

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013. ÉVRE**

**VIGADÓ KULTURÁLIS ÉS CIVIL KÖZPONT NONPROFIT KFT.**

.....  
**ügyvezető**

**Monor, 2014.02.28.**

## 2013.ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

<b>A cég neve:</b>	VIGADÓ KULTURLÁSI ÉS CIVIL KÖZPONT NONPROFIT KFT.
<b>A cég működési formája:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>A cég adószáma:</b>	14007505-2-13
<b>A cég fő tevékenységi köre:</b>	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
<b>A cég alapításának ideje:</b>	2007.06.13
<b>Könyvvezetés módja:</b>	Kettős könyvvitel
<b>Beszámoló formája:</b>	Egyszerűsített éves beszámoló
<b>Eredménykimutatás formája:</b>	Összköltség-eljárású
<b>Mérleg fordulónapja:</b>	december 31.
<b>Mérlegkészítés dátuma:</b>	február 28.

### **A társaság kiemelten közhasznú besorolással rendelkezik.**

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési módszereket a társaság által elkészített értékelési szabályzat tartalmazza, figyelemmel a 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 pénzbeti 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.
- 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.

---

## A 2013. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

-Egyéb 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.

-Egyéb ráfordítások között mutatja ki :

a Társaság a 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 cég a kiegészítő 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 2013. évben sem tért el.

A Társaság tulajdonosi összetétele a 2012 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 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 2013. 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 2013. év végén 6 ezer Forint.

A 2013. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

**Az Eredmény alakulása (eFt) :**

Összes bevétel	Árbevétel 2012.évben e Ft	Árbevétel 2013.évben e Ft	Változás e Ft	Változás előző évhez képest %
Értékesítés árbevétel	30.087	24.134	-5.953	80,21
Egyéb bevétel	30.661	36.540	5.879	119,17
Pénzügyi bevétel	2	2	0	100
Rendkívüli bevétel	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>60.750</b>	<b>60.674</b>	<b>-74</b>	<b>99,87</b>

A bevételek összesen 3,22%-kal nőttek az előző évhez képest, a társaság működése kiegyensúlyozott.

**A Társaság költségeinek és ráfordításainak változását a következő táblázat mutatja (eFt) :**

	2012. év	2013. év	2013. évből vállalkozás	Változás előző évhez képest %
Anyagjellegű ráfordítások	38.710	36.142	4.910	93,37
Személyi jellegű ráfordítások	19.786	22.224	4.064	112,32
Értékcsökkenési leírás	1.399	2.231	999	159,47
Egyéb ráfordítások	238	64	7	26,89
Pénzügyi műv.ráfordításai	0	4	1	-
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>60.133</b>	<b>60.666</b>	<b>9.981</b>	<b>100,89</b>

A költségek összesen 0,89%-kal nőttek, mely növekedés arányaiban nem haladja meg a bevételek növekedését.

Anyagjellegű ráfordítás legnagyobb tételei a rendezvényekhez, kulturális tevékenységhez és az ingatlanüzemeltetéshez vásárolt anyag,, igénybevett szolgáltatások (előadók, hirdetések, takarítási szolgáltatás karbantartás), valamint a továbbértékesített kulturális jegyek bekerülési költsége.

Egyéb ráfordítás : helyi adók, veszteség jellegű különbözetek, behajthatatlan követelések leírása.

**A vállalkozás követelése a következők:**

	Követelés összege ezer Ft-ban	Követelés %
Belföldi vevő követelések	1.165	66,34
Egyéb követelések	591	33,66
<b>Összesen</b>	<b>1.756</b>	<b>100,0</b>

Az egyéb követelések a következők: szolgáltatásra adott előleg 11 e. Ft, szakképzési 253 e. Ft, ÁFA 322 e Ft, szállító túlfizetés: 4 e Ft.

Pénzeszközök a következők: Pénztár 30 e.Ft , Folyószámlán levő összeg 1.462 e Ft.

## A 2013. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Aktív időbeli elhatárolás: bevételből 1.362 e Ft, Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 46 e Ft.

### **Rövid lejáratú kötelezettségei a következők :**

	Kötelezettségek e Ft	Megoszlás %
Belföldi szállítók	204	10,18
Egyéb rövid lej. kötelezettségek - adók	1.800	89,82
Összesen	2.004	100,0

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek: SZJA 471 e Ft, EHO 134 e Ft, EB 194 e Ft, Nyugdíjalap 245 e Ft, Szociális hj. 735 e Ft, egyéb 21 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolásból 5.594 e Ft halasztott bevétel az Önkormányzattól kapott támogatás azon része, melyet ingatlan- és eszközfejlesztésre kapott a Társaság és az eszköz értékcsökkenésével arányosan még nem került bevételként elszámolásra. Az elhatárolt tárgyévi költségek és ráfordítások értéke 1.540 e Ft, a bevételek passzív időbeli elhatárolása: 192 e Ft.

### **Tájékoztató jellegű kiegészítések:**

A Társaság alkalmazottainak száma 5 fő, a társaság vezetését 1 fő látja el.

A Társaság a 2013-as gazdálkodási évet összességében 10 e Ft mérleg szerinti nyereséggel zárta. Vállalkozási tevékenységének eredménye 1.259 e Ft nyereség, míg közhasznú tevékenységének eredménye -1.249 e Ft veszteség.

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

A társasági adó számításánál adóalap növelő tételként figyelembe vettek:

- számviteli tv. szerinti értékcsökkenés: 2.231 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felmerült: 0 e Ft

A társasági adó számításánál adóalap csökkentő tételként figyelembe vettek:

- adó tv. szerinti értékcsökkenés: 2.231 e Ft
- előző évek elhatárolt veszteségéből 0 e Ft

Társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Saját tőke összetétele: Eredménytartalék előző évekről: -553 e Ft  
Lekötött tartalék: 0 e Ft  
Mérleg szerinti eredmény 2012.: 617 e Ft  
Mérleg szerinti eredmény 2013.: 10 e Ft

A befektetett eszközök értékének változását a Befektetési tükör melléklet tartalmazza.

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

Besorolások és minősítések nem változtak.

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

Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

**Monor, 2014. február 28.**

**Hanzelik Andrea**  
**ügyvezető igazgató**