

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I./

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Társaság 2012.január 01-től december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként az egyszerűsített éves beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000.évi C. tv. (Sztv.), a 224/2000 (XII.19.) Korm. r., 342/2011 (XII.29.) Korm. r., 350/2011 (XII.30.) Korm. r., 2011.évi CLXXXI.tv. (Ectv.), 2011.évi CLXXV.tv., valamint az érvényben levő adótörvények szolgálták.

A társaság 1991. január 7-én kezdte meg a tevékenységét.

Székhelye: 1036 Budapest, Lajos u.103.

Adószáma: 19652557-2-41

Az éves számviteli szolgáltatást végezte valamint a beszámolót készítette CIF Kft. (1115 Budapest Etele u. 42/A. adósz.: 11317908-2-43) nevében eljáró Kertész Béla mérlegképes könyvelő (PM azonosító: 115069).

A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A 2012-es év gazdálkodásáról az egyéb (társadalmi) szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A társaság kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások az előző évekhez képest nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerülnek a mérlegbe.
- Eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A társaság nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.
- Készletek tényleges beszerzési áron épülnek a mérlegbe. A társaság kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.
- Követelések, kötelezettségek bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A társaságnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége. A devizáról szóló követelések, kötelezettségek, pénzeszközök könyv szerinti értéken kerültek a mérlegbe.
- Értékpapírok, pénzeszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök, bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.
- Aktív időbeli elhatárolás: hírlap és szakfolyóiratok előfizetési díjait a társaság a törvényi előírásoknak megfelelően elhatárolta. Várható pályázati támogatás összege is szerepel e jogcímen.

II./

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 43 422 e Ft.

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök:

2012. december 31-i állomány 3 563 ezer Ft, melyből 49 ezer Ft az immateriális javak értéke, 254 ezer Ft a tárgyi eszközök értéke és 3260 ezer Ft a befektetett pénzügyi eszközök.

A forgóeszközök:

A forgóeszközök állománya 28 793 ezer forint. Összetétele: készletek 1 762 ezer Ft, követelések 7 736 ezer Ft (vevő 6 220 eFt, szállító túlfiz. 5 eFt, kaució+egyéb 1 190 eFt, állammal szembeni 321 eFt) értékpapírok 11 828 ezer Ft, pénzeszközök 7 467 ezer Ft-ot tesznek ki.

Pénzeszközök:

A pénzeszközök záró egyenlege:

- Pénztár: 195 ezer Ft
- Bankszámlák: 7 272 ezer Ft
- Kamatozó betétszámla: 0 ezer Ft

Összesen: 7 467 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolás:

Aktív időbeli elhatárolás mérlegértéke 11066 ezer Ft, melyek biztosítási díjak, előfizetési díjak, várható pályázati támogatás elhatárolása.

FORRÁSOK

Saját tőke:

A társaság saját tőkéje 34 635 ezer Ft.

Induló tőkéje valamint jegyzett, de még be nem fizetett tőkéje nincs a szervezetnek.

Tőkeváltozás:

35 724 ezer Ft, az előző évek halmozott egyenlege adja.

Lekötött tartalék, Értékelési tartalék:

év végi záró állománya: 0 ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény:

A tárgyévben a szövetség mérleg szerinti eredménye: - 1089 ezer Ft, mely az alaptevékenység eredményéből (-1520 ezer Ft) és az éves vállalkozási tevékenység eredményéből (431 ezer Ft) tevődik össze.

Céltartalékok:

2012-ben a szervezet céltartalékot nem képzett, nem minősítette kétesnek a kintlévőségeit.

Nincsenek garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A szervezetnek nincs ilyen kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Év végi záróállománya 7196 ezer Ft volt.

Szállítókkal szembeni tartozás záróértéke: 466 ezer Ft, államháztartással szembeni kötelezettség 1 695 ezer Ft, kapott kölcsön 4 400 ezer Ft, fogadott előleg 635 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolások:

A társaság tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételt 1 591 ezer Ft értékben számolt el, melyek a t.évet érintő, de csak a következő évben megjelenő költségek. (igénybe vett szolgáltatások, kapott támogatás, melynek elszámolása még nem történt meg).

III./

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit ráfordításként számolja el.

A költségek, szolgáltatások részletezése:

Anyagjellegű ráfordítások:

- Anyagköltség: 1 938 ezer Ft
- Igénybe vett szolg.értéke: 42 588 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások: 692 ezer Ft.
- Tovább számlázott szolgáltatás: 6 ezer Ft

Személyi jellegű ráfordítások:

- Béreköltség: 16 025 ezer Ft.
- Személyi jell. egyéb kifiz: 5 123 ezer Ft.
- Bérbírálatok: 4 374 ezer Ft.

Értékcsökkenési leírás: 244 ezer Ft.

A költségek megosztása tételesen ill. árbevétel arányosan történt.

Egyéb ráfordítások: 1 684 ezer Ft. Ebből 1 600 ezer Ft átadott Innovációs Díj, 13 ezer Ft önellenőrzési pótlék, 6 ezer Ft kerekítés. Ezen kívül 66 ezer Ft adókötelezettség.

A szervezet bevétele: alaptevékenység bevétele 68 295 ezer Ft, vállalkozási tevékenység bevétele: 3 354 ezer Ft.

Társasági adó, helyi iparűzési adó:

A társaság vállalkozási tevékenységet folytatott 2012 vizsgált időszakában. Helyi iparűzési adó fizetési kötelezettsége keletkezett a t.időszakban. A helyi iparűzési adó esetében a vállalkozási célú bevétel összegét az anyagköltség csökkentette. A helyi adó mértéke az adóalap 2 %-a.

A társasági adó meghatározása során az adó alapját módosító tétel az értékcsökkenések összegei voltak. Az adó mértéke 10%.

Kelt: Budapest, 2013. május 9.

.....
Társadalmi szervezet képviselője