

Balassagyarmat Foglalkoztatási

Nonprofit Közhasznú Kft

2660 Balassagyarmat

Óváros tér 15.

Cégjegyzékszám: 12-09-006301

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

(KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET)

**a 2011. április 30-i fordulónapra elkészített, a tevékenységet lezáró
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

A társaság tulajdonosa egy személyben Balassagyarmat Város Önkormányzata, címe: Balassagyarmat, Rákóczi fejedelem út 12.

Balassagyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elhatározta a Balassagyarmat Foglalkoztatási Nonprofit Kft jogutód nélküli megszüntetését és elrendelte végelszámolását. A végelszámolás kezdő időpontja: 2011. május 1. Végelszámolóvá Vida Tibort, a társaság ügyvezetőjét nevezte meg.

A társaság tőzstőkéje 3.000 eFt.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer: a magyar számviteli törvény (2000. évi C. tv.) – és az egyes szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/200. (XII.19.) Korm. rendelet.

Az Szv.tv. 155.§.(3) bekezdése értelmében – a beszámoló hitelesítési feladatainak ellátására - bejegyzett könyvvizsgálót foglalkoztatunk.

A könyvvizsgáló neve: Kalmár Sándor

A könyvvizsgáló lakcíme: 2660. Balassagyarmat, Szondi út 9.

MKVK tagsági száma: 000173

A számviteli politika meghatározó elemei (nem teljes körűen), illetve az alkalmazott fontosabb értékelési eljárások az alábbiak:

⇒ A befektetett eszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken (ÁFÁ-val növelt beszerzési áron), az egyedi értékelés alapelvének figyelembevételével szerepeltetjük a mérlegben.

Az értékcsökkenés elszámolási gyakorisága: évente egy alkalommal, év végén. Módszereként kizárólag lineáris leírást alkalmazunk.

- ⇒ A készletekről év közben csak mennyiségi nyilvántartást vezetünk, a mérlegbe bekerülő adatok valóságáról az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó leltározás keretein belül győződünk meg.
Értékvesztés elszámolására a tárgyévben nem került sor.
- ⇒ A követeléseket, kötelezettségeket egyedileg értékeljük, az év végi leltározás keretében győződünk meg az egyes tételek helyességéről.
- ⇒ A beszámoló összeállítása során megállapítjuk azon tételek értékét, melyek ugyan a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté, azonban a mérleggel lezárt üzleti (gazdasági) év költségeit, ráfordításait és bevételeit jelentik.

A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

| a) Vagyoni helyzet mutatószámai: | 2010 év | 2011 év |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tőkeerősségi mutató (Saját tőke/Összes forrás) | 26,1% | 86,9% |
| Eladósodási együttható (Kötelezettségek/Saját tőke) | 2,8 | 0,2 |
| Befektetett eszközök fedezettsége (Saját tőke/Befektetett eszközök) | 170,1% | 207,8% |

| b) A pénzügyi helyzet mutatószámai: | 2010 év | 2011 év |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rövidtávú likviditási mutató (Forgóeszközök-készletek/Rövid távú kötelezettségek) | 11,4% | 181,2% |
| Hosszú távú likviditás (Üzleti tevékenység eredménye/Kötelezettségek) | -6,1% | 51,7% |

II. SPECIFIKUS RÉSZ:

A) A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

1. Általános előírások:

- Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek, egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítésének megváltoztatására nem került sor.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

Eszközök értéke és összetétele

| Megnevezés | Nyitó | Megoszlás % | eFT | |
|---------------------------|---------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | | Érték 2011.IV.30-án | Megoszlás % |
| Befektetett eszközök | 1 650 | 15,4 | 1 465 | 41,8 |
| Készletek | 1 207 | 11,2 | 1 207 | 34,5 |
| Követelések | 904 | 8,4 | 587 | 16,8 |
| Pénzeszközök | 4 | 0,0 | 243 | 6,9 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 6 972 | 65,0 | 0 | 0,0 |
| Eszközök összesen | 10 737 | 100 | 3 502 | 100 |

A bázis évhez viszonyított 3 375 eFt csökkenés eszközcsoportonként az alábbiakból adódik:

- A befektetett eszközöknél a csökkenés összege a tárgyévi értékcsökkenés elszámolásából adódik.
- Aktív időbeli elhatárolásoknál a csökkenés összege az alapítók részére 2010 évben előírt és 2011 évben megkapott támogatásokból adódik.

