

Mocsolád-Civilház Közhasznú Nonprofit Kft.

7345 Alsómocsolád, Rákóczi utca 21.

Adószám: 20748328-1-02

Cégjegyzékszám: 02-09-072807

KSH-szám: 20748328-8899-599-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Alsómocsolád, 2017.05.29.

A Mocsolád-Civilház Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét 2000. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 8899 Szociális ellátás elhelyezés nélkül.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 5500 ezer Ft.

Székhelye: 7345 Alsómocsolád, Rákóczi utca 21.

A társaság tulajdonosai

A társaság tagja: Községi Önkormányzat, 7345 Alsómocsolád Rákóczi u. 21.

Képviselőre jogosult:

Mészáros-Taller Marietta, 7345 Alsómocsolád, Kossuth utca 4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: SHS Kft, elérhetősége: 7342 Mágocs, Szabadság utca 31.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hernádiné Polák Hedvig.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szabóné Fülöp Dóra (7342 Mágocs, Deák utca 27.), nyilvántartási száma 001643.

Könyvvizsgáló cég: D-AUDIT Könyvvizsgáló KFT (székhely: 7342 Mágocs, Szabadság utca 21.), nyilvántartási száma .

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 2017.02.28.

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

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

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. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

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:

A 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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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 a hiba, 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 nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

T á j é k o z t a t ó r é s z

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====		
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1
Béreköltség (ezer Ft)	0	1.817
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	359
Bérf járulékok		Összeg (e Ft)
=====		
Szociális hozzájárulási adó		497
Egészségügyi hozzájárulás		0
Szakképzési hozzájárulás		28
Egyéb bérf járulékok		0
Összesen		525

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Tárgyi eszköz értékesítése	2.000
Önkorm. támogatás	2.500
Kerekítési különbözetek	1
Ö s s z e s e n :	4.501

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hirdetés, reklám, propagand	44
Könyvelés, könyvvizsgálat	282
Postaköltség	45
Tel, rádió, fax, internet	378
Ügyvédi díj	41
Szakkönyv, közl., cdjogtár	27
Érdek képpv.kamarai tagdíj	41
Egyéb szolgáltatás	64
Ö s s z e s e n :	922

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ért tárgyi eszköz	1.861
Ker. különbözet	1
Ö s s z e s e n :	1.862

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 83,51% volt, tárgyévben 80,83%. A forgóeszközök aránya előző évben 16,49% volt, tárgyévben 19,17%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 98,33% volt, tárgyévben 99,72%.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 67,30, előző évben 9,89 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 65,67, míg előző évben 9,64 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 62,90, előző évben 9,54 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 67,30, előző évben 9,89. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -184,14%, az előző évben 23,78% volt. A nyereség az előző évihez képest 874,35%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -6,93% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -6,56% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.