

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2012 év május hónap 17. napi ülésére

Szám: 1/176-3/2012
Tárgy: Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit
Kft. 2011. évi mérlegbeszámolója
Melléklet: 2
Előterjesztő: Némédi János ügyvezető igazgató
Készítette:
Előadó:
Előzmény/korábbi döntés: 92/2012. (V. 07.) GVB határozat
Terjedelem: oldal
Bizottsági tárgyalások: GVB tárgyalta 2012. május 07-én
Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Ötv. 12. § /3/ és /6/)
egyszerű többség (Ötv. 14. § /1/)

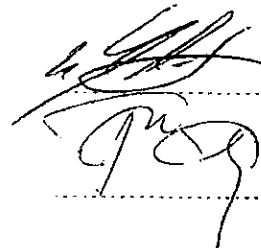
Törvényességi
véleményezésre bemutatva Dr. Cserekllye Károly
Jogi Osztály vezető

Törvényességi
észrevétel: Dr. Maruszki Gábor
jegyző

Véleményezésre
megkapta: Fördős Attila polgármester



Nincs / az alábbi:



HATÁROZATI JAVASLAT

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestülete elfogadja a Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft. 2011. évi mérlegbeszámolóját megtárgyalta és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Ügyvezető ig.

Statisztikai számjel: 14161531-8532-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-891691

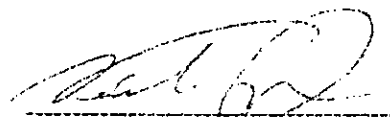
Vállalkozás megnevezése: Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Kft

Vállalkozás címe: 1149. Budapest, Angol utca 36.

2011.12.31.

**KÖZHASZNÚ SZERVEZET EGYSZERŰSÍTETT
ÉVKÖZI BESZÁMOLÓ**

Keltetés: Budapest, 2012. április 12.



Az egyéb szervezet vezetője

Statisztikai számjel vagy adószám:

14161531-8532-572-01

Az egyéb szervezet megnevezése:

CENTROSZET SZAKKÉPZÉSI NKFT


Az egyéb szervezet címe:

1149 BUDAPEST, ANGOL U. 36.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE
2011

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tágyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektett eszközök (2-5. sorok)	670108		556784
2.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	2423		2645
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	667685		554139
4.	III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHÉLYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	104999		116122
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	4606		661
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	61496		98056
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	38898		17405
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	199		852
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+6.11. sor)	775306		673758
13.	D. Saját tőke (14-19. sorok)	1645		1659
14.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	1000		1000
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	637		644
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	105		5068
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-97		-5053
20.	E. Céltartalékok	5890		2736
21.	F. Kötelezettségek (22-23. sorok)	82097		97250
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	82097		97250
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	685674		572113
25.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (13-20.+21.+24. sor)	775306		673758

Keltetés: Budapest, 2012. április 12.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel vagy adószám:

14161531-8532-752-01

Az egyéb szervezet megnevezése:
Az egyéb szervezet címe.

CENTROSET SZAKKÉPZÉSI NKFT
1149.BUDAPEST,ANGOL U.36.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE
2011. ÉV**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tágyév
a	b	c	d	e
	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele			
1.	(1.+2.+3.+4.+5.)	526657		176097
2.	1. Közhasznú céü működésére kapott támogatás	368938		
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetésből			
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) társadalombiztosítótól			
7.	e) egyéb, ebből 1%.....	368938		
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	145916		146280
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	9720		29681
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevétel	2083		156
12.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	17517		7547
13.	C. Összes bevétel (A.+B.)	544174		183644
	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai			
14.	(1.+2.+3.+4.+5.+6.)	526552		171029
15.	1. Anyajellegű ráfordítások	394765		6589
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	86747		7752
17.	3. Értékcsökkenési leírás	63150		153952
18.	4. Egyéb ráfordítások	1890		2736
19.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
20.	6. Rendkívüli ráfordítások			
21.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	17614		12600
22.	1. Anyajellegű ráfordítások	10825		5180
23.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2752		7180
24.	3. Értékcsökkenési leírás			211
25.	4. Egyéb ráfordítások	4037		29
26.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
27.	6. Rendkívüli ráfordítások			
28.	F. Összes ráfordítás (D+E)	544166		183629
29.	G. Adózás előtti eredmény (B-E)	-97		-5053
30.	H. Adófizetési kötelezettség			
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-97		-5053
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	105		5068
TAJÉKOZTATÓ ADATOK				
33.	A. Személyi jellegű ráfordítások			14932
34.	1. Bérköltség			11641
35.	ebből: - megbízási díjak			
36.	- tiszteletdíjak			841
37.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			148
38.	3. Bérjárulékok			3143
39.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
40.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			224638
41.	D. Továbbutalt támogatás			17.1679

