

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Gazdaságfejlesztő Szervezet Tatabánya Nonprofit Kft.

2012 évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzatának Gazdaságfejlesztő Szervezete Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Gazdaságfejlesztő Szervezet Tatabánya Nonprofit Kft.
3. A cég székhelye: 2800 Tatabánya, Fő tér 6.
4. A cég telephelye:
5. A cég fióktelepe:
6. A cég alapításának éve: 1996
7. A cég főtevékenysége: településfejlesztés
8. A cég jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft
9. A társaság tagja:
Cég név: Tb. MJV Önkormányzata
Képviselője: Schmidt Csaba
Cím:
10. A társaság tagjainak törzsbetétei: Pénzneme: HUF
Tb. MJV Önkormányzat: 3.000.000 Ft
11. A társaság tevékenységi köre:
saját tulajdonú ingatlan adásvétele
saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése
adattfeldolgozás, web hoszting szolgáltatás
egyéb információ-technológiai szolgáltatás
piac-,közvélemény kutatás
pr, kommunikáció
üzletviteli,egyéb vezetési tanácsadás
m.n.s egyéb szakmai, tudományos,műszaki tevékenység
oktatást kiegészítő tevékenység
vagyonkezelés-holding
mérnöki tevékenység,műszaki tanácsadás
munkaközvetítés
egyéb emberi erőforrás-ellátás-gazdálkodás
immateriális javak kölcsönzése
konferencia,kereskedelmi bemutató szervezése
m.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
szakmai középfokú oktatás
A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.
12. A Társaság ügyvezetése, képviselétére és cégjegyzésre:
Az ügyvezető jogosult
A Társaság ügyvezetője:
Gíber Erzsébet 2012.01.31-ig_ Halász Szántói Emese 2012.02.01-től
13. A társaság legfőbb szerve: Alapító
Az alapító képviselője a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Gíber Erzsébet 2012.01.31-ig_ Halász Szántói Emese 2012.02.01-től
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban 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 kötelezettsége, 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: **Összköltségeljárással** készült, formája: "A" változat.
- Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: **2012. december 31.**
- Mérleg dátuma: **2013. Március 20.**
- Mérlegkészítés időpontja: 2013. február 28.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető igazgató

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

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

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy eredeti példányát az IRM Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatának megküldi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság 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 elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: **Bekecsné Bodányi Szilvia**
nyilvántartási száma: **MKVK sz: 006410**

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.
Könyvvizsgáló: **MKVK 000288 Luxné Tóth Ilona,**
Entell Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. **MKVK 000570**

A cégtörvény alapján a Cégbíróság társaságunkat 2009.05.19-én a kötelező formaváltás, a KHT forma 10. megszűnése miatt Nonprofit KFT-ként bejegyezte.

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 Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, 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 vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum 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 kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság 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 (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevételei 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

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 az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján
- 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 árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek 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, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek
- 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
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

III/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegoronkénti alakulását az 7. sz. mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

6 eFt

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

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

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések között az alábbi bontásban szerepel az egyéb tartós részesedések értéke:

Ipari Projekt Hungária Kft., 2800
Tatabánya, Szent Borbála tér 4.II.em.1. 3.300.000 Ft.

Közép Dunántúli Regionális Innovációs Ügynökség Nonprofit Kft.
Székhely: 8000 Székesfehérvár, Seregélyesi út 113. 8.000.000 Ft.

A befektetett eszközök területén értékvesztést 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 közzé tesz.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

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

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Vállalkozási tevékenység árbevétele:	546 268 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	546 268 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások</u>	530 564 eFt
<u>értéke</u> összesen:	
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	1 115 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	5 730 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	740 eFt
Eladott árúk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	522 979 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	36 667 eFt
amelyből: Bérköltségek:	24 339 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	4 703 eFt
Bérfelrakások:	7 625 eFt
Az összes elszámolt tervszzeinti <u>értékcsökkenés</u> összege:	1 685 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti	1 516 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	169 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	0 eFt
<u>Egyéb bevételek</u> (önkormányzattól kapott támogatás, engedményezés, támop támogatás):	605 012 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	586 187 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tev. eredménye</u>	-3 823 eFt Veszteség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	339 eFt
amelyből: kapott osztalék:	
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	339 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai	1 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	1 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	338 eFt Nyereség
<u> Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	-3 485 eFt Veszteség
Rendkívüli bevételek:	280 eFt
Rendkívüli ráfordítások:	0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	280 eFt Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-3 205 eFt Veszteség
Társasági adófizetési kötelezettség	0 eFt

Adózott eredmény

-3 205 eFt Vesztesség

Az egyéb bevételek valamint az egyéb ráfordítások értékében szerepeltetett 584.997e Ft. az engedményezési szerz alapján elszámolt összegeket is tartalmazza.

