

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft

2010. évi Egyszerűsített éves beszámolójának KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A vállalkozás bemutatása

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás, alakulás időpontja: 2010.06.17

Tevékenységi kör: Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Saját tőke: 500.000,-Ft

Tulajdonosa: belföldi jogi személy

A társaság tulajdonosának adata:

| NÉV | CÍM |
|--|--------------------------------|
| Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat | 1082 Budapest, Baross u.63-67. |

Képviselőre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

| NÉV | CÍM |
|------------------------|-------------------------------|
| Becskei-Kovács Barbara | 1064 Budapest, Szondi u.51/c. |

Felügyelő Bizottság tagjai

| NÉV | CÍM |
|---------------------------|------------------------------------|
| Szilágyi Demeter | 1029 Budapest, Irányi Dániel u.8. |
| Balogh István Szilveszter | 1086 Budapest, Szeszgyár u.6-8. |
| Gulyás Mihály Balázs | 1071 Budapest, Bethlen Gábor u.41. |

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat 2010.évi díja: bruttó 275.000,-Ft

Könyvvizsgálatot készítette:

| NÉV | CÍM |
|--|--------------------------------|
| C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft (Ny.sz.:000062) | 1148 Budapest, Fogarasi út 58. |
| Dr.Szebellédi István Kamarai tag könyvvizsgáló, (Bjsz.: 002431) | 1148 Budapest, Fogarasi út 58. |

Az európai uniós források felhasználásához önkormányzatot törvényi kötelezettség terheli projektársaság fenntartására. A társaság tulajdonosa 2010.06.16-i képviselő-testületi ülésén úgy határozott, hogy ennek eleget téve 100%-ban önkormányzati tulajdonú társaságot alapít. A társaság fő feladatai:

- 1.) Kesztyűgyár működtetése
- 2.) Horánszky 13. diákcentrum üzemeltetése

A nonprofit kft. megalapításával a társaság számára működésének és feladatainak finanszírozásához EU-s pályázati források vehetők igénybe. A kft. 2010-ben való megalapítása lehetővé teszi, hogy 2011. évben meginduljon ez a pályázati tevékenység.

A társaság székhelye a 100%-ban önkormányzati tulajdonú VIII. ker. Mátyás tér 15.

A felmerülő személyi jellegű ráfordítások (2010. évre 5.418 e Ft) finanszírozására a Józsefvárosi Önkormányzat támogatási szerződést kötött a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.-vel.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

a) A számviteli politika meghatározó elemei

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama 2010.07.26-2010.12.31.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja, esetünkben az üzleti évet követő év március 31. napja

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk.

b) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

1.4.A számviteli törvényben meghatározott lehetőségek figyelembe vételével a kft. számviteli politikájában az alábbi eljárások és módszerek kerültek kiválasztásra és alkalmazásra:

a.) Értékelési módok és eljárások

Tényleges beszerzési áron történik az alábbi eszközök aktiválása

Immateriális javak

Tárgyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök

Készletek

Értékpapírok

A beszerzési ár tartalma: engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár, valamint a termékhez kapcsolódó fuvar költséget, a vám-, vámkezelési díjat, vámpótlékot, a bizományosi közvetítői díjat, valamint az egyéb költségeket, illetéket és adókat tartalmazza ÁFA nélkül.

A tárgyi eszközök aktiválásánál a beszerzési árat növeli a szerelési, üzembehelyezési költség, az eredeti rendeltetés visszaállításával, kapacitás bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költség, ha az eszköz elhasználódási ideje egy évnél hosszabb időben határozható meg.

Nem aktiválható költségek a folyamatos, zavartalan üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási költségek.

b.) Az éves beszámolóban a fenti eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése minden év december 31-i fordulónappal az óvatosság elvét figyelembe véve, egyedileg az értékcsökkenési leírásokat és a piaci értéket figyelembe véve nettó értéken történik.

A vásárolt készletek, befektetett pénzügyi eszközök értékelése tényleges beszerzési áron történik.

A befejezetlen termelés értéke az önköltség-számítási szabályzatban előírtaknak megfelelően kerül értékelésre.

Kötelezettségek értékelése elismert számlázott összegben kerül a kimutatásokba.