Kelzés Budapest, 2012. április 12.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT
1149. Budapest, Angol u. 36.
Tulajdonosai részére

Elvégeztem a CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT (1149. Budapest, Angol u. 36.) mellékelt 2011 évi Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 673758 eFt, a mérleg szerinti eredmény 15 eFt nyereség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból valamint a közhasznú jelentésből áll.

Az ügyvezetés felelőssége a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat


A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, - beleértve a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához

Záradék / Vélemény:

A könyvvizsgálat során a CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint a Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló a CENTROSZET Szakképzés-szervezési Nonprofit KFT 2011.december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012.április 12.

 *Németh és Társa*
Könyvszakértő és Adótanácsadó KFT
1104. Budapest, Mádi u. 133. Adószám: 10611333201

.....
Némethné Futás Csilla ügyvezető
Németh és Társa KFT
1104. Bpest, Mádi u. 133.
MKVK 000239

Némethné Futás Csilla
.....
Némethné Futás Csilla
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 003802

Némethné Futás Csilla
Könyvszakértő és Adótanácsadó
1104. Budapest, Mádi u. 133.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
CENTROSZET NKFT
2011 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **Centroszet Szakképzés-szervezési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
2. A cég rövidített elnevezése: **CENTROSZET NKFT**
3. A cég székhelye: **1149. Budapest, Angol u. 36.**
4. A cég telephelye:
5. A cég fióktelepe:
6. A cég bejegyzésének dátuma: **2008.január 31.**
7. A cég főtevékenysége: **Máshova nem sorolható felnőtt és egyéb oktatás**
A cég tényleges gazdasági tevékenysége: **Máshova nem sorolható felnőtt és egyéb oktatás**

8. A cég jegyzett tőkéje: **1 000 000 Ft**
9. A társaság tagja:

Név:	Alapítvány a Szakképzésért
Székhely:	1115.Budapest,Etele út 68
Név:	Rajkó Oktatási és Művészeti Alapítvány
Székhely:	1074.Budapest,Rottenbiller utca 16-22
Név:	ISZTI Közhasznú Nkft
Székhely:	1153.Budapest,Bocskai u 70-76
Név:	SZTÁV Felnőttképző Zrt
Székhely:	1149.Budapest,Angol u. 36
Név:	Kopint Konjunktúra Kutatási Alapítvány
Székhely:	1065.Budapest,Nagymező u. 37-39
Név:	Vác város Önkormányzata
Székhely:	1065.Budapest,Nagymező u. 37-39
Név:	Felsőkereskedelmi Képzésért Alapítvány
Székhely:	1078.budapest, Hernád u.3
Név:	Budapest Főváros Önkormányzata
Székhely:	1052.Budapest, Városház u. 9-11
Név:	Centroszet Szakképzési-szervezési Nkft
Székhely:	1149.Budapest,Angol u. 36.

10. A társaság tagjainak törzsbetétei:
- | | Pénzneme: HUF | Szavazati arány: |
|---|-------------------|------------------|
| Alapítvány a Szakképzésért | 100 000 Ft | 10% |
| Rajkó Oktatási és Művészeti Alapítvány | 100 000 Ft | 10% |
| ISZTI Közhasznú Nkft | 100 000 Ft | 10% |
| SZTÁV Felnőttképző Zrt | 100 000 Ft | 10% |
| Kopint Konjunktúra Kutatási Alapítvány | 100 000 Ft | 10% |
| Vác város Önkormányzata | 100 000 Ft | 10% |
| Felsőkereskedelmi Képzésért Alapítvány | 100 000 Ft | 10% |
| Budapest Főváros Önkormányzata | 100 000 Ft | 10% |
| Centroszet Szakképzési-szervezési Nkft | 200 000 Ft | 20% |

A társaság a tevékenységeinek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselőit és cégjegyzésre:

- Az ügyvezető jogosult
A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:
Némédi János
Taggyűlés.
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.*
13. A társaság legfőbb szerve:
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Némédi János
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 módszerei, 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 közhasznú szervezetek számára meghatározott beosztás szerint készült.
- Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltséjeljár**rással készült a közhasznú szervezetek számára meghatározott tagolásban.
- Áttérés 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: **2011. december 31.**
- a mérlegkészítés időpontja: **2012. április 12.**

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 kerüljen bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

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 elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

Ellenőrzés / önellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg. Az erre vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett szerepelnek, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak.

