

"Tömöttvár 2007" Közhasznú Nonprofit KFT
4900 Fehérgyarmat, Tömöttvár út 5-7

2011. üzleti évről

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. április 29.

I. Általános rész

I) CÉGINFORMÁCIÓS ADATOK

- a) A cég neve:
"Tömöttvár 2007" Városüzemeltetési és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft
Rövidített név:
"Tömöttvár 2007" Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:
4900 Fehérgyarmat, Tömöttvár út 5-7
- b) Működési forma:
Korlátolt Felelőségű Társaság
- c) Alapító tulajdonos
Fehérgyarmat Város Önkormányzata
- d) Alapító Okirat kelte: 2007. április, 24.
- e) Tevékenység megkezdésének időpontja: 2007. május 04.
- f.) Cégbejegyzés időpontja: 2007 május 04
- g) Alaptőke: 3.000.000.- Ft
Jegyzett tőke : 3.000.000.-
- h) Tevékenységi kör:
Közhasznú tevékenység:
Főtevékenység:
8129 Egyéb takarítás
Alapító okirat szerint
Üzletszerű gazdasági tevékenység:
Alapító okirat szerint

2) SZÁMVITEL POLITIKA

Társaságunk a Számviteli törvény előírásainak megfelelően kettős könyvvitelt vezet. Ennek megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít. Az alkalmazott főkönyvi számlákat és tartalmukat a számlarend tartalmazza.

A végzett tevékenységek költség és eredmény meghatározását belső bontással biztosítjuk. A főkönyvi könyvelés elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban , költségnemenkénti részletezéssel.

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31,

A mérleg készítésének időpontja tárgyévet követő év negyedik hónapjának 29. napja.

A mérleget a képviselőtestület által választott könyvvizsgáló auditálja.

A választott könyvvizsgáló cég : Audit Stúdió Kft , 4431 Sóstófürdő, Fürdő út 18.

MKVK: 002071

A könyvvizsgáló neve, reg.száma: Korona Mónika, MKVK: 005779

A könyvvizsgálat díja 2011.évre : 240.000 Ft + Áfa

A mérleg készítőjének neve, reg.száma: Varga Attila, reg.száma: 179844

Befektetett eszközök elszámolása

Befektetett eszközök csoportjába az immateriális javak, tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök tartoznak, amelyek a Társaság tevékenységét tartósan - közvetlenül, vagy közvetve szolgálják.

Nyilvántartásuk gépi úton történik.

Amortizációs politika

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél az értékcsökkenés elszámolása a használatba vételt követő negyedév első napján kezdődik.

Az elszámolás alapja a negyedévi nyitó bruttó érték.

Leírás módja: minden 100.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó eszközök esetében lineáris, a számviteli tv és az adótörvény meghatározásával egyezően.

Százezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök esetében két egyenlő részletben kell az amortizációt elszámolni.

Készletek elszámolásának módja

A Társaság készletnyilvántartást a beszerzett anyagok képzik.

Céltartalék képzés, követelések minősítése

A céltartalék képzése a mérleg fordulónapján hátralékos vevők, adósok fizetőképességének minősítésével történik. A minősítést vevőnként, és adósokként egyedileg kell elvégezni.

A tételes vizsgálat alapján a következők szerint kell csoportosítani:

- fizetési határidőn belüli kintlévőségek
- határidőn túli követelések
- kétessé vált követelések
- behajthatatlan követelések

Jogszabály szerinti adósok kimutatása önkormányzati adóbehajtás útján történik.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek bevételeit és a bevételekkel szembe állítható költségeket kell számításba venni, függetlenül a bevételek befolyásától illetve a kifizetések időpontjától.

Az időbeli elhatárolás a tárgyév reális költségeinek és bevételeinek elszámolását szolgálja.

Szokásos és rendkívüli események meghatározása

Szokásos mértéket meg nem haladó eseménynek kell minősíteni az:

- 100 ezer Ft alatti káreseményekkel kapcsolatos költségeket, ill. bevételeket
- 100 ezer alatti bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok

Ezen összeghatáron túli gazdasági események rendkívüli gazdasági eseménynek minősülnek.

Önellenőrzésnél jelentős hiba meghatározása

Ha az előző év(ek) beszámolójában elkövetett hibák módosítják a

- saját tőke összegét 2 %-kal
- a mérleg főösszeget 1 %-kal

akkor azok jelentős hibának tekinthetők.

A hibákat év végén kell értékelni és az éves összegeket kell viszonyítani az adott évi beszámoló meghatározott értékeihez.

A könyvviteli zárlat rendje

A Számviteli törvény meghatározása szerint a könyvviteli zárlathoz egy-egy naptári időszak végén különböző zárlati teendők tartoznak.

A folyamatos könyvelés helyességéről - a havonta leadandó bevallások esetén , havonta, egyéb kötelezettségek esetén negyedévente kell az egyeztetést elvégezni.

3) VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET

A számított mutatók a tény időszak adatait, illetve forgalmát tartalmazzák.

