

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

### ELŐTERJESZÉS

**a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi számviteli beszámolójáról és közhasznúsági mellékletéről, adózás utáni eredményének felhasználásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-028738, székhely: 3000 Hatvan, Vécsey u. 2.) a 2015. évben teljes üzleti évet zárt.

Hatvan Város Önkormányzata a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságban 400.000,-Ft, azaz Négyszázezer forint névértékű üzletrész tulajdonjogával rendelkezik.

A társaság ügyvezetése a társaság taggyűlését 2016. május 27. napjára összehívta.

A taggyűlés napirendi pontjai az alábbiak:

- 1./ A társaság 2015. évi beszámolójának (mérleg, eredmény kimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) megtárgyalása és elfogadása;
- 2./ A társaság jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- 3./ Az ügyvezető visszahívása;
- 4./ A végelszámoló megválasztása;
- 5./ Egyebek.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni.

A Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság a társaság éves mérlegének elfogadására tett javaslatát a felügyelőbizottság véleményezése mellett előterjeszti a képviselő-testület elé.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29. § (3) bekezdésének előírása értelmében a közhasznú szervezet köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági jelentést készíteni.

A Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság javaslatot tesz a társaság adózás utáni eredményének felhasználására a felügyelőbizottság véleményezése mellett a képviselő-testület felé.

A Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság elkészítette a jelen előterjesztés mellékletét képező, 2015. évi éves beszámolóját, mérlegét és közhasznúsági mellékletét, melyet a társaság felügyelőbizottsága megtárgyalt, és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy a tagsági jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére a Ptk. 3:120. § (2) bekezdése alapján benyújtsa.

Az éves beszámoló és a mérleg adatainak tanúsága szerint a társaság

- |  |             |
|--|-------------|
| - jegyzett tőkéje:                                     | 700 eFt     |
| - saját tőkéje:  | - 1 870 eFt |
| - mérleg szerinti eredménye:                           | -3 557 eFt  |
| - az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: | 5 080 eFt   |

A Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálója, a GABOL Audit Kft. (a könyvvizsgálat ellátásáért felelős személy Oláh Gábor könyvvizsgáló) elvégezte a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.

A Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához, a társaság könyvvizsgálatát ellátó a cégjegyzékbe bejegyzett GABOL Audit Kft könyvvizsgáló, a könyvvizsgálat ellátásáért felelős személy Oláh Gábor könyvvizsgáló csatolja a könyvvizsgálói jelentését.

A képviselő-testület a társaság jogutód nélküli megszűnésének elhatározásáról, valamint az ügyvezető visszahívásáról, és a végelszámoló megválasztásáról az 523-524/2015. (VII. 16.) számú határozataival már döntött.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, véleményezni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

## **1. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-028738, székhely: 3000 Hatvan, Vécsey u. 2.) többségi tulajdonos tagja a társaság soron következő taggyűlésén igennel szavaz a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évre szóló egyszerűsített éves beszámolójának és kiegészítő mellékletének jóváhagyásáról.

A képviselő-testület felhatalmazza Hatvan város polgármesterét, hogy a soron következő ülésen Hatvan Város Önkormányzata tagot képviselje, helyette és nevében a tagsági jogokat a jelen képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően gyakorolja.

Határidő: 2016. május 27.

Felelős: Hatvan város polgármestere

## **2. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-028738, székhely: 3000 Hatvan, Vécsey u. 2.) többségi tulajdonos tagja a társaság soron következő taggyűlésén igennel szavaz az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29. §-a értelmében a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évre szóló közhasznúsági mellékletének jóváhagyásáról.

A képviselő-testület felhatalmazza Hatvan város polgármesterét, hogy a soron következő ülésen Hatvan Város Önkormányzata tagot képviselje, helyette és nevében a tagsági jogokat a jelen képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően gyakorolja.

Határidő: 2016. május 27.