2010 . évi eredmény változása:

0 eFt

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvvizelési szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:

Katlona Éva

nyilvántartási száma:

155326

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

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. Használathatételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. **A források besorolásának szempontjai:**

A Társaság a Szt előírása szerint a **saját forrásokot** 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 átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatéként 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;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi 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 (vesztések és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamvesztéseket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentősnek minősül a tárgyév mérlegfőösszegének 1%-a

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 mérlegfordulónapja 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 közül 98.700,- Ft értékű számítástechnikai berendezés aktiválása a következő évre húzódik a többi beszerzett tárgyi eszköz maradéktalanul aktiválva lett.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

98e Ft

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

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

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása eFt

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	38 898	17 405	-55%

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása eFt

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	4 605	661	-86%
Kötelezettségek	82 097	97 250	18%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	82 097	97 250	18%

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 1. 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:		183 644 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:		0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:		0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:		0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:		183 644 eFt
Közhasznú tevékenység bevétele	176 097 eFt	
Vállalkozási tevékenység bevétele	7 547 eFt	
közvetített szolgáltatás	0 eFt	
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	183 644 eFt	
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:		11 769 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:		915 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:		7 079 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:		616 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:		0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:		3 159 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:		14 932 eFt
amelyből: Bérköltségek:		11 640 eFt
Személyi jellegű kifizetések:		149 eFt
Bérráfordítások:		3 143 eFt
Az összes elszámolt terv szerinti <u>értékcsökkenés</u> összege:		154 163 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:		147 839 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:		6 324 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>		0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>		
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		2 765 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	15 eFt	Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		0 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:		0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:		0 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:		0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:		0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	0 eFt	Nyereség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	15 eFt	Nyereség
Rendkívüli bevételek:		0 eFt
Rendkívüli ráfordítások:		0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	0 eFt	Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	15 eFt	Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:	0 eFt	
<u>Adózott eredmény</u>	15 eFt	Nyereség

IV. Tájékoztató rész

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

Az statisztikai állományi létszám:	2 fő	11 640 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	2 fő	11 640 eFt

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
személyi jellegű ráfordítások	69 499 eFt	14 932 eFt	-79%

Éves személyi jellegű ráfordítás közhasznú tevékenység terhére:	7752 e Ft
Éves személyi jellegű ráfordítás vállalkozási tevékenység terhére:	7180 e Ft
Éves személyi jellegű ráfordításokból kifizetett tiszteletdíj összege:	840 e Ft

IV/2. **A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek**

A vezető tisztségviselő felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege

0 eFt

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 2. sz. melléklet tartalmazza.

A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 3. 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.

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

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

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

2012.április 12.

v

.....
Képviselőre jogosult személy al

Mellékletek:

1. Tárgyi eszköz tükör
2. Pénzeszközök leltára
3. Követelések leltára
4. Kötelezettségek leltára
5. Saját tőke alakulása

Kötelezettségek leltára

Készült a
CENTROSZET NKFT

2011 . évi beszámolójához

Dátum: 2011. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben	
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben	
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
444	Beruházási és fejlesztési hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
447	Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
	<i>Követelések túlfizetése:</i>	
31	Vevői túlfizetés	
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
33	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
35	Adott előlegek túlfizetése	

