

SOROKSÁRI SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT KFT

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2010. ÉVI MÓDOSÍTOTT
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.) Gazdálkodási környezet ismertetése

A Soroksári Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft 2008.04.01-én jött létre átalakulással a Soroksári Szociális Foglalkoztató Közhasznú Társaságból. Az átalakulás a 2006. évi IV. tv. előírásai miatt – az eredeti társasági forma megszűnése – történt.

Cégbíróági formája: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Közhasznúsági fokozata: Közhasznú

Alapító: Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzata

Tevékenységi köre:

- szociális ellátás elhelyezés nélkül
- felsőruházat gyártása
- alsóruházat gyártása
- egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
- konfekcionált textilárúk gyártása
- máshova nem sorolt egyéb textiltermék gyártása
- táskafélék, szíjzat gyártása
- tároló fatermék gyártása
- papír csomagolóeszköz gyártása
- háztartási, egészségügyi papírtermék gyártása
- egyéb papírtermék gyártása
- könyvkötés
- játékgyártás
- seprű- és kefégyártás
- divatékszergyártás
- építési betontermék gyártása
- építési gipsztermék gyártása
- könnyűfém csomagolóeszköz gyártása
- textil-kiskereskedelem
- egyéb máshová nem sorolt iparcikk-kiskereskedelem
- üzletviteli tanácsadás
- munkaruházat gyártása
- ruházati kiskereskedelem
- észet közhasznú tevékenység

Jegyzett tőke: 5700,- eFt

2.) Számviteli politika bemutatása

A Kft mérlegkészítésének fordulónapja XII.31.

A zárómérleg elkészítésének időpontja III.28.

A Kft az 1997.évi CLVI törvény a közhasznú szervezetekről és az 2000. Évi C. törvény a számvitelről előírásai szerint kettős könyvvitelt vezet.

A Kft eredmény-elszámolása a vonatkozó törvények, valamint a 219/ 1998 (XII.30.) Kormány rendeletben meghatározott tagolásban készül.

A Kft számviteli politikája szerint a 100.000.-Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési költsége használatbavételkor egyösszegben értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

A Kft számviteli politikája szerint a 100.000.- Ft feletti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök esetében az 1996.évi LXXXI. törvény 1. és 2.sz Mellékletének előírásait tartalmazza a ténylegesen elszámolt amortizációnál.

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik.

3.) Beszámolót készítette:

Szilágyi Szilvia mérlegképes könyvelő reg.szám: 174439

A beszámolót auditálta:

Bakonyi Józsefné bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagszám: 000128

Az éves könyvvizsgálati díj: 200.000,- Ft + Áfa

II. ISMÉTELT KÖZZÉTÉTELT EREDMÉNYEZŐ HIBÁK BEMUTATÁSA

2011.06.hóban lezajlott általános forgalmi adó ellenőrzés következtében, az Önellenőrzési Jegyzőkönyv megállapításai szerint az arányosításba bevont vissza nem igényelhető általános forgalmi adó növelte az egyéb ráfordítások összegét. Módosult a 2008., 2009., és 2010. évi beszámoló. Az eredményre és a mérlegre gyakorolt hatás az alábbiak szerint alakult:

2008. év

Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások hibaértéke				ERKIM	MÉRLEG
	Előjelhelyesen		Előjeltől függetlenül			
	Hibahatás 1	Hibahatás2	Hibahatás1	Hibahatás2		
Egyéb ráfordítások	- 677	-	677	-	677	
Adózás előtti eredmény	- 677	-	677	-	-	
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	
Mérleg szerinti eredmény	- 677	-	677	-	-	677
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen					677	677
						1 354

2009. év

Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások hibaértéke				ERKIM	MÉRLEG
	Előjelhelyesen		Előjeltől függetlenül			
	Hibahatás 1	Hibahatás2	Hibahatás1	Hibahatás2		
Egyéb ráfordítások	- 781	-	781	-	781	
Adózás előtti eredmény	- 781	-	781	-	-	
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	
Mérleg szerinti eredmény	- 781	-	781	-	-	781
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen					781	781
						1 562

2010. év

Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások hibaértéke				ERKIM	MÉRLEG
	Előjelhelyesen		Előjeltől függetlenül			
	Hibahatás 1	Hibahatás2	Hibahatás1	Hibahatás2		
Egyéb ráfordítások	- 1 656	-	1 656	-	1 656	
Adózás előtti eredmény	- 1 656	-	1 656	-	-	
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	
Mérleg szerinti eredmény	- 1 656	-	1 656	-	-	1 656
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen					1 656	1 656

