

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2011. évi egyszerűsített beszámolóhoz

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a társaság 2011. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a

- 2000 évi C törvény,
- A számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól szóló 224/2000.(XII.19.) Kormányrendelet alapján,
- közhasznú szervezetekről szóló 1997.évi CLVI. törvény vonatkozó rendelkezései, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak.

Az éves beszámoló kiegészítő mellékletének felépítése, fő részei a következők:

A. Általános jellegű kiegészítések

B. Specifikus jellegű kiegészítések

- mérleghez kapcsolódó kiegészítések
- eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság beszámoló készítési kötelezettsége

A vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően kiegészítő mellékletet is kell készítenie. A beszámolóban közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

A társaság fontosabb adatai:

1. A társaság alapítója: Budapest Főváros XI. kerületi Önkormányzat
2. A társaság neve: Újbuda Prizma Szociális Fejlesztési és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
3. A társaság székhelye: 1113 Budapest, Hamzsabégi út 60.
4. Cégjegyzék száma: 01-09-913256
5. Alapító okirat kelte: 2001. november 16.
6. A társaság adóigazgatási száma: 21185023-2-43
7. KSH számjele: 21185023-8810-572-01
8. Bankszámlája és a számlavezető bank megnevezése: OTP Bank Nyrt. 11784009-20600626
9. A társaság ügyvezetője: Lőrincz István Gergely
Lakcíme: 2095 Pilisszántó, Nyúl utca 2.
10. Felügyelő Bizottság tagjai: Zakar András FB elnöke
Tápai Mihályné FB tag
Deschelák Károly FB tag

11. A társaság könyvvizsgálója: Penner Audit Kft
Jónásné Penner Ágnes
Kamarai tagsági szám: 001448
2049 Diósd Rákóczi u. 48

A vállalatnál folyamatos belső ellenőrzés működik. A könyvvizsgálat választott független kamarai tag könyvvizsgáló bevonásával valósul meg. A vállalkozó számára törvényi előírás szerint a könyvvizsgálat nem kötelező, erre a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján került sor.

12. A társaság célszerű közhasznú tevékenységei:

- 88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
- 81.30 Zöldterület kezelés
- 78.30 Egyéb emberi erőforrás – ellátás, - gazdálkodás
- 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

A társaság a szociális és közhasznú foglalkoztatás keretében vállalkozási tevékenységet is végez, ezek közül a legjelentősebbek:

- TEÁOR szerint: 81.30 Zöldterület kezelés
38.21 Hulladék gyűjtése
18.14 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
18.13 Egyéb nyomdai tevékenység

13. A társaság jegyzett tőkéje: 43.000 ezer Ft
14. A társaság tulajdoni hányada: 100 % Budapest Főváros XI. kerület Újbuda
Önkormányzata

A tevékenységi körök tekintetében az üzleti év folyamán cégünk új tevékenységei között említhető a Parkoló- és Piacüzemeltetés, valamint a lapterjesztés.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

Számviteli politikájában rögzítette:

A vállalkozás a gazdasági események elszámolására és rögzítésére kettős könyvvitelt és a hozzákapcsolódó analitikus nyilvántartásokat alkalmaz. A számlarendjében csak a számviteli törvényben előírt számlaosztályokat alkalmazza. A társaságnál az üzleti év január 1-től december 31-ig terjed, mérlegkészítés időpontját a számviteli politikában március 31.-ben határoztuk meg. A vállalkozás összköltség eljárás szerinti "A" jelű eredménykimutatást készít, költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályokon mutatja ki. A társaság közhasznú besorolása, esetlegesen egyéb vállalkozási tevékenységet is végez, ezért e tevékenysége könyvviteli nyilvántartásban történő elkülönítésére kötelezett, a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeinek, illetve ráfordításainak bontásában.

A közhasznú tevékenységhez, illetve a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül nem kapcsolódó ráfordítások, költségek, kiadások megosztására – a közhasznú és a vállalkozási tevékenység között – évente egyszer, az év végén a bevételek arányában kerül sor.

