

**Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2012. év**

Hatvan, 2013. április 30.

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. 153195

A tulajdonos és tulajdoni hányada

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

82.99	M.N.S. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
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.

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 vagyongazdálkodásba kapott eszközök esetén a vagyongazdálkodási szerződésben rögzíteni kell a társaságunk által használt mértéket és leírási módot)
 - építmények: 100 év hasznos élettartam, az évenkénti leírás mértékét (a vagyongazdálkodásba kapott eszközök esetén a vagyongazdálkodási 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:
 - vagyoneértékű 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 pénzürtékre szóló tartozások értékelése:

- 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A 2012. évi gazdálkodásról mérleg és eredménykimutatás elkészült, melynek adatai alapján a Kft vagyoni, pénzügyi helyzete a következő:

A Kft mérleg főösszege: 577 238 e Ft

ESZKÖZEI

Befektetett eszközök állománya: 501 534 e Ft

A Kft forgóeszköz állománya: 75 704 e Ft

Készletek -

Követelések: 42 290 e Ft

Pénzeszközök 33 414 e Ft

- *pénztár* 34 e Ft

- *elszámolási betétszámlák* 33 380 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás -

FORRÁSAI

A Kft saját tőkéje 4 039 e Ft

Kötelezettségei 572 853 e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek 294 501 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek 278 352 e Ft

- *Szállítók* 162 201 e Ft

- *Munkavállalókkal szembeni kötelezettség* 533 e Ft

- *Rövid lejáratú kötelezettségek* 115 618 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások 346 e Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

I.	Értékesítés nettó árbevétele	-
III.	Egyéb bevételek	-
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	3 261
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10 964
VI.	Értécsökkenési leírás	2 350
VII.	Egyéb ráfordítás	-
	Ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-16 575
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	11
IX.	Pénzügyi műveletek kiadása	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	11
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	- 16 564
XI.	Rendkívüli ráfordítás	-
D.	Rendkívüli eredmény	-
E.	Adózás előtti eredmény	- 16 564
F.	Adózott eredmény	- 16 564
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 16 564

A társaságnak tárgy évben nem keletkezett társasági adója

A munkaerő állomány:

Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 1 fő.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Széchenyi Zsigmond Kárpát Medence Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft	
székhely:	3000 Hatvan, Kossuth tér 2	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:	10-09-032167	
képviselő neve:	Nagy Ferenc	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Széchenyi Zsigmond Kárpát medencei Magyar Vadászati Múzeum létrehozása, a hatvani Grassalkovich Kastély rekonstrukciója és turisztikai célú hasznosítása.		
3.1. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: kulturális szolgáltatás, kulturális örökség helyi védelme		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	kulturális tevékenység, 2011. évi CLXXXIX. törvény	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Az ország lakosságának egy része	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	meghatározhatatlan	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Hatvani Grassalkovich Kastély műemlék épületében létrehozandó Széchenyi Zsigmond Kárpát medencei Vadászati Múzeumban létrejövő kiállítás, közönségszolgálati funkciók, valamint a megvalósuló muzeális intézmény működésének megtervezése	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Felhasznált vagyonelem megnevezése		
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
	Előző év	Tárgyév
Cél szerinti juttatás megnevezése		
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Tisztség		
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Alapadatok		
B. Éves összes bevétel	2	11
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	2	11
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	489	16 575
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	314	10 964
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	489	16 575
K. Adózott eredmény	-487	-16 574
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
	Mutató teljesítése	
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]		Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]		Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]		Nem