A kft. importtal és exporttal nem foglalkozott.

Egyéb források értékelése: a saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A költségelszámolás módja, rendszere: A kft. költség elszámolási rendszere az összköltség eljárású eredmény-kimutatásra épülve elsődlegesen az 5. Számlaosztályban történő könyvelésen alapul. A költség helyre, illetve költségviselőre történő könyvelés a költség-nem elsődleges rögzítésével egyidejűleg számítógépes rendszer segítségével történik.

c.) Az értékcsökkenés elszámolásának rendje

Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer a társasági adótörvény mellékletében meghatározott és az adózás szempontjából is elfogadott mértékben határozta meg. A kft. tárgyi eszköz állományának várható elhasználódási ideje közel egybeesik az adótörvényben meghatározott mértékkel.

Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig időarányosan, napra számolva kerül elszámolásra.

A 100 eFt alatti egyedi bruttó értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása azonnali elszámolással történik.

Terven felüli értékcsökkenés akkor kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan csökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható.

d.) Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére a vállalkozás céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig várhatóan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és a vállalkozás a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

e.) Szokásos mértékű és rendkívüli események meghatározásának elve

Minden olyan üzleti esemény, mely nem tartozik a vállalkozási tevékenységhez és mértéke is jelentős, nem minősíthető szokásosnak. Ilyenek a káresemények és minden esetben a 100 eFt-ot meghaladó hitelezési veszteségek, bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok.

f.) Időbeli elhatárolások rendszere

A kft.-nél aktív időbeli elhatárolásként kell elszámolni azokat a költségeket, amelyek a tárgyévben kifizetésre kerültek, de a mérleg fordulónapját követő időszakot terhelik, vagy a tárgyidőszakot követő időszakban befolyt bevételek, de a tárgyidőszak bevételeire vonatkozik.

Passzív időbeli elhatárolásként kell számításba venni a tárgyévben befolyt, de a következő évet megillető árbevétel, bevétel.

A tárgyévet terhelő, de a mérleg fordulónapját követően kifizetett költségeket és ráfordításokat.

A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó ismertté vált késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget, fizetési kötelezettséget.

A lezárt év mérlegéhez kapcsolódó, a mérlegkészítés időpontjáig kifizetett, illetve jóváhagyásra került, de még ki nem fizetett prémiumot, jutalmat és járulékait.

Jelentős hibának minősül, 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 összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át.

A számviteli politikában meghatározott elvektől eltérő értékelésre nem került sor, így annak kiemelését sem tartottuk indokoltnak.

A mérlegkészítés időpontja: 2011. március 31.

Az értékelési eljárásokból eredő vagyoni, pénzügyi helyzetet a kiegészítő melléklet táblázatai támasztják alá. Ezek a következők: mérleg, befektetett eszközök változása, eredmény-kimutatás.

A kft. 2010. évben átlagosan 1 fő főfoglalkozású dolgozóval látta el a feladatait. Felügyelő bizottsági tagok létszáma 3 fő. Az átlagos statisztikai létszáma 1 fő volt.

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:

| NÉV | Béreköltség |
|--|-------------------|
| Becskei-Kovács Barbara ügyvezető | 2 462 e Ft |
| Szilágyi Demeter felügyelő bizottság tagja | 0 |
| Balogh István Szilveszter felügyelő biz.tagja | 0 |
| Gulyás Mihály Balázs felügyelő bizottság tagja | 0 |
| Összesen: | 2 462 e Ft |

A kft. vezető tisztségviselőjének, a felügyelő bizottság tagjainak előleg és kölcsön folyósítása nem volt, garanciavállalás nem történt.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.Eszközök

2.1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként : tárgydőszakban befektetett eszköz beszerzés nem történt

2.1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként tárgydőszakban befektetett eszköz beszerzés, értékcsökkenés elszámolás nem történt

2.1.3.A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése: tárgydőszakban befektetett eszköz beszerzés, értékcsökkenés elszámolás nem történt

2.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök, készletek, forgóeszközök kimutatott értékpapírok tárgydőszakban nincsenek, értékelésükre nem került sor.

