítások	659		2 332
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V- VI-VII)	842	0	-1 064
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	20		7
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	20	0	7
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	862	0	-1 057
13	X. Rendkívüli bevételek	0		1 794
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	1 794
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	862	0	737
17	XII. Adófizetési kötelezettség	306		592
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	556	0	145
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	556	0	145

Keltezés: 2015.március 10.

a társaság vezetője (képviselője)

Józssefvárosi Gyermekek Üdültetéséért

Közhasznú Nonprofit KFT.

2621 Verőce-Magyarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.

BBRT. 10102237-47479400-01000000

Adószám: 21364932-2-13

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2014.december 31.

MEGNEVEZÉS	Előző év	Előző évek modosítás	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	88 773		84 723
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	72 584		65 800
a.) alapítótól			
b.) központi költségvetésből	0		0
c.) helyi önkormányzattól	72 584		65 800
d.) egyéb			
2. Pályázati úton elnyert támogatás			
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	15 446		18 427
4. Tagdíjból származó bevétel			
5. Egyéb bevétel	743		496
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	6 850		15 691
C. Összes bevétel (A+B)	95 623		100 414
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	90 849		89 909
1. Anyagjellegű ráfordítások	37 429		38 274
2. Személyi jellegű ráfordítások	50 761		47 443
3. Értékcsökkenési leírás	2 132		2 488
4. Egyéb ráfordítások	528		1 704
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6. Rendkívüli ráfordítások			
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	3 912		9 768
1. Anyagjellegű ráfordítások	2 888		7 089
2. Személyi jellegű ráfordítások	729		1 590
3. Értékcsökkenési leírás	164		461
4. Egyéb ráfordítások	131		628
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6. Rendkívüli ráfordítások			
F. Összes ráfordítás (D+E)	94 761		99 677
G. Adózás előtti eredmény (C-F)	862		737
H. Adófizetési kötelezettség	306		592
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	2 632		5 331
J. Tárgyévi közhasznú eredmény(A-D)	-2 076		-5 186

Tájékoztató adatok

A. Személyi jellegű ráfordítások	51 490		49 033
1. Bérköltség	36 256		35 253
Ebből: - megbízási díjak	8 113		11 385
- tiszteletdíjak	0		0
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 045		5 481
3. Bérjárulékok	10 189		8 298
B. A szervezet által nyújtott támogatások	0		0

2015.március 10.

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit Kft.
2621 Veröcs-Magyarút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
BBRT. 10102237-47479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13

Kis István
ügyvezető



Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft Alapítójának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért KH NP Kft (székhely: 2621 Verőce Orgonás utca 7., cégjegyzékszám: 13-09-129657) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 44.236 eFt, a mérleg szerinti eredmény 145 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollokat azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (Józsefvárosi Gyermek Udültetésért Közhasznú Nonprofit Kft) 2014.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a vállalkozás eddigi tevékenységét az Alapító határozata alapján nem tudja folytatni. A közhasznú tevékenységet a Társaság 2014. szeptember 30. napjával megszüntette, a korábbi tevékenységhez használt eszközeit ingyenesen használatba adta a Józsefvárosi Közösségi Házak Kft-nek, aki Alapítói határozat szerint a tevékenységet tovább folytatja.

A Társaság tevékenységének megváltoztatásáról illetve a meglévő kötelezettségek teljesítésének finanszírozási módjáról a könyvvizsgálatnak nem áll rendelkezésére információ.

Budapest, 2015. március 10.

Kolbe Tünde

Kolbe Könyvvizsgáló Kft

Képviseli: Kolbe Tünde

MKVK 000193

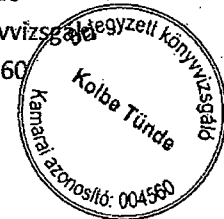
Kolbe Könyvvizsgáló Kft.
1137 Budapest, Szent István park 14.
Fővárosi Bíróság: 01-09-260371

Kolbe Tünde

Kolbe Tünde

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK 004560



Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 01-09-260371

1137 Budapest, Szent István park 14.

Telefon: +36-1/270-1042; fax: +36-1/270-1039

email: info@kolbe.hu

www.kolbe.hu

Adószám: 21364932-2-13
Cégbíróság: Fővárosi Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 13-09-129657

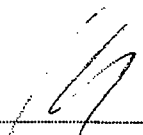
Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft

2621 Verőce, Orgonás u. 7.

**Kiegészítő melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december. 31
Beszámolási időszak: 2014.01.01.-2014.12.31.

Budapest, 2015. március 10.


Kis István

Ügyvezető

**Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.**
2621 Verőce-Magyarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
BBRT. 10102237-047479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13

Általános rész

1. A társaság bemutatása

1.1. Alakulás, a társaság fő célja

A KFT 2009. augusztus 17-én az érvényes jogszabályok szerinti cégforma váltással jött létre. Jogelődje a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Társaság, amely 2002-ben az Öreg Orgona Kft átalakulásával jött létre.

Működésének célja Budapest Főváros VIII. kerületi Önkormányzat illetékességi területén található iskolák diákjainak és tanárainak szervezett üdültetése a társaság, valamint az Önkormányzat tulajdonában lévő üdülőtelepeken.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban szervezeti változás nem történt. A Társaság 2014. szeptember 30-ával közhasznú tevékenységét megszüntette az Alapító határozata alapján és a tevékenység végzéséhez szükséges valamennyi eszközt ingyenesen használatba adta a Józsefvárosi Közösségi Házak Kft-nek. A korábbi tevékenységhez szükséges hatósági engedélyek 2014. november illetve december hónapban visszavonásra kerültek.

