

Statisztikai számjele: **20927048-5814-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-920485**

Cég adószáma: **20927048-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **Budai Polgár Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **1022 Budapest Bimbó út 1-5.**

Kiegészítő melléklet

a 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2016/03/31**

Balaton Sándor Balázs

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Budai Polgár Nonprofit Kft.**
Székhelye: **1022 Budapest Bimbó út 1-5.**
Belföldi telephelyek:
beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett
Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett
Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2001.08.23**
Adószáma: **20927048-2-41**
Statisztikai számjele: **20927048-5814-572-01**
Cégjegyzék száma: **01-09-920485**

A társaság jegyzett tőkéje: **5,000 eFt**

TAG:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
II. kerületi Önkormányzat	5,000	100.0 %

A társaság a beszámolási időszakban tagjának kölcsönt nem nyújtott, a tag nem nyújtott kölcsönt a társaság részére. A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat **Balaton Sándor Balázs** tag látja el. A társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Lakcím
Balaton Sándor Balázs	Magyarország 2011 Budakalász Bocskai utca 10

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 5814 Folyóirat, időszaki folyóirat kiadása

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést A Társaság döntően a II. kerületi Önkormányzattal kötött szerződésekben foglalt közhasznú feladatokat látja el.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Király Zsuzsanna**
Regisztráció száma: **139844**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Kalocsai Imréné dr.**

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **003928**

Jelen beszámoló a **Budai Polgár Nonprofit Kft. 2015.01.01-től 2015.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2015.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2016.03.31*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1022 Budapest Bimbó út 1-5.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2015.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatban közhasznú beszámoló közlésére kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2015 és a 2014 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	459	341
Bankbetétek	18,670	11,739
PÉNZESZKÖZÖK	19,129	12,080

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	466	0
Szállítóknak fizetett előleg	523	791
Áfa túlfizetése	0	2,697
Egészségügyi hozzájárulás túlfizetése	5	0
EGYÉB KÖVETELÉSEK	994	3,488

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	5,920

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	2,382

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 0 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2015. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5,000	5,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	11,300	11,320
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	20	-156
SAJÁT TŐKE	16,320	16,164

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelem adó	145	318
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	758	1,284
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	335	537
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	70	121
Egyéb befizetési kötelezettségek	58	2
Áfa fizetési kötelezettség	883	0
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	0	168
EKHO fizetési kötelezettség	118	327
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	12	21
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2,379	2,778

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	2,821

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 7,909 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősege: 0 eFt

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 210,309 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 210,309 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	219	67
Pénzügyi műveletek eredménye	-199	-223
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	20	-156

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	3,527
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	3,527

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	3,527
Adóévben visszaírt értékvesztés	313
Egyéb csökkentő jogcímek	91
Összesen	3931

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	3,527
Bírság, jogkövetkezmények	1
Értékvesztés elszámolt összege	310
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	208
Összesen	4,046

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-156
TAO alapot növelő tételek	4,046
TAO alapot csökkentő tételek	3,931

Adóalap	-41
Társasági adó	0
Adózott eredmény	-156

A 2016.05.26 - n tartott képviselő-testületi ülésének határozatával elfogadta a 2015 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: -156 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-156
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-156

Tájékoztató kiegészítések:

Könyvvizsgálat díja: 800 eFt, mely kizárólag könyvvizsgálati szolgáltatást tartalmaz.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 7 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	25,360
Bérráulékok	7,237
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4,024
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	36,621

A dolgozók részére kifizetett munkabér 18,160 eFt volt, az ügyvezető munkabére 7,200 eFt.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	26.97 %	35.61 %	8.64 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	141.23 %	152.99 %	11.77 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	1,764.78 %	1,990.43 %	225.65 %
Tárgyi eszközök aránya	27.02 %	35.61 %	8.59 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	5.64 %	5.64 %
Forgó eszközök aránya	72.86 %	64.39 %	-8.47 %
Vevők / szállítók aránya	57.40 %	125.42 %	68.01 %
Tőke ellátottsági mutató	38.09 %	54.48 %	16.39 %
Idegen tőke aránya	14.09 %	0.00 %	-14.09 %
Eladósodottsági mutató	58.30 %	18.86 %	-39.44 %
Likviditási ráta	137.64 %	341.34 %	203.70 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0.11 %	0.03 %	-0.08 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	4.76	7.09	2.33
Készletek fordulatszáma	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	12.50	13.01	0.51
Saját tőke megtérülési mutató	0.00	-0.01	-0.01
Saját tőke növekedési mutató	3.26	3.23	-0.03
Vagyonfedezeti mutató	1.41	1.53	0.12
Likviditási gyorsráta	1.38	3.41	2.04
Tőkeáttétel	2.63	1.84	-0.79

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	0.12 %	-0.97 %	-1.09 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	0.12 %	-0.97 %	-1.09 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	20 nap	6 nap	-14 nap
Szállítók forgási sebessége	35 nap	5 nap	-30 nap

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	591	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7,399	4,363	444
Műszaki berendezések, gépek, járművek	731	596	136
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13,704	4,808	2,260
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	3,377	0	687
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	25,803	9,766	3,527