Források, saját tőke és kötelezettségek

| Megnevezés | Nyitó | Megoszlás % | e/FT | |
|--------------------------|---------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | | Érték 2011.IV.30-án | Megoszlás % |
| Jegyzett tőke | 3 000 | 28,0 | 3 000 | 85,6 |
| Eredmény tartalék | 287 | 2,6 | -193 | -5,5 |
| Mérlegszerinti eredm. | -480 | -4,5 | 237 | 6,8 |
| Rövid lejáratú köt. | 7 912 | 73,7 | 458 | 13,1 |
| Források összesen | 10 737 | 100 | 3 502 | 100 |

1. A források alakulására ható tényezők:

- Az eredménytartalék csökkenése az előző évi veszteség elszámolásából adódik.
- A rövidlejáratú kötelezettségek összegét az alábbi tételek adják:

| | |
|---------------------------------------------|-------------|
| Szállítók: | 168 eFt |
| Személyi jövedelemadó: | 29 eFt |
| Költségvetési befizetési kötelezettség: | 5 eFt |
| Jövedelemelszámolási számla: | 128 eFt |
| Nyugdíjbiztosítási kötelezettség: | 65 eFt |
| Egészségbiztosítási, munkaerőpiaci járulék: | 20 eFt |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 43 eFt |
| Összesen: | 458 eFt |

2. Tételes előírások:

- Az adózás előtti eredmény terhére, -a várható kötelezettségek, a jövőbeni költségek fedezetére – céltartalékot nem kellett képeznünk.
- Hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik.
- A követelésekre elszámolt, illetve visszaírt értékvesztéseket nem tartunk nyilván. Követeléseink között kétes vagy behajthatatlan tételt nem szerepeltetünk, s 90 napos fizetési határidőn túli követelésekkel sem rendelkezünk.
- Értékhelyesbítést a mérleg nem tartalmaz, piaci értéken történő értékelést módszerként nem alkalmazunk.
- 5 éven túli kötelezettség nem keletkezett, zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségünk nem áll fenn.

| Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolások | Záró |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| 1. Immateriális javak | 626 | - | - | - | 626 |
| 2. Tárgyi eszközök: | | | | | |
| - idegen ing.végz.beruh. | 253 | - | - | - | 253 |
| - műszaki gépek, berend. | 3 487 | - | - | - | 3 487 |
| - egyéb gépek, berend. | 3 600 | - | - | - | 3 600 |
| Összesen: | 7 966 | | - | - | 7 966 |

| Az értékcsökkenési leírások alakulása | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolások | Záró |
|---------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------|--------------|
| 1. Immateriális javak | 626 | - | - | - | 626 |
| 2. Tárgyi eszközök: | | | | | |
| - idegen ing.végz.beruh. | 122 | 5 | - | - | 127 |
| - műszaki gépek, berend. | 1 973 | 176 | - | - | 2 149 |
| - egyéb gépek, berend. | 3 595 | 4 | - | - | 3 599 |
| Összesen: | 6 316 | 185 | - | - | 6 501 |

* Az elszámolt értékcsökkenési leírás lineáris, terv szerinti leírást tartalmaz.

* A kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének összege 55 eFt volt.

- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezünk, környezetvédelemmel kapcsolatosan céltartalékot nem kellett képeznünk.

B) AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

1. Általános előírások:

- Az eredmény-kimutatás összeállítása során nem álltunk át – az előző évekhez viszonyítva – másik változatra.
- Össze nem hasonlítható tételek a kimutatásban nem szerepelnek.

2. Tétel előírások:

- Kutatás és kísérleti fejlesztés költsége a tárgyévben nem képződött.

C) TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:

- A számviteli törvény tételes előírásaitól nem tértünk el.
- A társaságnál igazgatóság nem, felügyelő bizottság működik. A korábbi ügyvezető a teendőit főállás keretében látta el, míg a jelenlegi ügyvezető megbízási szerződés alapján látja el feladatát.

A képviselőre jogosult ügyvezető fontosabb adatai:

Név: Vida Tibor

Születési név: Vida Tibor

Lakcím: 2660 Balassagyarmat, Hétvezér utca 3.

- Lekötött tartalék képzésére indok nem merült fel.
- Mérlegen kívüli függő, vagy más kötelezettségvállalással nem rendelkezünk, hátrasorolt eszközeink nincsenek.
- A saját tőke a tárgyévben az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetésén kívül nem változott.
- A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók:
 - átlagos statisztikai létszáma: 10 fő
 - bérköltsége: 5 717 eFt
 - egyéb személyi jellegű kifizetései: 60 eFt
- A társaság – a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére – a valós értéken történő értékelés szabályait nem alkalmazza.
- A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Név: Vida Tibor
Lakcím: 2660 Balassagyarmat, Hétvezér utca 3.
Regisztr.sz. 178111

Balassagyarmat, 2011. május 23.

ügyvezető