

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2010. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A HEGYEM NONPROFIT Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. április 28-án kelt Társasági szerződéssel jött létre. A Társaságot a területileg illetékes cégbíróság 2010. május. 11-én a 01-09-938607-es cégjegyzékszámom jegyezte be.

Tagok:

- Dr. Gubacsi Attila – tulajdonosi részesedés 50%
- Dr. Zsuga János – tulajdonosi részesedés 50%

A Társaság törzstőkéje 500 ezer forint, azaz ötszázezer forint, melyet az Alapítók a megalakuláskor véglegesen a Társaság rendelkezésére bocsátottak.

A Társaság székhelye: 1025 Budapest, Törökvész út 87-91.

A Társaság telephellyel, ill. fiókteleppel nem rendelkezik.

A Társaság fő tevékenysége: M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül (TEÁOR 8899'01), amely tevékenység bejegyzett közhasznúsági fokozata szerint közhasznú minősítéssel bír.

A Társaság könyvvizsgálata a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kettős könyvvitelt keretében történik.

A Társaság Egyszerűsített Éves beszámolót készít a számviteli törvény 9.§-a alapján. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerint – figyelembe véve a 4. számú mellékletet –, valamint az eredmény-kimutatását a 2. számú melléklet alapján összköltség-eljárással „A” változat szerint készíti.

A mérlegkészítés napja a vállalkozó döntése alapján az üzleti év mérlegforduló napját (december 31.) követő április 26.

A Társaság a könyvvizsgálataiban minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki. A Társaság a 2010. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A mérlegkéteket **a számviteli törvény alapján értékeli**, attól eltérő értékelést nem alkalmaz.

A beszámolót készítette:

Koreny Károly mérlegképes könyvelő, mint az Ag. Mamas Kft. alkalmazottja

Cím: 1039. Budapest Jós u. 2.

Regisztrációs szám: 158965

A Társaság képviselőjében az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Dr. Gubacsi Attila vezető tisztségviselő (ügyvezető) (önálló képviselő), lakcíme: 1028 Budapest, Patakhegyi út 17.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

A Társaság a tárgyévi beszámoló fordulónapján nem rendelkezik immateriális, valamint befektetett pénzügyi eszközökkel, így ezek értéke nulla forint, ugyanakkor a tárgyi eszközök között egyéb berendezésként, felszerelésként nullára leírt, kisértékű eszközöket szerepeltet.

Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke a 2010. üzleti évben 0 ezer forint.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti értékcsökkenést a telek bekerülése után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál, valamint a számviteli törvény szerint tiltott egyéb eszköz után.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenéssel történik negyedévente.

Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak egy összegben, azonnal leírásra kerülnek, a 200 ezer Ft alatti eszközök két év alatt.

Immateriális javak

A Társaság a tárgyévben immateriális javakkal nem rendelkezik.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke: **0 ezer Ft.**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték
	2010. nyitó	2010. csökkenés	2010. növekedés	2010. záró	2010. nyitó	2010. csökkenés	2010. növekedés	2010. záró	2010
Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	406	406	0	0	406	406	0
Összesen	0	0	406	406	0	0	406	406	0

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 11 436 ezer Ft, amely a pénzeszközök (11 186 eFt) és a követelések (250 eFt) értékéből adódik.

Készletek

A Társaság a mérlegfordulónapon nem rendelkezett készletekkel.

Követelések

A Társaság a mérlegben a követelést (ide értve a vállalkozás áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó követeléseit, valamint egyéb követeléseket) – az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki.

A követelések beszámolóban szerepeltetett mérlegértéke 250 ezer Ft, amelyekre értékvesztést a Társaság a tárgyévben nem számolt el. A 2010. évi beszámoló mérlegfordulónapján a társaság devizás követeléssel nem rendelkezik.

A vevői követelések értéke 0 ezer Ft.

Az egyéb követelések összege 250 ezer Ft, amely egy hirdetési költség sztorizálásából adódik.

Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegfordulónapi értéke 11 186 ezer Ft, amely a forintos házipénztár (376 eFt), az OTP forintalapú elszámolási betétszámla (7 310 eFt), valamint egy OTP forintalapú lekötött betétszámla (3 500 eFt) fordulónapi értékeiből tevődik össze.

