

**Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2011. év**

Hatvan, 2012. március 20.

P.H.

Nagy Ferenc
ügyvezető igazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Általános rész

A cég neve	Széchenyi Zsigmond Kárpát – medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft
Az alapítás (átalakulás) időpontja	2011.július 26.
Működési forma	Közhasznú besorolású Társaság
A vállalkozás képviselőjére / a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe	Nagy Ferenc ügyvezető igazgató 3012 Nagykökényes, Rákóczi út 2/B
Könyvvizsgálati kötelezettség	Törvényi előírás szerint kötelező
Könyvvizsgáló neve, címe	X-Audit Kft Molnár László 3390 Füzesabony, Szentkorona u. 9
Felügyelő bizottsági tagok neve, címe	Pádár Sándor 3015 Csány, Tinódi u. 25. Kurucz Anikó 3000 Hatvan, Nádasdy Tamás u 5. 3/11. Szabó Ottó 1073 Budapest, Erzsébet körút 28. 2/2
A beszámoló összeállítója:	Maruzsné Németh Beáta 3000 Hatvan Irinyi u 32.

A tulajdonos és tulajdoni hányada

Tulajdonos neve	Jegyzett tőke névértéke Ft-ban	Tulajdonosi hányad %
Hatvan Város Önkormányzata	1 000 000	100

A társaság tevékenységi körei

TEÁOR szám	Közhasznú főtevékenység
74.90	M.N.S. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
41.10	Épületépítési projekt szervezése
70.10	Üzletvezetés
70.21	PR. kommunikáció
70.22	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.11	Építészmérnöki tevékenység
71.12	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20	Műszaki vizsgálat, elemzés
82.99	M.N.S. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

64.20	Vagyonkezelés
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbadása, üzemeltetése
68.32	Ingatlankezelés
77.32	Építőipari gép kölcsönzése
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

A Számvitel politika rövid ismertetése

Általános rész

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és ezzel egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információkat szolgáltatson.

A számviteli politika készült a számvitelről szóló *2000. évi C. törvény* (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól *szóló 224/2000 (XII. 19.) Kormányrendelet* (a továbbiakban: kormányrendelet) szerint.

A társaság közhasznossági mérlegét a kormányrendelet 4. sz. melléklete szerint, eredmény kimutatását a kormányrendelet 6. sz. melléklete szerint készíti.

A könyvvezetés a **kettős könyvvitel** rendszerében történik. Ennek megfelelően az üzemi /üzleti/ tevékenység eredményének megállapítását a számviteli törvény szerinti „**A**” változat formájában, azaz **összköltség eljárással** végzi a vállalkozás.

Eszközök értékelése

Alapelv, hogy az eszközöket beszerzési, előállítási költségüknél magasabb értéken nem lehet értékelni, felértékelésre semmilyen módon nincs lehetőség.

1./ A befektetett eszközök és a forgóeszközök értékelése általában úgy történik, hogy a nyilvántartás szerinti beszerzési, illetve előállítási költségeket a leírásokkal csökkentjük.

Beszerzési költség: az a ráfordítás, amely az adott eszközhöz annak használatba vételéig felmerült és **eszközökhöz egyedileg hozzárendelhető**.

Nyilvántartási érték: az eszközöket a könyvekben tényleges beszerzési áron tartják nyilván.

A Kft a vásárolt készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet.

Leírások:

- a) értékcsökkenés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél)
- b) értékvesztés (egyéb eszközöknél)

Amortizációs módok és eljárások

Lineáris leírás: az eszköz értékének egyenletesen, minden évben azonos összegű elszámolása; a leírási norma megadható százalékban vagy abszolút összegben.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az amortizációt a már rendeltetésszerűen használatba vett üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az amortizáció alapja az aktiválásra kerülő beszerzési, illetve előállítási költség (bruttó érték), módszere a lineáris leírás.

