

# **Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.**

**7345 Alsómocsolád Rákóczi utca 21.**

**Adószám: 20228480-2-02**

**Cégjegyzékszám: 02-09-072985**

**KSH: 20228480-7830-599-02**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2011. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Alsómocsolád, 2012.05.11.**

Alsómocsoládi Községfejlesztő  
és Szolgáltató Nonprofit Kft.  
7345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.  
Adószám: 20228480-2-02  
Számszám: 71800123-11000021

Készült a FORINT-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

## Általános rész

Az Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft. tevékenységét 1998-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Nem veszélyes anyag gyűjtése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 7345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.

A társaság tulajdonosai Önkormányzat

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: SHS Kft., 72/560-056

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szabóné Fülöp Dóra (7342 Mágocs Deák utca 27.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 120.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2012.02.28.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyveli, azt követően a 6-7-es számlaosztályba vezeti át. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információs igényeknek eleget tudjon tenni.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:  
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült,

vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megkérdőjeleződnek.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

## Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	1	1000	770
Szellemi	0	1478	0
Összesen	1	2478	770

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Földterület	50	0	0	0	50
Épületek	0	114829	0	0	114829
Egyéb építmények	363	0	0	0	363
Műszaki gép berend.felsz.	4683	9301	0	0	13984
Irodai berendezések	109	0	0	0	109
Egyéb tárgyi eszközök	6581	0	0	0	6581
100e alatti tárgyi eszköz	70	0	0	0	70
Tárgyi eszközök bruttó összesen	11856	124130	0	0	135986

## Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Épületek értékcsökkenése	0	2005	0	0	2005
Egyéb építmények ért.csök	48	11	0	0	59
Műsz.gép felsz.ért.cs.	2461	1312	0	0	3773
Irodai berendezések écs-j	90	15	0	0	105
Egyéb tárgyi eszk.ért.cs.	5429	340	0	0	5769
100e alatti eszköz. ért.c	70	0	0	0	70
Összesen	8098	3683	0	0	11781

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	11856	124130	0	0	135986
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-8098	-3683	0	0	-11781
Összesen	3758	120447	0	0	124205

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja össz.	24
Egészségbiztosítási járul	14
Szakképzési hozzájárulás	6
Start-kártya járuléka	20
Helyi adó össz.	152
Jövedelem elsz. szla	221
Összesen	437

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Társasági adó, különadó ö	70
Nyugdíjbiztosítási járulé	8
Áfa elszámolási szla össz	260
Bértámogatás	194
Összesen	532

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott bírságok, fekbérek	3510
Idegenforgalmi adó	211
Munkaügyi támogatás	1674
Kerekítési különbözetek	1
Feljesztési célú támogatás	1470
Káresemény kapcsolatos bevétel	400
Összesen	7266

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Javítás karbantartás	38
Hirdetés, reklám, propagand	127
Könyvelés, könyvvizsgálat	240
Postaköltség	82
Mosás, takarítás	40
Ügyvédi díj	15
Tv előfizetési díj	72
Érdek képpv. kamarai tagdí	84
Egyéb szolgáltatás	302
<b>Összesen</b>	<b>1000</b>

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírs. késed.-mi kamatok	30
Idegenforgalmi adó	211
Ker. különbözet	6
<b>Összesen</b>	<b>247</b>

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 85,53% volt, tárgyévben 96,64%.

A forgóeszközök aránya előző évben 14,47% volt, tárgyévben 3,36%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 5,37% volt, tárgyévben 1,02% .

A befektetett eszközök összes fedezettsége 1,05%, míg a saját tőkével fedezett 1,05%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 6,28% és 6,28% voltak.

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 1099,92 nap alatt fizeti ki.

**A jövedelmezőség mutatói**

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,07.

A tőke a tárgyévben 2,47-szer térült meg.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzüjvedelem értéke 1482 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -573 ezer Ft volt.

Az árbevételarányos pénzüjvedelem a tárgyévben 24,85%, az előző évben -12,53% volt.

A tőkearányos pénzüjvedelem a tárgyévben 113,13%, az előző évben -16,32% volt.



# M É R L E G "A" 2011

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

Cégjegyzék: 02-09-072985

KSH - szám: 20228480783059902

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A. Befektetett eszközök	55.914		124.205
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	55.914		124.205
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	9.460		4.313
I. Készletek	0		0
II. Követelések	4.091		1.032
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	5.369		3.281
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	65.374		128.523
<b>FORRÁSOK</b>			
D. Saját tőke	3.511		1.310
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	1.311		1.311
IV. Eredménytartalék	363		-799
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-1.163		-2.202
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	53.461		57.892
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	53.461		57.892
G. Passzív időbeli elhatárolások	8.402		69.321
FORRÁSOK ÖSSZESEN	65.374		128.523

Alsómocsolád, 2012.05.11.

Alsómocsoládi Községfejlesztő  
és Szolgáltató Nonprofit Kft.  
1045 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21  
Adószám: 20228480-2-02  
Cégbiztosító: 7250073-11003021

-----  
cégszerű aláírás

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2011

## Összköltség "A"

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

Cégjegyzék: 02-09-072985

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

KSH - szám: 20228480783059902

		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4.572		5.963
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	2.395		7.266
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3.398		5.791
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.497		3.620
VI.	Értékcsökkenési leírás	590		3.684
VII.	Egyéb ráfordítások	861		247
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1.379		-113
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		2.092
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3		-2.089
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-1.376		-2.202
X.	Rendkívüli bevételek	213		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	213		0
E.	Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-1.163		-2.202
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény (+-E-XII)	-1.163		-2.202
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-1.163		-2.202

Alsómocsolád, 2012.05.11.

Alsómocsoládi Községfejlesztő  
és Szolgáltató Nonprofit Kft.  
1345 Alsómocsolád (Rákóczi u. 21)  
cégszerű aláírás: 02-09-072985  
bankszámla: 71800123-1100302