

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2011. ÉVRE

VIGADÓ KULTURÁLIS ÉS CIVIL KÖZPONT NONPROFIT KFT.

.....
ügyvezető

Monor, 2012.02.28.

2011.ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A cég neve: VIGADÓ KULTURLÁSI ÉS CIVIL KÖZPONT NONPROFIT KFT.

A cég működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

A cég adószáma: 14007505-2-13

A cég fő tevékenységi köre: Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

A cég alapításának ideje: 2007.06.13

Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás formája: Összköltség-eljárású

Mérleg fordulónapja: december 31.

Mérlegkészítés dátuma: február 28.

A társaság kiemelten közhasznú besorolással rendelkezik.

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési módszereket a társaság által elkészített értékelési szabályzat tartalmazza, figyelemmel az 2000.évi C Számviteli törvényre, valamint az 1996. Évi LXXXI. Társasági adó törvényre és módosításaira, és a Tulajdonos által kialakított eljárásokra.

Az értékelés általános szabályai az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szereplő értékének meghatározását jelenti.

-Pénzeszközök a mérleg fordulónapján meglévő és banki kivonattal egyező értéken kerül értékelésre.

-A befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési, illetve előállítási költségükön értékeljük, csökkentve az alkalmazott leírásokkal, amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyvszerinti értéknél, akkor a mutatkozó különbözetet értékvesztésként számoljuk el.

-A befektetett pénzügyi eszközöket, tulajdoni részesedéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván, bekerülési érték alapításkor, tőkeemeléskor a létesítő okiratban annak módosításában, illetve közgyűlési határozatban a jegyzett tőke fedezeteként befizetett pénzbeni betét.

-Az értékcsökkenés elszámolásakor az immateriális javak, és tárgyi eszközök hasznos időtartama üzembehelyezésekor megállapításra kerül eszköz csoportonként, a leírás lineárisan történik, évente elszámolva. Egy összegű leírást a 100.000 Ft egyedi beszerzésű eszközöknél alkalmaz.

-A Társaság a követeléseket a mérlegben bekerülési, azaz könyvszerinti értéken tartja nyilván, élve a társasági adótörvény által biztosított ct. képzési lehetőséggel.

-Jegyzett tőke az alapító okirat szerinti értéken értékeli a vállalkozás.

-Kötelezettségeket könyvszerinti értéken, leltárral alátámasztott értéken kell értékelni.

-Bevételek és költségek aktív és passzív időbeli elhatárolását a társaság évente könyveli, a teljesség és az összemérés elvének biztosítása érdekében.

-Rendkívüli bevételként számolja el a Társaság a fejlesztési célra-visszafizetési kötelezettség nélkül-kapott pénzügyileg rendezett támogatás és véglegesen átvett pénzeszközök összegét.

A térítés nélkül átadott eszközök értékét az átadónál –kimutatott nyilvántartási értéken számolja el.

-Rendkívüli ráfordítások között mutatja ki :

a Társaság a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzügyileg rendezett támogatás és véglegesen átadott összegét.

a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékét, a térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értékét, valamint a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyvszerinti értékét.

Tárgyévben a társaságnál a lényegesség határát a számviteli politika szerint 500 e. Ft-ban határoztuk meg.

A Társaság piaci értékelést alkalmaz. A cég a Kieg. Mellékletben csak azokat a tényezőket mutatja be, ami nála előfordul, amely nincs vagy az adott időszakban nem fordult elő, azokat külön nem részletezi.

A Társaság a számviteli alapelvektől a 2011. évben sem tért el.

A Társaság tulajdonosi összetétele a 2010 évhez képest nem változott. A 3.000.000 Ft-os jegyzett tőke 100%-os tulajdonosa MONOR Város Önkormányzata (2200. Monor, Kossuth L. u. 78-80.).

A Társaság vezetője: Hanzelik Andrea / Lakcíme: 2200. Monor, Lőcsei u. 18.

A Társaság könyvelését Gedeiné Varró Erika, a Monor Város és Uszoda Üzemeltető és Szolgáltató Nonprofit Kft., mint könyvelési szolgáltató képviselője végzi, a feladatok ellátásához mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik a Pénzügyminisztérium a 93/2002 /V.5/ Korm. Rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése céljából nyilvántartásba vette, sorszáma: 165456

A Társaság könyvvizsgálatát Somogyi Melinda / 001342 / a Somogyi 1995 és Társa Bt. képviselője végzi.

A 2011. évi mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékeinek változásai FT-ban:

Lásd: 1. számú melléklet

A Társaság év végén nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

A Társaság kereskedelmi forgalmat nem bonyolít.

Készlet értéke 2011. évben 882.345 Ft.