- - épületek: 100 év hasznos élettartam, (a vagyonkezelésbe kapott eszközök esetén a vagyonkezelési szerződésben rögzíteni kell a társaságunk által használt mértéket és leírási módot)
 - építmények: 100 év hasznos élettartam, az évenkénti leírás mértékét (a vagyonkezelésbe kapott eszközök esetén a vagyonkezelési szerződésben rögzíteni kell a társaságunk által használt mértéket és leírási módot)
 - földterület: a társaság nem számol el leírást
 - ültetvények: 5 %, 20 év hasznos élettartam
 - gépek, berendezések, felszerelések járművek: 5 % 20 év hasznos élettartam, kivétel az alább kiemelt eszközök, melyek esetében 20 % 5 év
 - az immateriális javak, ahol a leírást az alábbiak szerint:
 - vagyonértékű jogok beszerzési költségét 6 év alatt,
 - a szellemi termékek beszerzési, illetve előállítási költségét a használatba vételkor egyedileg meghatározásra kerülő használati időtartam,
 - egyéb immateriális javak beszerzési költségét 5 év alatt írják le értékcsökkenésként, lineáris módszerrel.
 - minden egyéb fel nem sorolt tárgyi eszköz 14,5 %

Értékvesztések

A vállalkozásban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A számviteli törvény szerint az eszközök felértékelésére nem kerülhet sor, el kell viszont számolni az értékvesztések összegét. Az egyszer már leértékelt eszközök később nem értékelhetők fel, még az eredeti beszerzési költségükre sem.

értékelhetők fel, még az eredeti beszerzési költségükre sem. Az értékvesztés képzése a számvitelben egyéb ráfordításra, társasági adóban adóalapot növelő tétel.

Források értékelése

A saját tőkét, a céltartalékot és a kötelezettséget könyv szerinti értékben mutatjuk ki.

A szállítókkal szembeni kötelezettségeket az elismert, számlázott összegben vesszük figyelembe.

A külföldi pénzügyi értékre szóló tartozások értékelése:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- külföldi vevőtől kapott és még valutában, devizában rendelkezésre álló – előlegek forintértékét az MNB által közzétett, a pénzügyi teljesítés napján érvényes vételi árfolyamon határozzák meg.

A vállalkozás devizás követeléseit és kötelezettségeit az MNB átlagárfolyamán tartja nyilván.

Céltartalék

A céltartalékkal a vállalkozás az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkéjét, és fedezetet teremt a múltbeli folyamatban lévő bizonytalan kimenetelű események jövőre vonatkozó kedvezőtlen hatására, várható kockázataira.

A számviteli törvény céltartalék képzését írja elő, egyéb ráfordításként kell elszámolni, felhasználását /feloldását/ egyéb bevételként számolja el a cég.

A számviteli törvény óvatosság elve szerint nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Kft a számviteli törvény szerint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. Beszámolási kötelezettségének egyszerűsített éves beszámoló formájában tehet eleget.

A 2011. évi gazdálkodásról mérleg és eredménykimutatás elkészült, melynek adatai alapján a Kft vagyoni, pénzügyi helyzete a következő:

A Kft mérleg főösszege: **706 e Ft**

ESZKÖZEI

Befektetett eszközök állománya: -

A Kft forgóeszköz állománya: **706 e Ft**

Készletek **9 e Ft**

Követelések: - -

Pénzeszközök **697 e Ft**

- *pénztár* **28 e Ft**

- *elszámolási betétszámlák* **669 e Ft**

Aktív időbeli elhatárolás -

FORRÁSAI

A Kft saját tőkéje	706 e Ft
Kötelezettségei	203 e Ft
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	<u>203 e Ft</u>
- Szállítók	31 e Ft
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	30 e Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek	96 e Ft
Passzív időbeli elhatárolások	107 e Ft

A Kft egyszerűsített éves beszámolót, összköltség eljárású A változatú eredménykimutatást készít, melynek főbb tételei a következők:

I.	Értékesítés nettó árbevétele	-
III.	Egyéb bevételek	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	175
V.	Személyi jellegű ráfordítások	314
VI.	Értékcsökkenési leírás	-
VII.	Egyéb ráfordítás	-
	Ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-488
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1
IX.	Pénzügyi műveletek kiadása	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	1
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	- 487
XI.	Rendkívüli ráfordítás	-
D.	Rendkívüli eredmény	-
E.	Adózás előtti eredmény	- 487
F.	Adózott eredmény	- 487
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 487

A társaságnak tárgy évben nem keletkezett társasági adója

A munkaerő állomány:
Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 1 fő.