1.3. Tevékenységi kör

A társaság tárgyévi tevékenységi körei az alábbiak voltak:

5610	Éttermi-, mozgó vendéglátás
9499	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
5530	Kempingszolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
6832	Ingatlankezelés
8110	Építmény-üzemeltetés
7990	Egyéb foglalkozás

1.4. Tulajdonos

A társaság tulajdonosa a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata.

1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A KFT. más társaságban nem rendelkezik befolyással.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság által megbízott külső cég /Perspectus Bt/ feladata. A mérleg összeállítását Stefán Zoltán végezte. Lakcím: 4200 Hajdúszoboszló, Árpád u. 7/a. MKVK szám: 006840.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kolbe Könyvvizsgáló Kft 1137 Budapest, Szent István park 14. MKVK 000193

Természetes személyként eljáró, kamarai tag könyvvizsgáló:

Kolbe Tünde, 1137 Budapest, Szent István park 14. MKVK 004560

2.4. Beszámoló formája és típusa

A KFT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A KFT. a beszámolóban a mérleget „A”, az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2014. január 1. – 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2015.03.03. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerülne bemutatásra. A tárgyidőszakban korábbi időszakokra vonatkozó jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az alkalmazott leírási kulcsok a jogszabályokban elismert mértékek figyelembe vételével kerültek kialakításra.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket a tárgyévben egyösszegű értékcsökkenéssel, kisértékű eszközként számolta el a Társaság.

Maradványérték

A Társaság a maradványérték meghatározását egyedi értékelés alapján végzi.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek. A tárgyévben az egyes tárgyi eszköz kategóriák között átsorolásokat hajtottunk végre az értécsökkenés változatlanul hagyása mellett.

2.9. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben módosítás nem történt.

2.10. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.11. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest a jogszabályi előírások szerint változtak.

2.12. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KFT. 2014. évi tevékenysége alapján közhasznúsági beszámoló és eredménykimutatás készítésére kötelezett.

Tájékoztató rész

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

A mérleg, eredménykimutatás adatait az 1 és 2. számú melléklet tartalmazza.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A KFT. mérlegében az adatok tartalmukat és a számviteli előírások alkalmazását tekintve összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

4.2. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A KFT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a KFT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.3. Immateriális javak tárgyi eszközök és az értékcsökkenési leírás mozgása (bruttó érték)

Az immateriális javak és tárgyi eszközök változását a kiegészítő melléklet 3. számú melléklete tartalmazza

4.4. Követelések

Követelésként mutatjuk ki többek között – a bruttó elszámolás elve alapján – az állami adóhatósággal szemben fennálló azon kinnlevőségeket is, amelyeket a kötelezettségek teljesítésére átvezetéssel használunk fel.

A követelések részletezése az alábbi:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevők	1 577
Szállítóknak adott előlegek	361
Letiltások	6
SZJA	0
Szakképzési hj.	7
ÁFA	1 913
Gépjárműadó	21
Idégenforgalmi adó	7
Levont EB és MEP.	7
Összesen:	3 899

4.5. Pénzeszközök

A társaság tárgyévi pénzeszközzállománya 445 eFt.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként tárgyévben 709 eFt került elszámolásra.

4.7. Saját tőke

A saját tőke soron a jegyzett tőke (3 000 eFt), az eredménytartalék (19 333 eFt), és a tárgyévi eredmény alaptevékenység és vállalkozási tevékenység szerint megbontva (Összesen 145 eFt nyereség) található.

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke az előző üzleti évhez viszonyítva nem változott.

Eredménytartalék

Az eredménytartalék sora a korábbi évek eredményeit tartalmazza.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 145 eFt, amiből a közhasznú tevékenység eredménye -5 187 eFt, a vállalkozási tevékenység eredménye 5 332 eFt.

4.8. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem indokolták.

4.9.1. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A KFT-nek hosszú lejáratú tárgyévi kötelezettségei között a korábbi önkormányzati elszámolások nyomán nyilvántartott, Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségként a tárgyévi maradványérték és a korábbi években keletkezett, még nem teljesített visszafizetési kötelezettségek kerültek kimutatásra.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Visszafizetési köt. Testületi hat.	522
Összesen:	522

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A rövid lejáratú kötelezettségek között szállítói követelések, valamint – a bruttó elszámolás elve alapján – az egyes adónemeken fennálló olyan kötelezettségeket, amelyek a követelésekből történő átvezetésekkel kerülnek rendezésre. Ezek jelentős részét a bérek, valamint bérek után fizetendő adók és járulékok teszik ki.

A kötelezettségek részletezése az alábbi:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevőtől kapott előlegek	53
Szállítók	1 961
Gyerektartás	55
TAO	592
Késedelmi pótlék	3
Egyszerűsített fogl.	26
Levont SZJA	18
Helyi adók	24
Fel nem vett jövedelem	89
Szociális hozzájárulás	30
Levont Nyugdíj	11
Összesen:	2 863

4.9.2. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra a 2014. december 31-ig fejlesztési célra kapott támogatás értékcsökkenéssel nem fedezett része (18 373 eFt).

A társaság tárgyévi mérlegfőösszege: 44 236 eFt.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A KFT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.