IV. Tájékoztató rész

IV/1. Költségmegosztás

	Megosztandó tételek	Tevékenység eredménye a költségek felosztása útj	
		vállalkozási	közhasznú
Értékesítés nettó árbevétele	546268	546268	
Egyéb bevételek	585012	584997	15
Kapott támogatás	20000	0	20000
Értékesített tárgyi eszközök	0	0	
Előző évek módosítása, helyesb.	0	0	
Megosztási alap:	1151280	1131265	20015
Pénzügyi művelek bevételei:	339	339	0
Rendkívüli bevételek	280	280	0
Kapott kártérítés, kerekítés	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	7585	6173	1412
Ebből bérleti díj, könyvvizsgálat	2375		
Közvetített szolgáltatások	522979	522979	0
Személyi jellegű ráf.	36667	18079	18588
Ebből bér, járulék	31276		
Értécsökkenés	1685	1656	29
Egyéb ráfordítás	586187	586166	21
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	1	0
Összesen:	1155104	1135054	20050
Eredmény	-3205	-3170	-35
<u>Kapott támogatás</u>	<u>20.000.000</u>	<u>59,43%</u>	
Bér+járulék+rezsi	33 651 434		

Az önkormányzati támogatást a bérekre, járulékokra, működtetés költségeire lehet felhasználni

IV/2 Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel elhatárolása	473 eFt
Költségek elhatárolása	98 eFt
Összesen:	571 eFt

IV/3 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása	0 eFt
Költségek, ráfordítások elh.	5.118 eFt
Halasztott bevételek elh.	839 eFt
Összesen:	5.957 eFt

A gazdaságfejlesztő Szervezet Nonprofit Kft. üzletpolitikájában továbbra is az önkormányzattal kötött szerződésekben (támogatási és megbízási) rögzített feladatok ellátása szerepelt a leghangsúlyosabban. A társaság 2012.évi működése során eredményesen végezte az alapítók által meghatározott feladatokat (Fő tér projekt megvalósítása, befektetés-szervezés, ipari park fejlesztés, kkv-k támogatása).

Nincs tartozása, az év végén nyitott szállítói számláit határidőre kiegyenlítette, valamint a kötelezettségek között szereplő adókat és béreket határidőre kifizette.

Likviditása biztosított volt az egész év során. A támogatásként kapott pénzeszközöket a felhasználás időpontjáig hasznot hozó lekötésben tartotta.

A közhasznú tevékenységre vonatkozó jogszabályok valamint a Számviteli törvény és a társaság Számviteli politikájának megfelelően a pénzügyi műveletekből származó bevétel egy része a célok elérése érdekében folytatott tevékenység elvégzéséhez szükséges mértékben került felhasználásra.

Az önkormányzati támogatás jelentős csökkenése miatt- a takarékos gazdálkodás ellenére- sem tudunk pozitív eredménnyel zárni, amely likviditási gondot még nem jelentett.

IV/4. A tárgyevi munkavállói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám	7 fő	24339 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	7 fő	24339 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.

IV/5. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A Gazdaságfejlesztő Szervezet Kft. vezető tisztségviselői az ügyvezető igazgató és a Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai. A vezető tisztségviselők felvett járandósága az ügyvezetői munkabére és járulékai, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el, valamint a Felügyelő Bizottság tagjainak juttatásai a tiszteletdíj és járulékai.

A vezető tisztségviselők juttatása, bér, prémium 8473 eFt

IV/6. 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/7. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A saját tőkén belül nincs lekötött tartalék.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg.

IV/8. A Könyvvizsgálói díj

2012. év könyvvizsgálatáért az Entell Kft díja 523.200 Ft.+ÁFA

IV/9. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el

2013. Március 20.

Tatabánya Megyei Igazgatóság
GAZDASÁGFEJLESZTŐ SZERVEZETE
NONPROFIT KFT.
2800 Tatabánya, József u. 6.
Adószám: 116000000000000000

Halász Szántói Emese

Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
 2. Követelések leltára
 3. Kötelezettségek leltára
 4. Mutatók
 5. Személyi jellegű kiadások
 6. Saját tőke alakulása
 7. Tárgyi eszköz tükrő
- Közhasznúsági melléklet