Összefoglalóan megállapítjuk, hogy a vállalkozásnál a beszámolási évben a számviteli politika körébe tartozó tényezőkben változás nem történt.

Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Az eszközök minősítését a tevékenységhez kapcsolódó elhasználódási idő határozza meg. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök mennyiségi leltárfelvételére kötelezettség elő van írva.

Az értékcsökkenési leírás összegének a meghatározása minden eszköz esetében bruttó érték, a tervezett használati idő alapulvételével történik. A szervezet a számviteli törvény maradványértékre vonatkozó előírásait alkalmazza. Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente történik. A kis értékű (100 e Ft alatti) eszközök esetében az értékcsökkenés egy összegben, a használatba vétel időpontjában kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz a tervezett használati időig előreláthatólag nem lesz használható, az eszköz használata során használhatósági értéke jelentősen csökken, illetve a tervezettnél gyorsabban elavul.

A cég készleteiről leltárát év végén leltárfelvétellel készíti. Az évközi elszámolás során a társaság az anyag- és árubeszerzéseket azonnal elszámolja költségként illetve ráfordításként, melyet az év végi készletleltárral korrigálja a tényleges anyagfelhasználásra.

A. Általános jellegű kiegészítések

a.) A társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének átfogó jellemzése

1.) A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen:

Eszközök (mérleg főösszeg): 161.254 ezer Ft

Tétel (sor)	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez	
		Növekedés	Csökkenés
ezer Ft			
A. Befektetett eszközök	28.86	4.011	0
B. Forgóeszközök	51.21	0	4.145
C. Aktív időbeli elhat.	19.93	31.841	0
Eszközök összesen	100.00	35.852	4.145

Források (mérleg főösszeg): 161.254 ezer Ft

Tétel(sor)	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez	
		Növekedés	Csökkenés
ezer Ft			
D. Saját tőke	37.56	14.972	0
E. Céltartalékok	2.08	3.354	0
F. Kötelezettségek	29.23	4.564	0
G. Passzív időbeli elhat	31.13	8.817	0
Források összesen	100.00	31.707	0

A vizsgálat alá vont üzleti évben a mérleg főösszeg értéke 24.48 %-kal növekedett. Az eszközök oldalán a változást előidéző legfőbb tényező a forgóeszközökön belül a követelések 41 %-os csökkenéséből, a készletek 67,3 %-os növekedéséből, és a pénzeszközök 90,4 %-os növekedéséből ered, továbbá a befektetett eszközök soron a tárgyevi tárgyi eszköz beszerzés volumenének, az értékcsökkenési leírás mértékének egyenlegéből származik a csökkenés.

A forrás oldalán a változást egyrészt a saját tőke 32,8%-os növekedése, a rövidlejáratú kötelezettségek 10,7 %-os növekedése, a passzív időbeli elhatárolások volumenének (térítés nélkül kapott eszközök értékcsökkenési leírása, 2011. évet érintő költségek) változása okozza.

A likvid pénzeszközöket kötelezettség terheli - a december havi munkabér, a bért terhelő adó-és járulék kötelezettségei 39.710 ezer Ft összegben, valamint a szállítói követelések 6.843 ezer Ft összegben, vevők általi túlfizetés 116 ezer Ft összegben, kaució 464 ezer Ft erejéig.

A céltartalékot a folyamatban lévő munkaügyi per alapján 3.354.213 Ft-ban állapítottuk meg, melyet az Ügyvédi levél támaszt alá.

b.) A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

A vállalkozás vagyoni helyzetét, illetve annak alakulását a következő mutatókkal szemléltethetjük.

	2010	2011	Változás
Saját tőke	45 601	60 573	14 972
Jegyzett tőke	43 000	43 000	-
Tőketartalék	0	0	-
Eredménytartalék	2 539	- 6 118	- 8 657
Lekötött tartalék	0	0	-
Mérleg szerinti eredmény	62	23 691	23 629

	Tárgyév ezer Ft	Tárgyév %	Előző év %
Mérleg szerinti ered./saját tőke	23.691/60.573	39,11	1,35
Saját tőke/mérleg főösszeg	60.573/161.254	37,56	35,20
Saját tőke/befektetett eszközök	60.573/46.543	130,14	107,21

Amint láthatjuk a mérlegszerinti eredmény és a saját tőke aránya közepes mértékű növekedést mutat, az összes forráson belül a saját tőke aránya növekedett. Pozitívnak tekinthető, hogy a saját tőke a társaság eredménytermelő képességéből ért el növekedést.