Felelős: Hatvan város polgármestere

## **3. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-028738, székhely: 3000 Hatvan, Vécsey u. 2.) többségi tulajdonos tagja a társaság soron következő taggyűlésén igennel szavaz a Hatvan-TISZK Szakképzés-szervezési Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság -3.557 eFt mérleg szerinti eredményének elfogadásáról.

A képviselő-testület felhatalmazza Hatvan város polgármesterét, hogy a soron következő ülésen Hatvan Város Önkormányzata tagot képviselje, helyette és nevében a tagsági jogokat a jelen képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően gyakorolja.

Határidő: 2016. május 27.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2016. május 24.

Horváth Richárd  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

1	4	4	8	3	5	6	3	8	5	6	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	8	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Hatvan-TISZK Kft.**

a vállalkozás megnevezése

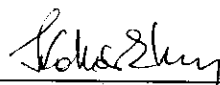
**3000 Hatvan, Vécsey u. 2.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

# Egyszerűsített éves beszámoló

**2015. évről**

Keltezés: **Hatvan, 2016. május 23.**



A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**HATVAN-TISZK Szakképzés - Szervezési  
Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.**  
3000 Hatvan, Vécsey u. 2/A.  
Adószám: 14483563-2-10

1	4	4	8	3	5	6	3	8	5	6	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	8	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---


Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2015.12.31.** (év, hó, nap)

### Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)</b>	6 305	-	5 080
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 305		5 080
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			-
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	<b>B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)</b>	2 324	-	-
09.	I. KÉSZLETEK	415		
10.	II. KÖVETELÉSEK	108		
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 801	:	
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	75		
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)</b>	8 704	-	5 080

Keltezés: **Hatvan, 2016. május 23.**

  
**HATVAN-TISZK Szakképzés - Szervezési**  
**Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú KFT.**  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 3000 Hatvan, Vécsey u. 2/A.  
 Adószám: 14483563-2-10

1	4	4	8	3	5	6	3	8	5	6	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	8	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2015.12.31.**(év, hó, nap)

### Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)</b>	1 687	-	1 870
16.	I. JEGYZETT TŐKE	700		700
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 341		987
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 354		- 3 557
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	471	-	1 616
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	471		1 616
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 546		5 334
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)</b>	<b>8 704</b>	<b>-</b>	<b>5 080</b>

Keltezés: **Hatvan, 2016. május 23.**

**HATVAN-TISZK Szakképzés - Szervezési Nonprofit Kft.**  
 3000 Hatvan, Vécsey u. 2/A.  
 Adószám: 14483563-2-10

1	4	4	8	3	5	6	3	8	5	6	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	8	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

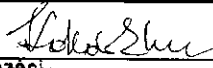
Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2015.12.31.** (év, hó, nap)

## Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁSA „A” változat

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 616		1 088	01.
II	Aktivált saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek	16 271		1 229	03.
	III.sorból: visszairt értékvesztés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 012		2 622	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8 381		1 963	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 775		1 286	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	68		3	08.
	VII.sorból: értékvesztés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	349	-	-3 557	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	29			11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	29		0	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-320		-3 557	14.
X.	Rendkívüli bevételek				15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	320		-3 557	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség (+E-XII)	34		0	19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII.)	354		-3 557	20.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	354		-3 557	21.

Keltezés: Hatvan, 2016. május 23.

  
**HATVAN-TISZK Szakképzés - Szervezési és Vállalkozás vezetője (képviselője)**  
 Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú KFT.  
 3000 Hatvan, Vécsey u. 2/A.  
 Adószám: 14482063-2-10