2.1.5. Bevételek aktív időbeli elhatárolása : 0 Ft

2.1.6. Halasztott ráfordítás 0 Ft

2.2.Források

2.2.1 Saját tőke szerkezete üzleti éven belül nem változott

2.2.2. A lekötött tartalék képzés nem történt.

2.2.3.Kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több, mint öt év 0 Ft

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

| MEGNEVEZÉS | ÖSSZEG e Ft |
|--|-------------|
| 4541- Szállítói kötelezettség | 275 |
| 4629- Személyi jövedelemadó | 116 |
| 46311 Szakképzési hozzájárulás | 42 |
| 46406 Nyugdíjbiztosítási járulék | 146 |
| 46407 Egészségb. és munkaerőpiaci jár. | 44 |
| Összesen: | 623 |

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 0 Ft

2.2.6. Halasztott bevételek 0 Ft

2.2.7. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek 0 Ft

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. A kft.-nek vállalkozási tevékenységből nettó árbevétele nem volt.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értéke 0 Ft

3.3. Egyéb bevétel értéke 2 eFt

3.4. A költségek költségnemenkénti megbontása:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - 51 Anyagköltség | 29 e Ft |
| - 52 Igénybe vett szolgáltatások | 397 e Ft |
| - 53 Egyéb szolgáltatások | 130 e Ft |
| - 54 Bérköltség | 2 462 e Ft |
| - 55 Személyi jellegű egyéb kifizetés | 78 e Ft |
| - 56 Bérjárulék | 688 e Ft |
| - 8 Ráfordítások | 813 e Ft |

3.5. Tárgyidőszakban a kft kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költséget nem számolt el.

3.6.A támogatási program keretében tárgyidőszakban nem kapott, illetve nem számolt el támogatási összegeket.

A gazdasági társaság működéséhez az előző időszakban a tulajdonos által végleges jelleggel folyósított támogatás felhasználása:

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|--------------|
| Támogatás összege: | | 5 418 e Ft |
| Előző üzleti évben felhasznált: | - bankköltség | 3 e Ft |
| | - bérköltség | - 535 e Ft |
| | - bérjárulék | - 133 e Ft |
| | - egyéb bevétel | . 1 e Ft |
| Tárgyidőszakban felhasznált: | - anyagköltség | - 29 e Ft |
| | - igénybevett szolgáltatás | - 397 e Ft |
| | - egyéb szolgáltatás | - 130 e Ft |
| | - bérköltség | - 2 462 e Ft |
| | - személyi jellegű e.kifiz | - 78 e Ft |
| | - bérjárulék | - 688 e Ft |
| | - ráfordítás | - 814 e Ft |
| | - egyéb bevétel | 2 e Ft |
| | - bankkamat | 2 e Ft |
| Maradvány: | | 154 e Ft |

3.7. A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek: 0 Ft

Rendkívüli ráfordítások: 0 Ft

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A tárgyévben ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát.

4.2. Környezetvédelem

4.2.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése nem volt.

4.2.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok társaság könyveiben nem szerepel.

(nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)

4.2.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalék képzés nem történt .
- környezetvédelemmel kapcsolatosan költség elszámolás nem történt.
- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege 0 Ft.

4.3. Külföldi telephelye a társaságnak nincs.

A fent felsorolt bevétel és költségek azt eredményezték, hogy a Társaság üzleti tevékenységének eredménye: - 4 596 e Ft.

Pénzügyi műveletek kapcsán a Társaság 2 e Ft kamatbevételre tett szert, pénzügyi ráfordítása nem volt, így a pénzügyi műveletek eredménye 2 e Ft.

A fentiek következtében a Társaság szokásos vállalkozási eredménye – - 4 594 e Ft lett.

Rendkívüli eredmény:

A társaságnak sem rendkívüli bevétele sem rendkívüli kiadása nem volt, így Rendkívüli eredmény 0 e Ft.

2010-ben osztalék kifizetés nem történt.

Mindezek alapján az adózás előtti eredmény: - 4 594 e Ft.

A korrigált társasági adóalap 0 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettség 0 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye, mely az előző időszaki eredménytartalékokat csökkenti:

- 4 594 e Ft.

Budapest, 2011.....

Cégszerű aláírás

**Beszámolót készítette: Rácz Éva
Regisztrációs száma: 142011**