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
365	Kedvezményes adózású béren kívüli juttatás	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	43 Ft
450	Részesedésekkel, értékpapirokkal kapcsolatos kötelezettségek	
451	Rövid lejáratú kölcsönök	
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	
452	Rövid lejáratú hitelek	
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	
	Rövid lejáratú lízingek	
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	
453	Vevőktől kapott előlegek	
454	Belföldi szállítók	904 114 Ft
4541	Belföldi szállítók devizában	
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
457	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	95 994 325 Ft
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
459	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.vi-ban lévő vállalkozással szemben	
460	APEH Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
4611	APEH Társasági adó elszámolása	1 000 Ft
4612	APEH Különadó elszámolása	
462	APEH Személyi jövedelemadó elszámolása	
4630	APEH Vállalkozói járulék elszámolása	
4631	APEH MunkaADÓi járulék elszámolása	
4632	APEH MunkaVÁLL-i járulék elszámolása	
4633	APEH Szakképzési hozzájárulás elszámolása	
4634	APEH Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	
4635	APEH Nemzeti kulturális járulék elszámolása	
4636	APEH Magánszemélyek különadó elszámolása	
4637	APEH Késedelmi pótlék elszámolása	
46432	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	3 000 Ft
4639	APEH Cégaudó	
4640	APEH Innovációs járulék elszámolása	
4641	APEH Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	
4642	APEH Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék elszámolása	
4643	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	
4644	APEH Start kártya járuléka	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása	
4646	Korkezdvezményes biztosítási járulék	
4647	APEH Egészségügyi szolgáltatási járulék	
4648	APEH Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4649	APEH Illeték számla elszámolása	
4651	VPOP: vámbiztosíték	
4652	VPOP: környezetvédelmi termékdíj	
4653	VPOP: energia adó	
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	348 250 Ft
4691	Helyi iparüzési adó elszámolása	

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	
4695	Telekadó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pólék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	
474...	Axa MNYP tagdíj	
474...	OTP MNYP tagdíj	
474...	Évgyűrűk MNYP tagdíj	
474...	Aegon MNYP tagdíj	
474...	Dimenzió MNYP tagdíj	
474...	Honvéd MNYP tagdíj	
474...	ING MNYP tagdíj	
474...	Allianz MNYP tagdíj	
474...	Aranykor MNYP tagdíj	
474...	Életút MNYP tagdíj	
474...	Erste MNYP tagdíj	
474...	Richter MNYP tagdíj	
474...	MKB MNYP tagdíj	
474...	VIT MNYP tagdíj	
474...	Budapest MNYP tagdíj	
474...	Postás MNYP tagdíj	
474...	Quaestor MNYP tagdíj	
474...	Vasutas MNYP tagdíj	
474...	MNB MNYP tagdíj	
474...	Uniq MNYP tagdíj	
474...	Premium MNYP tagdíj	
474...	K&H MNYP tagdíj	
474...	Generali MNYP tagdíj	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
ÖSSZESEN:		97 250 732 Ft
Mérleg érték:		97 250 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	97 250 732 Ft
Mérleg érték:	97 250 eFt

.....
 ügyvezető

Követelések leltára

Készült a

CENTROSZET NKFT

2011 . évi beszámolójához

Dátum: 2011. december 31.

Főkönyvi hivatkozó	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
311	Belföldi követelések (forintban)	240 000 Ft
312	Belföldi követelések (devizában)	
313	Faktorált belföldi vevők	
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszairás	
316	Külföldi követelések	
319	Külföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszairása	
321	Követelések az anyavállalattal szemben	
322	Követelések a leányvállalattal szemben	
323	Követelések a közös vezetésű vállalkozással szemben	
324	Követelések a társult vállalkozással szemben	
329	Kapcsolt váll szembeni köv. értékvesztés elszámolása és visszairása	
331	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
339	Egyéb rész.vi-ban lévő váll szemben.köv. értékvesztés elszámolása és visszairás	
354	Egyéb adott előlegek	
359	Adott előlegek értékvesztés elszámolása és visszairása	
361	Más időszak áfa elszámolása	187 025 Ft
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
365	Kedvezményes adózású béren kívüli juttatás	
366	Más vállalkozással szembeni követelések	
367	x	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
454	Előre fizetett szállítók	
460	APEH Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
4611	APEH Társasági adó elszámolása	
4612	APEH Társasvállalkozás különadó	
462	APEH Személyi jövedelemadó elszámolása	3 000 Ft
4630	APEH Vállalkozói járulék elszámolása	
4631	APEH MunkaADÓi járulék elszámolása	
4632	APEH MunkaVÁLL-i járulék elszámolása	
4633	APEH Szakképzési hozzájárulás elszámolása	
4634	APEH Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	
4635	APEH Nemzeti kulturális járulék elszámolása	
4636	APEH Magánszemélyen különadó elszámolása	