**Közhasznúsági melléklet**  
**Hatvan-TISZK Kft**

<b>1. Közhasznú szervezet azonosító adatai</b>	
név: <b>Hatvan-TISZK Kft</b>	
székhely: 3000 Hatvan, Vécsey u. 2.	
nyilvántartási szám: 10-09-028738	
adószám: 14483563-2-10	
képviselő neve: Kollár Edina	
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>	
<p>A társaság tevékenységi köre az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény szerint.</p> <p>A TEÁOR szerinti tevékenységi kör:</p> <p>Oktatást kiegészítő tevékenység (főtevékenység)</p> <p>Szakmai középfokú oktatás</p> <p>Máshova nem sorolt egyéb oktatás</p> <p>Könyvtári tevékenység</p> <p>Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása</p> <p>Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység</p> <p>Összetett adminisztratív szolgáltatás</p> <p>Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem</p> <p>Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme</p> <p>Hús-, húсарu kiskereskedelme</p> <p>Kenyér-, pékáru-, édesség kiskereskedelme</p> <p>Egyéb élelmiszer kiskereskedelme</p> <p>Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése - ideértve a munkaerő kölcsönzést is - és a kapcsolódó szolgáltatások</p> <p><b>b.) A társaság kiegészítő jelleggel folytatott egyéb üzletszerű tevékenységei:</b></p> <p>Munkaközvetítés</p> <p>Egyéb sokszorosítás</p> <p>Telekommunikációs termék kiskereskedelme</p> <p>Címterek, levelezőjegyzékek kiadása</p> <p>Egyéb kiadói tevékenység</p> <p>Egyéb szoftver kiadás</p> <p>Információ-technológiai szaktanácsadás</p> <p>Számítógép-üzemeltetés</p> <p>Egyéb információ-technológiai szolgáltatás</p> <p>Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás</p> <p>Világháló-portál szolgáltatás</p> <p>PR kommunikáció</p> <p>Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás</p> <p>Reklámügynöki tevékenység</p> <p>Médiareklám</p> <p>Piac-, közvélemény-kutatás</p> <p>Fordítás, tolmácsolás</p> <p>Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás</p> <p>Konferencia, kereskedelmi bemutatás szervezése</p> <p>Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás</p>	

*Ke*



<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása</b> (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: <b>Szakképzési-szervezési tevékenység</b>		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: A társaság által ellátott közfeladat: A nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvény rendelkezései szerint: 2. § (1) Az Alaptörvényben foglalt ingyenes és kötelező alapfokú, ingyenes és mindenki számára hozzáférhető középfokú nevelés-oktatáshoz való jog biztosítása az érettségi megszerzéséig, illetve az első szakképzettség megszerzését biztosító első szakmai vizsga befejezéséig a magyar állam közszolgálati feladata. A szakképzésről szóló 2011.évi CLXXXVII. törvény rendelkezései szerint: 1. § (1) Magyarországon az első, állam által elismert szakképesítés megszerzését az állam az iskolai rendszerű szakképzés keretein belül az e törvényben és a nemzeti köznevelésről szóló törvényben meghatározott feltételekkel – ingyenesen biztosítja a szakképző iskolai tanulók számára. 5. § (6) A térségi integrált szakképző központ a szakképzési feladatellátás olyan együttműködési rendszere, amelynek feladata az állami, önkormányzati feladatellátásban a szakképzés térségi feladatainak optimalizálása, a párhuzamos képzések és fejlesztések kiküszöbölése, valamint a munkaerő-piaci igények iskolai rendszerű szakképzésben való érvényesítése. A térségi integrált szakképző központ tagjai egyéb feladatok végrehajtásában is együttműködhetnek.		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:		
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
<b>4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása</b>		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	1200	300
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	1200	300
<b>7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók</b>		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	20887	2317
ebből:	0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0

F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	20887	2317
H. Összes ráfordítás (kiadás)	21236	5874
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	8381	1963
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	21236	5874
K. Adózott eredmény	-354	-3557
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	<u>Igen</u>	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	<u>Nem</u>

*Kovács*

HATVAN-TISZK Szakképzés - Szervezési  
Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú KFT.  
3000 Hatvan, Vécsey u. 2/A.  
Adószám: 14483563-2-10

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Hatvan-TISZK Kft.

2015. 12. 31.

## I. Általános rész

**Vállalkozás alapításának időpontja:**

2008.09.01.

**Működési formája:**

Korlátolt Felelősségű Társaság

**Tulajdonosok:**

Hatvani Volán Zrt	14,29%
Hatvani Polgármesteri Hivatal	57,14%
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt	28,57%

**Alapítói vagyon:**

700.000.-Ft

**Főtevékenység:**

Oktatást kiegészítő tevékenység

Éves mérlegbeszámolókat a mérlegfelépítésnek megfelelően az alábbiakban egészítjük ki.

