

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú Kft 2009 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2. A cég rövidített elnevezése: **Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú Kft**
3. A cég székhelye: **2131 Göd, Fenyves u. 25/a**
6. A cég alapításának éve: **2008**
7. A cég főtevékenysége: **Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
8. A cég jegyzett tőkéje: **1 000 000 Ft**
9. A társaság tagja:

Cég név:	Búzaszem Alapítvány
Képviselője:	Horváth Szilárd
Nyilvántartási szám:	2773
TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.	
Cég név:	Magyar Kolping Szövetség
Képviselője:	Kovács László
Nyilvántartási szám:	3184
Cég név:	Alsógödi Református Gyülekezetért és Templomért
Képviselője:	Jeszenszky István
Nyilvántartási szám:	1096
Cég név:	Alsógödi Szent István Alapítvány
Képviselője:	Marton Zsolt
Nyilvántartási szám:	A 779
10. A társaság tagjainak törzsbetétei: **Pénzneme: HUF**

Búzaszem Alapítvány		700 000 Ft
Magyar Kolping Szövetség		100 000 Ft
Alsógödi Református Gyülekezetért		100 000 Ft
Alsógödi Szent István Alapítvány		100 000 Ft
11. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)
**Épületépítési projekt szervezése
Lakó- és nem lakó épület építése
Tetőfedés, tetőszerkezet-építés**
A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.
12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:
**Az ügyvezető jogosult
A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:
Mokos Béla**
13. A társaság legfőbb szerve: **Taggyűlés**
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója: **Mokos Béla**
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 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 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 határértékütlépés miatt lehetséges.**

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- **a mérleg fordulónapja: 2009. december 31.**
- **a mérlegkészítés időpontja: 2010. május 30.**

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 IM Céginformációs és Cégnyilvántartási és Céginformációs 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 minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Abonyi Katalin
nyilvántartási száma: 125856

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

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 vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállítások 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, havonta, 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 visszairása:
- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 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 visszairása 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 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 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 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 alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett 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 rőtént.

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

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a I. 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.

Belföldi főtevékenység árbevétele:	2 000 eFt
Belföldi mellékletevékenység árbevétele:	2 000 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	2 438 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	1 555 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	792 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	91 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	

Az elszámolt <u>személyi jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	871 eFt
amelyből: Bérköltségek:	684 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	5 eFt
Bérráfordítások:	182 eFt
Az összes elszámolt tervszerteinti <u>értékcsökkenés</u> összege:	517 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:	517 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:	0 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	2 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>	9 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	-1 833 eFt Vesztesség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	1 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	1 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztesség:	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	1 eFt Nyereség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	-1 832 eFt Vesztesség
Rendkívüli bevételek:	168 eFt
Rendkívüli ráfordítások:	0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	168 eFt Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-1 664 eFt Vesztesség
Társasági adófizetési kötelezettség:	0 eFt
Különadó fizetési kötelezettség:	0 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	-1 664 eFt Vesztesség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. **A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

Az statisztikai állományi létszám:	5 fő	684 eFt
ebből: fizikai	4 fő	0 eFt
szellemi	1 fő	684 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 felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

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 5. sz. melléklet tartalmazza.
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.
A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

IV/5. **Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.**

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

2009. május 3.

**Búzaszem Iskola Nonprofit
Közhasznú Kft.**

2131 Göd, Fenyves u. 25/A
Adószám: 14381870-2-13
Számla: 64700052-15103776

Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára
4. Mutatók
5. Saját tőke alakulása

Követelések leltára

Készült a

Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú Kft

2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
354	Egyéb adott előlegek	1 170 721 Ft
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	4 550 000 Ft
4631	APEH MunkaADÓi járulék elszámolása	1 000 Ft
4641	APEH Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	2 000 Ft
4643	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	2 000 Ft
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	4 339 033 Ft
ÖSSZESEN:		10 064 754 Ft
Mérleg érték:		10 065 eFt

**Búzaszem Iskola Nonprofit
Közhasznú Kft.**
 2131 Göd, Fenyves u. 25/A
 Adószám: 14381870-2-13
 Számla: 64700052-15103776



 ügyvezető

Kötelezettségek leltára

Készült a

Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú Kft

2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
451	Rövid lejáratú kölcsönök	92 921 000 Ft
454	Belföldi szállítók	18 548 Ft
4633	APEH Szakképzési hozzájárulás elszámolása	36 000 Ft
4691	Helyi iparüzési adó elszámolása	8 900 Ft
ÖSSZESEN:		92 984 448 Ft
Mérleg érték:		92 984 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	92 984 448 Ft
Mérleg érték:	92 984 eFt

Búzaszem Iskola Nonprofit
Közhasznú Kft.

2131 Göd, Fenyves u. 25/A

Adószám: 14381870-2-13

Számla: 64700052-15103776

[Handwritten Signature]
.....
ügyvezető

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

B¹uzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú	Bázis évre 2008.12.31	Tárgy évre 2009.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	0%	0%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	100%	100%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	8%	-1%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-17%	205%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	92%	100%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	4062%	-
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	713%	10145%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	222%	12%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-	-92%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-	-77%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-1%	-2%

Saját tőke alakulása

Készült a

Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú Kft

2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	1 000	-	-		1 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	-	-	-	- 147	- 147
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 147	-	1 664	147	- 1 664
Saját tőke	853	-	1 664	-	- 811

Pénzeszközök leltára

Készült a

Búzaszem Iskola Nonprofit Közhasznú Kft


2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
381	Pénztár	30 460 Ft
3841	Elszámolási betétszámla	616 708 Ft
ÖSSZESEN:		647 168 Ft
Mérleg érték:		647 eFt

Búzaszem Iskola Nonprofit
Közhasznú Kft.

2131 Göd, Fenyves u. 25/A
Adószám: 14381870-2-13
Számla: 64700052-15103776


ügyvezető