A Társaság a 2010. évben nem rendelkezik devizás pénzeszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság az OTP forintalapú lekötött betétszámla (3 500 eFt) tárgyévve vonatkozó kamatbevétele miatt aktív időbeli elhatárolásként 9 ezer forintot számolt el.

Saját tőke

A saját tőke összege 8 608 ezer Ft, amely a jegyzett tőkéből (500 ezer Ft) és a tárgyévi mérleg szerinti eredményből (8 108 eFt) áll. A Társaság a tárgyévben az év közbeni alakulása miatt eredménytartalékkal nem rendelkezett. Továbbá a Társaság a 2010. üzleti évben nem rendelkezik tőketartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, és értékelési tartaléka nem keletkezett.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 2 794 ezer Ft, amely teljes egészében rövid lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2 794 ezer Ft-os forintos összegéből 1 261 ezer Ft szállítói tartozás, 350 ezer Ft taggal szembeni kötelezettség, és 1 183 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege az alábbiakból tevődik össze:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (eFt)
Személyi jövedelemadó	511
Szakképzési hozzájárulás	26
Nem magánnyugdíjpénztári tag egyszerűsített foglalkoztatásának közterhe	6
Jövedelem elszámolási számla	55
Nyugdíjbiztosítási alap járulékai	419
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	134
Magánnyugdíjpénztárak befizetési kötelezettség	12
Egyéb befizetési kötelezettség (munkavállaló letiltása)	20
Összesen	1 183

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás összege 43 ezer forint, amely olyan költségek elszámolásból származik, amelyek a mérleg fordulónap után, de a mérlegkészítés időpontja előtt jutott a Társaság tudomására. Összegük a telefon költségek elszámolásából ered.

A mérleg főösszeg egyezően **11 445 ezer** forint.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

Értékesítés nettó árbevétele

A HEGYEM Nonprofit Kft. tárgyévi vállalkozási tevékenységből származó belföldi, ill. export értékesítési árbevétel nem keletkezett. A Társaság a tárgyévben csak és kizárólag közhasznú tevékenységből származó bevételt realizált.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 20 544 ezer Ft-os összege teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatásból áll.

Egyéb bevételek	Összeg (eFt)
Magánszemélyektől visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások	344
Gazdálkodó szervezetektől visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások	20 200
Összesen	20 544

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 4 341 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Anyagjellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	422	
Magazin, szóróanyag beszerzés	7	
Egyéb anyagköltség	355	
Anyagköltségek összesen		784
Bérleti díjak	219	
Hirdetés, reklám-propaganda költség	836	
Utazási- és kiküldetési költség	3	
Postai költség	3	
Távközlési, internet költség	234	
Vásár, kiállítás, rendezvény költség	495	
Fénymásolási, nyomtatási, sokszorosítási költség	323	
Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás díja	306	
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költség	964	
Igénybevett szolgáltatások összesen		3 383
Hatósági díjak, illetékek	15	
Bankköltségek	159	
Egyéb szolgáltatások összesen		174
Összesen		4 341

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások összege 2 287 ezer Ft. A Társaság a tárgyévben 1 főt foglalkoztatott szellemi állományban.

Személyi jellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Alapbérek, törzsbérek	326	
Kiegészítő fizetések	42	
Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége	42	
Bérköltség összesen		410
Gépkocsi költségterítés	103	
Természetbeni telefonköltség	58	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 248	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		1 409
Nyugdíjbiztosítási járulékok	388	
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékok	48	
Szakképzési hozzájárulás	26	
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	6	
Bérijárlékok összesen		468
Összesen		2 287

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolt összege 406 ezer Ft, amely teljes egészében a kisértékű tárgyi eszközök egy összegben történő elszámolásából adódik.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 1 727 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Egyéb ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Fészek Gyermekvédő Egyesület (országos nyilvántartási szám: 62649 / 1993) részére ellenszolgáltatás nélkül átadott pénzbeli támogatás	300	
Képzőközpont és Diákfalu Nonprofit Kft. (adószám: 14937158-2-43) részére ellenszolgáltatás nélkül átadott pénzbeli támogatás	1225	
Karate Klub Sporting Budo Sportegyesület (országos nyilvántartási azonosító: 20346 / 2004) részére ellenszolgáltatás nélkül átadott pénzbeli támogatás	200	
Ellenszolgáltatás nélkül átadott pénzbeli támogatás összesen		1 725
Kerekítési különbözet	2	
Kerekítési különbözet összesen		2
Összesen		1 727

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a fentiek által **11 783 ezer Ft** (nyereség).