4637	APEH Késedelmi pótlék elszámolása	
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4639	APEH Cégaadó	
4640	APEH Innovációs járulék elszámolása	
4643	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	
4644	APEH Start kártya járuléka	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása	
4646	Korkedvezményes biztosítási járulék	
4647	APEH Egészségügyi szolgáltatási járulék	
4648	APEH Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4649	APEH Illeték számla elszámolása	
4651	VPOP: vámbiztosíték	
4652	VPOP: környezetvédelmi termékadj	
4653	VPOP: energia adó	
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	
4691	Helyi iparüzési adó elszámolása	
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	
4695	Telekadó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	
473	Társadalombiztosítási járulék	230 682 Ft
474... MNYP tagdíj	
474... MNYP tagdíj	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
479	Egyéb kötelezettségek	
ÖSSZESEN:		660 707 Ft
Mérleg érték:		661 eFt

.....
ügyvezető

Pénzeszközök leltára

Készült a

CENTROSZET NKFT

2011 . évi beszámolójához

Dátum: 2011. december 31.

Főkönyvi	A tétel megnevezése	Érték
vi		Forint
a	b	c
381	Pénztár	1 531 846 Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:	
3822	Valutapénztár - valutanem:	
3823	Valutapénztár - valutanem:	
383	Csekkek	
3841	Elszámolási betétszámla	1 760 424 Ft
3842	Elszámolási betétszámla	
3843	Elszámolási betétszámla	
3844	Elszámolási betétszámla	
3845	Elszámolási betétszámla	
3849	Tisztázandó bankanyag	
385	Elkülönített betétszámlák	44 135 Ft
386	Bankszámla - Volksbank	
387	Bankszámla Volksbank	14 068 952 Ft
3863	Devizabetét számla	
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	
3892	Devizás átvezetés	
ÖSSZESEN:		17 405 357 Ft
Mérleg érték:		17 405 eFt

.....
Ügyvezető

Saját tőke alakulása

Készült a

CENTROSZET NKFT

2011 . évi beszámolójához

Dátum: 2011. 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	637		-	7	644
Eredménytartalék	-	-	-		-
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	8	15	-		15
Saját tőke	1 645	15	1		1 659

Tárgyi eszköz tükörKészült a **CENTROSZET NKFT** 2011 évi beszámolójához

Dátum: 2011. december 31.

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Záró nettó érték	
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés		Záró egyenleg
IMMATERIÁLIS JAVAK											
111	Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113	Vagyoni jogok	2 525	890	-	-	3 415	667	-	-	769	2 646
114	Szellemi terékek	2 525	890	-	-	3 415	667	-	-	769	2 646
ÖSSZESEN:											
INGATLANOK											
121	Telek	545 730	-	-	-	545 730	109 146	-	-	145 926	399 804
123	Épületek	545 730	-	-	-	545 730	109 146	-	-	145 926	399 804
125	Beruházás bérelt ing-on	545 730	-	-	-	545 730	109 146	-	-	145 927	399 803
126	Vagyoni jogok	545 730	-	-	-	545 730	109 146	-	-	145 927	399 803
ÖSSZESEN:											
TERMELŐ BERENDEZÉSEK											
131	Termelő berendezések	118 565	15 788	-	-	134 353	25 645	-	-	36 022	98 331
134	Számitástechnika ber	48 167	15 788	-	-	63 955	9 633	-	-	15 615	32 552
ÖSSZESEN:											
ÖSSZESEN:		166 732	15 788	-	-	182 520	35 278	-	-	51 637	130 883
ÜZEMI BERENDEZÉSEK											
141	Üzemi berendezések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
142	Üzemi járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN:											
EGYÉB BERENDEZÉSEK											
143	Irodai ig. berendezések	6 963	-	-	-	6 963	1 420	-	-	2 042	4 921
1441	Szakképz. számítéchn.	2 195	17 739	-	-	19 934	1 327	-	-	1 501	18 433
ÖSSZESEN:		9 158	17 739	-	-	26 897	2 747	-	-	3 543	23 354
BERUHÁZÁSOK											
1611	Építési beruházás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1612	Kisértékű beruházás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1613	Egyéb beruházás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN:											
MIND ÖSSZESEN:		724 145	34 417	-	-	758 562	147 838	-	-	201 876	556 686