### Cégjellemzők:

Beszámoló aláírására jogosult neve:

Kollár Edina  
3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 98.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:

Gabol-Audit Kft  
3000 Hatvan, Irinyi u.

Term.személy: Oláh Gábor MKVK 000081

Könyvvitelért felelős személy:  
Regisztrációs száma:

Kovács József Mihályné  
123230

### Működési rendszer:

A tulajdoni viszonyokat a társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

### A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:

Forint

Könyvelési rend:

kettős könyvvitel

Üzleti év fordulónapja:

2015.12.31.

Eredménykimutatás típusa:

összköltség eljárás

Eredménykimutatás változata:

„A”

Mérleg változata:

„A”

### I.A. Befektetett eszközök

#### Értékelési elvek

Az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségeket kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

#### Az értékcsökkenés módszere:

A vállalkozás tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartamuk végén várható maradványértéke nem jelentős, ezért maradványértékkel nem számolunk.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján, lineáris leírási kulccsal lett megállapítva.

A 100.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak értékét használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás a társasági adóalapján teljes összegben figyelembe vehető.

Befektetett eszközök összetevői:

Vagyoni értékű jogok  
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok  
Műszaki gépek, berendezések, járművek  
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű  
Befejezetlen beruházás  
Beruházásra adott előleg

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása számlarendünkben meghatározott módszerrel kerül elszámolásra.

Befektetett eszköz megnevezése	bruttó érték változása (eFt)				érték változása (eFt)				nettó záró (eFt)
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	
Vagyoni értékű jogok	3640	0	0	3640	3640	0	0	3640	0
Ingatlanok és kapcs.vagyoni j.	195	0	0	195	37	12	0	49	147
Műszaki gép, berendezés, jármű	2608	0	0	2608	1305	405	0	1710	898
Egyéb berendezés, jármű	17759	0	0	17759	15520	808	0	16328	1431
Befejezetlen beruházás	2604	0	0	2604	0	0	0	0	2604
<b>Összesen:</b>	<b>26806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26806</b>	<b>20502</b>	<b>1225</b>	<b>0</b>	<b>21727</b>	<b>5080</b>

## I.B. Forgóeszközök

### A készletek bemutatása

Tartalma:

A nyilvántartás alapja:

Az értékelés módja:

Áruk

a beszerzési ár

utókalkulációs

Értékvesztés elszámolása:

✓ Jelentős összegű az értékvesztés:

mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 eFt-ot

✓ Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:

a piaci érték 10%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500eFt-ot

✓ Lényeges összegű eszközök a piaci értékelés szempontjából:

lényeges az eszköz, amely a mérlegsor 5%-ának értékét képezi és meghaladja az 500 eFt-ot.  
Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

✓ Fajlagosan kis értékű készletek:

a készletfajta összértéke kisebb 100 eFt-nál.

✓ Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Egyedileg fajlagosan kis értékűnek minősített.

nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Készletek változása (eFt-ban)			
megnevezés	nyitó	záró	változás
Áruk	415	0	-415
<b>Összesen:</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>-415</b>

## II. Követelések

Tartalma:

- vevő
- ki nem emelt.

A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Követelések változása (eFt-ban)			
megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Vevő követelések	108	0	-108
Egyéb követelések	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>-108</b>

## IV. Pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár
- bankszámlák

A nyilvántartás alapja: könyvi érték.

Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Az állományból idegen pénz:

Pénzeszközök változása (eFt-ban)			
megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Pénztárak	316	0	-316
Bankbetétek	1 484	-38	-1 522
<b>Összesen:</b>	<b>1 800</b>	<b>-38</b>	<b>-1 838</b>

A pénzeszköz az egyéb kötelezettségek szerepel.

## C. Aktív időbeli elhatárolás:

Tartalma:

- bevételek miatt
- költségek miatt
- halasztott ráfordítások miatt.