A 2011. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Az Eredmény alakulása

Összes bevétel	Árbevétel 2010.évben e.Ft	Árbevétel 2011.évben e. Ft	Ebből vállalkozási	Változás %
Értékesítés árbev	22.281	52.289	33.909	234,7
Egyéb bevétel	41.726	41.726	6.674	100,0
Pénzügyi bev	7	2	0	0
Rendkívüli	0	0	0	0
Bevételek összesen	64.014	94.017	40.583	146,9

A bevételek összesen 47%-kal nőttek . Ebben szerepet játszik, hogy az étterem 2010.09.07-én kezdte meg működését, és az előző törtévi adatok nem összehasonlíthatóak a tárgyévi adatokkal .

Vállalkozás költségeinek e.ft, és ráfordításainak e.ft a változását a következő táblázat mutatja :

	2010. év	2011. év	Ebből vállalkozás	Változás %
Anyagjelleg	36.150	62.497	36.638	172,9
személyi	21.748	32.978	20.495	151,6
értékcsökk	2.842	2.168	1.044	76,3
Egyéb ráfor	2.206	1.186	403	53,7
Pénzügyi ráf	0			
Ráfordítás összesen	62.946	98.829	58.581	157,0

A költségek összesen 57%-kal nőttek..

Anyagjellegű ráfordítás legnagyobb tétele a vásárolt anyag és ital beszerzés, a kulturális tevékenység,, takarítási szolgáltatás karbantartási költség.

Egyéb ráfordítás : adók 588.Ft, adott támogatás 112 e Ft, visszautalt kapott támogatás 105 e. Ft

A vállalkozás követelése a következők:

	Követelés összege ezer Ft-ban	Követelés %
Belföldi vevő követelések	1.080	83,3
Egyéb követelések	216	16,7
Összesen	1.296	100,0

Az egyéb követelések a következők: eho 40 e. Ft, szakképzési 169 e. Ft, egyéb 7 e. F.

Pénzeszközök a következők: Pénztár 218 e.Ft , Folyószámlán levő összeg 3.404 e. Ft..

Aktiv időbeli elhatárolás :bevételeből 50 e. Ft, a költség ráfordítása 42 e. Ft.

A 2011. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Rövid lejáratú kötelezettségei a következők :

	Kötelezettségek e Ft	Megoszlás %
Belföldi szállítók	1.469	32,7
Egyéb rövid lej. Köt anya váll szemben	0	0
Vevői előleg	482	10,7
Egyéb rövid lej. köt - adók	2.535	56,6
Összesen	4.487	100,0

A passzív elhatárolás során az Önkormányzattól kapott támogatás azon része szerepel, mely fejlesztésre kapott és megegyezik a tárgyi eszköz vállalkozási szintű nettó értékével. Ezen összeg évente az elszámolt értékcsökkenéssel fog csökkenni. 6.977 eFt. Az elhatárolt tárgyévi költségek és ráfordítások értéke 1.685 e Ft

Egyéb rövidlejáratú köt..SZJA 353 e Ft, HIP 588 e Ft, EB 190 e Ft, Nyugdíjalap 618 e Ft, ÁFA 702 e Ft, egyéb 88 eFt, társasági adó 5 e Ft.

Tájékoztató jellegű kiegészítések:

A Társaság alkalmazottainak száma 12 fő, a társaság vezetését 1 fő látja el.

A Társaság a 2011-es gazdálkodási évet összességében 4.811 e. Ft mérleg szerinti veszteséggel zárta. Vállalkozási tevékenységének eredménye -17.998 e Ft veszteség, míg közhasznú tevékenységének eredménye 13.187 e Ft nyereség.

A Társaság nyereségadó alap számítása az alábbiak szerint alakult, mivel a cég jövedelem minimum számítására nem kötelezett.

	e Ft
Adózás előtti eredmény	- 4.811
Adóalap növelő tétel szt écs	2.168
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	50
Adóalap csökk: TA écs	2.168
Korábbi évek vesztesége	0
Fejlesztési tart 50%	0
Adóbírság 100%	30
Adóalap	-4.731
Számított TA 19% ill 10%-ék	0
Adózott eredmény	-4.811
A 2011. évi mérlegfőösszeg:	15.595

Saját tőke összetétele: Eredménytartalék 2010 évi	3.195 e. Ft
Lekötött tartalék vissza	0 e. Ft
Mérleg sz eredmény 2010.	1.063 e. Ft

A 2011. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Eredménytartalék 2011 .évi 4.866 e.Ft
Mérleg sz. eredmény 2011 .évi -4.811 e.Ft

A befektetett eszközök értékének változását a Befektetési tükör melléklet tartalmazza.

Pénzügyi helyzet elemzésére használt mutatókat a Gazdasági tevékenysége mutatószámai melléklet tartalmazza.

Az eredménykimutatás vállalkozási tevékenységének adatai nem összehasonlíthatóak. Az étterem 2010. szeptemberében kezdte meg működését, így az előző évi adatok csak 4 hónapra vonatkoznak.

Az étterem működtetését 2012-től pályázat útján vállalkozás folytatja, így a társaságnak csak bérleti díj bevétele lesz.

Besorolások és minősítések nem változtak.

Olyan kötelezettség nincs, amelynek a futamideje több mint 5 év.

Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

Monor, 2012. február 28.

Hanzelik Andrea
ügyvezető igazgató