Vagyon helyzet mutatói: (eszközök részaránya a mérlegfőösszeghez)

Befektetett eszközök	11.495 eFT	41,7%
Forgóeszközök	15.983 eFt	57,9%
Aktívák	118eFt	0,4%
Összesen:	27.596 eFt	100,0

Vagyon helyzet alakulásának értékelése

a) Saját tőke alakulása

Tőke erősség = Saját tőke / Mérleg főösszeg x 100

$$21595 / 27596 = 78,3\%$$

(A Saját forrás aránya az összes forráson belül.)

Tőkearányos adózott eredmény: mérleg szerinti eredmény/saját tőke x 100

$$9368/21595 \text{ eFt} = 43,4 \%$$

b) Idegen tőke alakulása

Kötelezettségek részaránya

Kötelezettségek / mérleg főösszeg x 100 = 4632eFt /27596 eFt = **16,8%**

(a számított mutató kedvezőtlen, ha a 70 %-os értékű ill. azt meghaladó)

d) A befektetett eszközök és a saját forrás összevetése

Befektetett eszközök fedezete

Saját tőke / Befektetett eszközök = 21595 eFt /11495 eFt = 187,9%

e) Forgótőke alakulása és saját tőkéhez mért aránya

Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek

15983 eFt – 4632 eFt = 11351 eFT

Forgótőke aránya =

Forgótőke / saját tőke x 100 = 11351 /21595 eFt = **52,6 %**

(A forgótőke a saját forrással finanszírozott forgóeszközök értékét mutatja meg)

A likviditási helyzet értékelése

Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek

15983 eFt /4632 eFt = **3,45**

(a mutatószám elfogadható értéke 1,3 felett van, így a gazdálkodásban nem jelentkeztek likviditási gondok.)

Adósságállomány

Társaságunk hitelállománnyal nem rendelkezik.

II.Specifikus rész

Értékelési eljárások

Az eszközök beszerzési költsége az a ráfordítás, amely az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható.

A beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár, a szállítási és rakodási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségeket, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, a vámköltségeket foglalja magában.

A tárgyi eszközöknél akkor számolunk fuvardíjat, ha

- külső fuvarozó végezte a szállítást
- a rendelkezésre álló dokumentumok alapján egyértelműen az eszközökhöz rendelhető

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenési leírás elszámolási módját a számviteli politikában ismertettük.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az eszköz:

feleslegessé válik
leértékelődik
megrongálódik
megsemmisül

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket beszerzési ill. előállítási költségen kell a könyvekben szerepeltetni. Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket nettó értéken kell a mérlegben kimutatni.

A behajthatatlan követelések nem jelenthetik a céltartalék képzés tárgyát. Ezeket a tételeket (bizonyítható, hogy pénzügyileg nem fog realizálódni) hitelezési veszteségként kell leírni, a mérlegben kimutatni nem szabad.

Pénzeszközök értékelése

A pénzeszköz fogalmába tartozik a készpénz, a csekk, a bankbetétek. Lehetnek forintban, valutában és devizában. A forint pénzeszközt a mérlegben könyv szerinti értékben kell szerepeltetni.

Aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékben kell kimutatni.

Jegyzett tőke értékelése

A jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett saját tőke az Alapító okiratban meghatározott összegben.

Tőketartalék értékelése

A mérlegben könyv szerinti értékben kell szerepeltetni.

Rövid lejáratú kötelezettségek az egy évnél rövidebb ideig fennálló kötelezettségek. Az áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó áfát is tartalmazó kötelezettségeket az elismert, számlázott összegben kell kimutatni mindaddig, amíg a kötelezettséget pénzeszközzel ki nem egyenlítik, ill. le nem írják.

Rövid lejáratú kötelezettségként kell kimutatni a társaságot terhelő egyéb fizetési kötelezettségeket is (adó, tb, egyéb).

A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, a passzív elhatárolások körét a számviteli politika részletesen tartalmazza.

Társasági adó megállapítása

Adófizetési kötelezettség : 98 eFt

Az vállalkozási tevékenység aránya a közhasznú tevékenységhez viszonyítva 10,35%.

III. Tájékoztató rész

Bevételek, ráfordítások

A bevételek és ráfordítások elkülönítése a következőképpen alakult a 2011. üzleti évben:

1./ Közhasznú bevételek:

- Általános közhasznú bevételek: 375 E Ft
- Parkosítás, és egyéb szolgáltatás : 259 E Ft
- Piac üzemeltetésével kapcsolatos bevételek: 4.045 E Ft
- Strand üzemeltetésének bevétele: 8.857 E Ft
- Állategészségüggyel kapcsolatos bevételek: 2.253 E Ft
- Kapott támogatások: 58.490 E Ft Ebből - Alapítótól: 44.494 E Ft
- Egyéb : 13.996 E Ft
- Egyéb bevételek: 333 eFt

2./ Közhasznú költségek,ráfordítások:

- Anyagjellegű ráfordítások: 24.234 e Ft
- Személyi jellegű ráfordítások: 38.597 e Ft
- Értékcsökkenés : 1.360 e Ft
- Egyéb ráfordítás: 1.927 e Ft

Létszámadatok:

A társaság átlagos statisztikai létszáma 31 fő a közhasznú, és közcélú foglalkoztatottakkal együttesen 2011. évben.

Fehérgyarmat,2012.április 29.

Tardi István
ügyvezető