Az eszközöknél a saját tőkéhez viszonyított arány az előző évhez képest növekedett, az eszközök 100 % része finanszírozott saját tőkéből.

h

c.) A pénzügyi, likviditási helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

A vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetét és változását az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemezzük:

Mutatók		Tárgyév	Előző év
Likviditási mutató I. (fizetőképesség)	Forgóeszközök/rövid lejár. kötelez. 82.575/47.133	1,75	2,03
Likviditási mutató II.	Forgóe. -készlet/rövid lejár.kötelez. 82.575-3.408/47.133	1,68	1,98

Az I. likviditási mutató jó, mivel meghaladja a biztonságot jelentő 1,5 %-ot.
A II. likviditási mutató is kedvező képet mutat, a minimum elvárás 1. mértékénél magasabb, 1.68 mértékű. A mutatók alapján a társaság pénzügyi helyzete kielégítő.

A társaság jövedelmezőségi, illetve pénzügyi helyzetét további mutatókkal elemezhetjük.

		Tárgyév %	Előző év %
Saját tőke aránya	Saját tőke/idegen tőke 60.573/47.133	128,5	107,1
Tőkefeszültségi mutató	Idegen tőke/saját tőke 47.133/60.573	77,8	93,3
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-készlet/rövid lejáratú. köt. 82.575-3.408/47.133	167,9	203,7
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény/saját tőke 23.691/60.573	39,11	1,35
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény/Eszközök össz. 23.691/161254	14,69	0,04

B. Specifikus jellegű kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) Kiegészítés a befektetett eszközökhöz

A befektetett eszközök mérlegben szereplő adatait a következő táblázat foglalja össze:

Eszközök megnevezése	2011.12.31		Változás ezer Ft
	ezer Ft	%	
Immateriális javak	139	0,3	139
Tárgyi eszközök	46.404	99,7	3872
Befektetett eszközök összesen	46.543	100.00	4011

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó állományának és összetételének változása eszközcsoportonként, e Ft-ban:

Megnevezés	Bruttó érték nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró
Immateriális javak	364	200	0	564
Műszaki ber. jármű	66.849	9.895	2.370	74.374
Egyéb berendezés	15.673	7.180	684	22.170
Épület felújítás	33.508	0	1.373	32.135
Befekt. eszközök összesen	116.394	17.275	4.427	129.243

A nyitó állományhoz viszonyítva a befektetett eszközök értéke növekedett, mely változás főbb összetevői a következők:

Immateriális javak bruttó értéke a tárgyévi beszerzés miatt 200 ezer Ft értékben növekedett, a műszaki berendezéseknél a tárgyévi beszerzés 7.525 ezer Ft értékben, míg az egyéb berendezéseknél a beszerzés 6.496 ezer Ft értékben változott meg.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó állományának és összetételének változása eszközcsoportonként, ezer Ft-ban:

Immateriális javak

	Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Amortizáció	Nettó érték
11	Vagyoni értékű jog	364	200	0	425	139
	Összesen:	364	200	0	425	139

Tárgyi eszközök

	Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Amortizáció	Nettó érték
12	Épület felújítás	33508	0	1373	9641	22494
13	Műszaki. berend. jármű	66849	9895	2370	57817	16557
14	Egyéb gépek, berendezések	15674	7180	684	14817	7353
	Összesen:	116.031	17.075	4.427	82.275	46.404

A befektetett eszközökhöz kapcsolódó további kiegészítések:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értéke (nyitó, növekedés, csökkenés, átsorolás, záró), valamint halmozott értékcsökkenésének nyitó értéke, tárgyévi növekedései, csökkenései, átsorolások: nem volt ilyen tétel.