A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Aktív időbeli elhatárolások változása (eFt-ban)			
megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Költségek, ráford.elhat.-a	75	0	-75
<b>Összesen:</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>-75</b>

*ke*

**Források tekintetében az alábbi kiegészítést tesszük:**

**D. Saját tőke állományváltozása: eFt.**

Tartalma:

- jegyzett tőke
- tartalékok
- lekötött tartalék
- tárgyévi eredmény

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Saját tőke változása (eFt-ban)			
megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Jegyzett tőke	700	700	0
Eredménytartalék	1 341	987	-354
Mérleg szerinti eredmény	-354	-3 557	-3 203
<b>Összesen:</b>	<b>1 687</b>	<b>-1 870</b>	<b>-3 557</b>

**F. Kötelezettségek**

A vállalkozás hosszúlejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

**III. Rövidlejáratú kötelezettségek**

Tartalma:

- szállítók,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Rövidlejáratú kötelezettségek (eFt-ban)		
Rövidlejáratú kötelezettségek (eFt-ban)	Nyitó	Záró
Alkalmazottakkal szembeni köt.	0	28
Szállítói kötelezettség	81	1 002
Adószámlák egyenlege	390	537
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	49
<b>Összesen</b>	<b>471</b>	<b>1 616</b>

**G. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása**

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Passzív időbeli elhatárolások változása (eFt-ban)			
megnevezés	Nyitó	Záró	Változás
Költségek, ráford.időbeli elhat.-a	241	254	13
Halasztott bevételek	6 305	5 080	-1 225
<b>Összesen:</b>	<b>6 546</b>	<b>5 334</b>	<b>-1 212</b>

*Le*

**Az üzemi tevékenység bemutatása**

megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	4 616	1 088	-3 528	-76,43%
Egyéb bevétel	16 271	1 229	-15 042	-92,45%
Összesen:	20 887	2 317	-18 570	-88,91%
Anyagjellegű ráfordítások	8 012	2 622	-5 390	-67,27%
Személyi jellegű ráfordítások	8 381	1 963	-6 418	-76,58%
Értékcsökkenési leírás	4 775	1 286	-3 489	-73,07%
Egyéb ráfordítások	68	3	-65	-95,59%
<b>Üzemi tevékenység eredmény</b>	<b>349</b>	<b>-3 557</b>	<b>-3 208</b>	<b>919,20%</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	29	0	-29	-100,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	29	0	-29	-100,00%
Szokásos vállalkozási eredmény	-320	-3 557	-3 237	1011,56%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-320</b>	<b>-3 557</b>	<b>-3 237</b>	<b>1011,56%</b>
Adófizetési kötelezettség	34	0	-34	-100,00%
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-354</b>	<b>-3 557</b>	<b>-3 203</b>	<b>904,80%</b>

Árbevétel arányos üzemi eredmény	-7,56%	-326,93%	319,37%
Tőkearányos üzemi eredmény	-20,69%	-190,21%	169,53%
Eszközhatékonyság	-4,01%	-70,02%	66,01%
Dinamikus likviditás	-74,10%	-220,11%	146,01%
Tőke forgási sebessége	273,62%	-58,18%	331,80%

**Egyéb – a vállalkozás tevékenységét bemutató – mutatószámok**

Befektetett eszközök aránya	72,44%	1,00%	-71,44%
Befektetett eszközök fedezete	26,76%	-36,81%	-63,57%
Tárgyi eszközök fedezettsége	26,76%	-36,81%	-63,57%
Saját tőke növekedési mutató	241,00%	-267,14%	-508,14%
Saját tőke növekedésének mértéke	-20,98%	-190,21%	-169,23%
Rövid távú likviditás I.	493,42%		
Rövid távú likviditás II.	470,49%	nem értelmezhető	

Adószám: 14483663-2-10  
 3000 Hatvan, Vésztő u. 2/A.  
 Nonprofit Kiemelkedően Közös KFT.  
 HATVAN-TISZK Szakképzés - Szervezési

82