Hibahatások összesítése

Megnevezés	2008. év	2009. év	2010.év
Összes hiba értéke	1 354	1 562	3 312
Mérlegfőösszeg	10 232	10 159	7 616
Mérlegfőösszeg 2 %-a	205	203	152
<i>Jelentős hiba?</i>	<i>IGEN</i>	<i>IGEN</i>	<i>IGEN</i>

Saját tőke	5 327	4 705	3 416
Saját tőke 20%-a	1 065	941	683
<i>Lényeges hiba?</i>	<i>IGEN</i>	<i>IGEN</i>	<i>IGEN</i>

III. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE

1.) Befektetett eszközök bruttó értékének, valamint értékesítésének alakulása:

A befektetett eszközök a mérlegben 3077,- eFt összeggel szerepelnek, mely a tárgyi eszközök értékét tartalmazza.

A Soroksári Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft részére az általa székhelyként használt 1238 Budapest, Grassalkovich út 140. szám alatt található Budapest Főváros XXIII. kerülete Soroksár Önkormányzatának tulajdonát képező ingatlant az alapító szerződés alapján a Kft rendelkezésébe adta azzal, hogy az ingatlan fenntartásának költségei a Kft-t terhelik.

2.) Követelések

Az egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 2233,- eFt összegű követelés az alábbi tételekből áll:

- vevőkkel szembeni követelés	769,- eFt
- vevők értékvesztése	- 563,- eFt
- munkavállalókkal szembeni követelés	33,- eFt
- költségvetéssel szembeni követelés	1994,- eFt

A Kft-nek az alábbi peresített követelései vannak:

- Prókai egyéni vállalkozó 350.754,- Ft

3.) A Kft pénzeszközeinek 2010.12.31-i záró állománya: 2260,- eFt
(bank és házipénztár készpénz állományát mutatja)

4.) Aktív időbeli elhatárolások

Az egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 46,- eFt a 2010. évben kifizetett, de 2011. évet terhelő költségek állományát mutatja.

5.) Saját tőke alakulása

	Előző év eFt	Előző évek módosításai	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5700		5700
Eredmény tartalék	- 373		- 995
Mérleg szerinti eredmény	- 622		-4403
Saját tőke összesen:	4705		302

Saját tőke aránya

Saját tőke	302,- eFt	=	-----	=	4,01 %
Idegen tőke	7533,- eFt				

Tőkefeszültségi mutató

Idegen tőke	7533,- eFt	=	-----	=	2494,37 %
Saját tőke	302, eFt				

Befektetett eszközök fedezettsége

Saját tőke	302,- eFt	=	-----	=	9,81 %
Befektetett eszközök	3077,- eFt				

6.) KötelezettségekHosszú lejáratú kötelezettségek:

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Az éves beszámolóban 7241,-eFt-tal szereplő rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiakból tevődik össze:

- költségvetéssel szembeni kötelezettség:	5067,- eFt
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség:	1607,- eFt
- belföldi szállítókkal szembeni kötelezettség:	567,- eFt

7.) Passzív időbeli elhatárolások

Az egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 73,- eFt összegű passzív időbeli elhatárolás a 2010. évet érintő, de 2011-ben realizálódó költségek állományát mutatja.

IV. PÉNZÜGYI HELYZET VIZSGÁLATA, LIKVIDITÁSI MUTATÓK SZÁMÍTÁSA

Likviditási mutató I:

$$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2260,-\text{eFt} \times 100}{7241,-\text{eFt}} = 31,21 \%$$

Likviditási mutató II:

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{4493,-\text{eFt} \times 100}{7241,-\text{eFt}} = 62,05 \%$$

A likviditási mutatók alapján megállapítható, hogy a Kft pénzügyi helyzete nem megfelelő. A Kft tartozásaira 31,21 %-ban nyújtanak fedezetet a likvid pénzeszközök.

Táblázat a vagyoni helyzet az eszköz tőkeösszetétel alakulásáról:

Megnevezés	Összeg eFt	Megoszlási viszonyszám
1. Befektetett eszközök	3077	40,40 %
2. Forgóeszközök	4493	58,99 %
3. Aktív időbeli elhatárolások	46	0,61 %
4. Vagyoni eszközök (1-2)	7616	100,00 %
5. Saját tőke	302	0,13 %
6. Idegen tőke (3-4)	7241	98,91 %
7. Passzív időbeli elhatárolások	73	0,96 %

Budapest, 2011. június 17.

SOROKSÁRI SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ
NONPROFIT KFT.
238 Budapest, Grassalkovich út 140.
Adószám: 21547632-2-43

Szekeres Ferenc
ügyvezető