b.) Kiegészítés a forgóeszközökhöz

A forgóeszközök összevont áttekintése

A forgóeszközök főbb tételeiről az alábbi áttekintésben adunk számot:

Megnevezés	2011.12.31.		Változás ezer Ft
	ezer Ft	%	
Készletek	3.408	4,13	1.371
Követelések	36.874	44,65	-25.599
Pénzeszközök	42.293	51,22	20.083
Összesen	82.575	100,00	-4.145

Tárgyidőszakban a forgóeszközök értéke csökkent, a szerkezete átalakult: a készletek értéke növekedett, a követelés mértéke 41 %-kal csökkent, a pénzeszközök 90,4 %-kal nőttek.

c.) A követelések alakulása

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Követelések szolgáltatásból (vevők)	11.043
Egyéb követelés (költségkompenzáció, bértámogatás)	25.831
Követelések összesen	36.874

d.) Pénzeszközök alakulása

A vállalkozás fordulónapi pénzeszközállománya 42.293 ezer Ft, mely 371 ezer Ft készpénzből, 40.360 ezer Ft főbankbetétből, 300 ezer Ft betétszámlából, 762 ezer Ft betétszámlából, 500 ezer Ft letéti számlából áll. A pénzeszközök értékében történt növekedés mértéke 90,4 %.

e.) Kötelezettségek alakulása

Szállítók	6.843
Egyéb kötelezettségek (dec. havi munkabér adók, járulékok)	39.710
Kötelezettségek összesen	47.133

A vállalkozás nem rendelkezik hátrасorolt kötelezettségekkel és nem tart nyilván mérlegen kívüli kötelezettségeket és követeléseket.

h
ÚJBUDA PRIZMA
Közhasznú Nonprofit Kft.
1113 Bp., Hamzsabégyi út 60.

C. Tájékoztató az aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulásáról

Passzív időbeli elhatárolások jogcímei: (ezer Ft-ban)

Térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartási értéke	28.702
Mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő ktg	21.492
Összesen	50.194

Aktív időbeli elhatárolások jogcímei: (ezer Ft-ban)

2011.éves költség	32.136
Összesen	32.136

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Az értékesítés nettó árbevétele: (ezer Ft-ban)

Főbb tevékenységenkénti megbontásban:	
- Parkgondozás árbevétele	322.778
- Kötészet árbevétele	31.494
- Biztonságtechnika árbevétele	13.151
- Lapterjesztés árbevétele	3.260
Összesen:	370.683

b.) Egyéb bevételek: (ezer Ft-ban)

Egyéb bevételek jogcímenkénti bontásban:	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások:	
- Költségkompencációs, segítő személy támogatása, bértámogatás	158.529
- Önkormányzati támogatás	57.957
- Közfoglalkoztatás támogatása	9.543
- Egyéb bevételek	4.885
Összesen:	230.914

c.) Környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások:

Jogcímenként a tárgyévben környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege az alábbi:

43.446 eFt (FKF Zrt. közreműködésével a szemét és zöldhulladék lerakóhelyre történő elszállítása, valamint a veszélyes hulladék elszállítása)

A társaság nem rendelkezik a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

d.) Egyéb ráfordítás: (ezer Ft-ban)

Késedelmi pótlék,	221
Egyéb ráfordítás	4.229
Összesen	4.450

e.) Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

A tárgyévben a vállalkozás rendkívüli bevételei: **5.657 ezer Ft**
(A térítés nélkül átvett eszközök értékcsökkenési leírása)

f.) Egyéb kiegészítések az eredmény kimutatáshoz

- Az előírtakon túlmenő, további információk, amennyiben a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek az eredmény kimutatásban történő bemutatásához: nincs ilyen tétel.
- A számviteli törvénytől való kivételes eltérések, bemutatva azok indokait, eredményre gyakorolt hatásukat, amennyiben ez a megbízható, valós összképhez szükséges: nincs ilyen tétel.
- Az össze nem hasonlítható adatok tételei részletesen, megjelenésük indoklásával együtt: nincs ilyen tétel.
- Az eredmény kimutatás egyes tételeinek összevonása és az összevonás indoklása: nincs ilyen tétel.
- Az eredmény kimutatás összeállításánál a korábban választott kimutatásról másikra történő áttérés ismertetése, az áttérés indoklásával együtt: nem történt változás.

C. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

a.) Munkaügyi adatok kiegészítése:

Vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei: (ezer Ft-ban)

A vezető tisztségviselő részére folyósított munkabér összege: 7.214

Felügyelő bizottsági tagok részére folyósított díjak: 1.200

Vezető tisztségviselők részére folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei egyidejű közlésével: nincs ilyen tétel.

A vállalkozás létszámának és a kifizetett bérek összegének alakulása /munkajogi létszám/

Megnevezés FEOR szerint	Átlagos munkajogi létszám fő	Bruttó munkabér ezer Ft
Fizikai állomány	215 (köz célú fogl. együtt)	189.622
Szellemi állomány	23	61.933
Munkavállalók összesen	238	251.555

A szellemi állomány összetétele: ügyvezető, gazdasági vezető, köztisztviselő, részlegvezető, parkfenntartási részlegvezető, irodavezető, biztonságtechnikai részlegvezető, adminisztratív (bér-munkaügy, könyvelés, pénzügy, szociális) létszám, valamint a termelési csoportvezetők.

Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft-ban)

Étkezési jegyek	27.706
Jóléti, kulturális költségek	2.317
Munkavállalóknak kifizetett egyéb ktg. (bérletek)	7.345
Egyéb juttatások (védőital, repr., rendezvények)	1.114
Összesen	38.482

Betegszabadság idejére kifizetett összeg 4.276 ezer Ft volt.

b.) NAV által, valamint az önellenőrzések elvégzését követően megállapított adó-és járulékkülönbözetek

2007-2008 adóévre megállapított adó-és járulékkülönbözetek I. fokú határozat alapján:

Személyi jövedelemadó:	1607
Áfa:	328
Egészségbiztosítási alapot megillető járulék:	298
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulék:	1030
Munkaadói járulék:	89
Összesen:	3352

2009-2010 adóévekre benyújtott önellenőrzések alapján az adó-és járulékkülönbözetek:

Személyi jövedelemadó:	2809
Áfa:	1065
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulék:	1419
Munkaadói járulék:	74
Összesen:	5367

Az eredmény kimutatás pontos megállapításához az alábbi adatok a „d” oszlopba kerültek.

Középső oszlop adatai összesítve:

Személyi jövedelemadó:	4416
Áfa:	1393
Egészségbiztosítási alapot megillető járulék:	298
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulék:	2449
Munkaadói járulék:	163
Összesen:	8719

h
ÚJBUDA PRIZMA
Közhasznú Nonprofit Kft.
1113 Bp., Hamzsabégyi út 60.



Tárgyévi támogatások

Központi költségvetési szervtől, helyi önkormányzattól

(ezer Ft)

Támogatást nyújtó megnevezése	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (eFt)	
	időpontja	összege (eFt)		előző évi	tárgyévi
Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal	2011. év	83 370	Költségekcompenzációs támogatás	81 563	83 370
Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ	2011. év	75 159	Bértámogatás	72 925	75 159
Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ	2011. év	9 543	Közfoglalkoztatás	35 815	9 543
Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata	2011. év	32 000	Rehabilitációs foglalkoztatás	30 000	32 000
Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata	2011. év	16 000	Közbiztonsági, bűnmegelőzési, biztonságtechnikai feladatok ellátása		16 000
Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata	2011. év	9 957	Bikás dombi családi napi rendezvény megszervezése		9 957
Összesen:		226 029		220 303	226 029

Mérlegképes könyvelő neve: Király Tünde

Címe: 2314 Halásztelek, Béke u. 87.

Reg.száma: 145036

Budapest, 2012. április 6.

Lőrincz István Gergely
ügyvezető

ÚJBUDA PRIZMA
Közhasznú Nonprofit Kft.
1113 Bp., Hamzsabégi út 60.