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek bevételei 13 ezer Ft, amely teljes egészében pénzügyintézettől származó kamatbevételekből áll.

A tárgyévben pénzügyi műveletek ráfordításai nem kerültek elszámolásra.

A pénzügyi műveletek eredménye a fentiek alapján **13 ezer Ft** (nyereség), ezáltal a szokásos vállalkozási eredmény **11 796 ezer Ft** (nyereség).

Rendkívüli műveletek

A Társaságnak 1 371 ezer Ft rendkívüli bevétele keletkezett, mely teljes egészében térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értékéből áll:

Rendkívüli bevételek	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Térítés nélkül átvett készlet forgalmi, piaci értéke	1 155	
Térítés nélkül átvett tárgyi eszközök piaci, forgalmi értéke	216	
Egyéb vagyonnövekedésből eredő összes rendkívüli bevétel		1 371
Összesen		1 371

A tárgyévi rendkívüli ráfordítások értéke 5 059 ezer Ft, amely térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékéből (4 147 eFt), ill. térítés nélkül átadott szolgáltatások bekerülési értékéből (912 eFt) tevődik össze:

Rendkívüli ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Térítés nélkül átadott élelmiszer, vitamin, táplálék-kiegészítők értéke	1 690	
Térítés nélkül átadott utcai ruházat értéke	1 010	
Térítés nélkül átadott sportruházat értéke	200	
Térítés nélkül átadott sportfelszerelés értéke	331	
Térítés nélkül átadott könyv, újság, folyóirat értéke	7	
Térítés nélkül átadott takarító-, tisztítószer értéke	160	
Térítés nélkül átadott iskola-felszerelés értéke	73	
Térítés nélkül átadott egyéb eszköz értéke	676	
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke		4 147
Térítés nélkül nyújtott kulturális szolgáltatások értéke	92	
Térítés nélkül nyújtott vendéglátás, étkeztetés értéke	46	
Térítés nélkül nyújtott táboroztatás, szállásbiztosítás értéke	220	
Térítés nélkül nyújtott oktatás, edzői tevékenység értéke	84	
Térítés nélkül nyújtott sporttevékenység, versenyeztetés értéke	432	
Térítés nélkül nyújtott személyszállítás értéke	8	
Térítés nélkül nyújtott egyéb szolgáltatás értéke	30	
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke		912
Összesen		5 059

Így a rendkívüli eredmény **mínusz 3 688 ezer Ft** (veszteség).

Az adózás előtti eredmény a fentiek alapján **8 108 ezer Ft** (nyereség).

Társasági adó

A Társaság a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet. Tárgyévi adózás előtti eredménye **8 108 ezer Ft** (nyereség), amely teljes egészében a Társaság közhasznú tevékenységeiből származik.

A Társaság vállalkozási tevékenységének eredménye után számított adóalap 0 ezer Ft, ezáltal a Társaságnak a normál szabályok alapján, a vállalkozási tevékenysége után számított társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A HEGYEM Nonprofit Kft. a 2010. üzleti évet **8 108 ezer Ft** (nyereség) adózott eredménnyel zárta.

A mérleg szerinti eredmény **8 108 ezer Ft** (nyereség).

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói

- 1) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) X 100
(8 608 / 2 837) X 100 = 303,42%
- 2) Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke) X 100
(2 837 / 8 608) X 100 = 32,96%
- 3) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100
(2 794 / 8 608) X 100 = 32,46%
- 4) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100
(8 608 / 11 445) X 100 = 75,21%
- 5) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100
(11 436 / 2 794) X 100 = 409,31%

Budapest, 2011. április 26.

A vállalkozás képviselője