

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

"SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

2008.12.31 egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

I/1. A Társaság bemutatása

1. A Társaság elnevezése: "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI, KULTURÁLIS ÉS VÁROSMARKETING" KHT
2. A Társaság rövidített elnevezése: "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT
3. a Társaság minősítése: *kiemelten közhasznú*
4. A Társaság székhelye: 2000 Szentendre, Dunakorzó u.18
5. A Társaság telephelye: 2000 Szentendre, Dunakorzó u.11/a
2000 Szentendre, Bogdányi u.32
2000 Szentendre, Hamvas B.u.6
2000 Szentendre, Dumtsa J.u 22
6. A Társaság alapításának éve: 2007
7. A Társaság főtevékenysége: 90.02 Művészeti kiegészítő tevékenység
8. A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft
9. A Társaság tagja:
- Név: Szentendre Város Önkormányzata
Cím: 2000 Szentendre, Városház tér 1-3
10. A Társaság tagjainak törzsbetétei: Pénzneme: HUF
Szentendre Város Önkormányzata 3.000.000 Ft
11. A Társaság főbb tevékenységi körei: (TEAOR)
.90.04 Művészeti létesítmények működtetése
.73.11 reklámügynöki tevékenység
.90.03 Alkotó és előadóművészet
.63.99 M.n.s. egyén információs szolgáltatás
.91.01 Könyvtári, levéltári tevékenység
.91.02 Múzeumi tevékenység, kulturális örökség védelme
12. A Társaság ügyvezetése, képviselétére és Társaság jegyzésére:
az ügyvezető jogosult
A Társaság ügyvezetője 2011.04.30-ig:
Závodszy Zoltán
13. A Társaság legfőbb szerve: Taggyűlés.
A kht, mint egyszemélyes gazdasági társaság esetében taggyűlés nem működik, az alapító jár el ebben a jogkörben.
14. A Társaság munkavállalói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:
Závodszy Zoltán
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik többek között:
az átalakulás és jogutód nélküli megszűnés elhatározása,
a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása
döntés minden egyéb kérdésekben, amit a Gt. és egyéb jogszabályok az alapító hatáskörében utalnak
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltség eljárással** készült, formája: "A" változat.

Emellett a kht elkészítette a 224/2000./XII.19.Korm.r.6.sz.melléklete szerinti közhasznú eredménykimutatást is.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: **2008. december 31.**
- a mérlegkészítés időpontja: **2009. március 31.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető igazgató

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az egyszerűsített éves beszámoló egy példányát az IM R részére elektronikusan elküldi. Társaságinformációs Szolgálatának megküldi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

a vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban az összehasonlítási alap torzít, mivel a kht 2007.03.01-én alakult, előtársasági időszaka 2007.05.08-án zárult..

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Gyórfy Balázné
nyilvántartási száma: 133967

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizsgáló 2008.évi díjazása 825 e Ft.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaságnak a Szt előírása szerinti saját forrásait a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott összegek képezik, az idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség-összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsokat alkalmazva, lineáris módon;
- a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (egy éven túl) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
 - a valuta és devizakészletek csökkenésekor a FIFO elv alapján kell számolni;
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt (10%), akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, amelyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, amelyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, amelyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
- Költségek, ráfordítások, amelyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerezett immateriális javak és tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közlétesz.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

Mivel az előző év törtévé, az összehasonlítás nem lehetséges.

III. Specifikus rész az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan

Belföldi főtevékenység árbevétele:	54.700 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	54.700 eFt
Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:	113.547 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	9.686 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	99.052 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	1.472 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	3.337 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt

Az elszámolt <u>személyi jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:		81.696 eFt
amelyből: Bérköltiségek:		53.681 eFt
Személyi jellegű kifizetések:		10.322 eFt
Bérfjárulékok:		17.693 eFt
Az összes elszámolt tervszerinti <u>értékcsökkenés</u> összege:		1.316 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználandó eszközök terv szerinti écs:		335 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:		981 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>		0 eFt
<u>Egyéb bevételek:/ ebből önk.támogatás 154.327 eFt,pályázatok:30.200/</u>		156.738 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		3.828 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u>	11.051 eFt	Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		34 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:		28 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:		6 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:		0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:		0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	34 eFt	Nyereség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	11.085 eFt	Nyereség
Rendkívüli bevételek:		1.477 eFt
Rendkívüli ráfordítások:		0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	1.477 eFt	Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	12.562 eFt	Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:		0 eFt
Különadó fizetési kötelezettség:		0 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	12.562 eFt	Nyereség
A közhasznú eredmény:18.929 eFt, a vállalkozási -6367 eFt.		
IV. <u>Tájékoztató rész</u>		
A 2008.évben 1023 eFt értékben került elszámolásra 2007.évi számlák költségtartalma,ez az eredménytartalékba vezetődött át.		
IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása		
Az statisztikai állományi létszám:	23 fő	53681 eFt
fizikai	2 fő	2640 eFt
szellemi	21 fő	51041 eFt
A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.		
IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek		
A vezető tisztségviselők járandósága a bérköltségekből	5070 eFt	
A vezető tisztségviselőnek adott előlegek összege		0 eFt
IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről		
A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.		
IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása		
A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.		
A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.		
A beszámolási időszakban a Társaság tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a Társaságnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendező elv alapján történt meg.		
IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.		
Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.		
2009. május 4.		

.....
Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

- 1. Pénzeszközök leltára*
- 2. Követelések leltára*
- 3. Kötelezettségek leltára*
- 4. Mutatók*
- 5. Egyéb személyi jellegű kifizetések*
- 6. Saját tőke alakulása*
- 7. Lekötött tartalék elemzése*

(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)