



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Törvényszék:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 5



EB00078527

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL G.	
Ügyszám:	
Érkezett: 2016.05.31 15:37:25	
Példány:	Melléklet:
Átvette:	

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

Szervezet székhelye:

Irányítószám: **2 4 4 0**

Település: **Százhalombatta**

Közterület neve: **Ifjúság**

Közterület jellege: **út**

Házszám: **7**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Bejegyző határozat száma:

1 . P K . 6 0 3 1 6 / 1 9 7 7 / 1 4

Nyilvántartási szám:

1 3 - 0 2 - 0 0 0 2 3 5 0

Szervezet adószáma:

1 8 6 7 9 3 9 1 - 1 - 1 3

Képviselő neve:

Dr. Bilisics Péter

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budaörs

2 0 1 6 - 0 5 - 2 3



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
<i>(Adatok ezer forintban.)</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	1 773		4 750
I. Immateriális javak	97		3
II. Tárgyi eszközök	1 676		4 747
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	5 273		4 543
I. Készletek			
II. Követelések	2 343		3 529
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	2 930		1 014
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 046		9 293
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	6 814		7 582
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	15 691		6 814
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-8 877		768
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	132		1 711
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	132		1 711
G. Passzív időbeli elhatárolások	100		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 046		9 293

Ny.v.:5.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.06.11 07.31.42



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele			1 310						1 310
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	40 662		44 037				40 662		44 037
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	268		559				268		559
- támogatások	40 390		43 478				40 390		43 478
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1		1				1		1
5. Rendkívüli bevételek									
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	40 663		45 348				40 663		45 348
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	40 662		45 348				40 662		45 348
6. Anyagjellegű ráfordítások	21 305		21 266				21 305		21 266
7. Személyi jellegű ráfordítások	116		76				116		76
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
8. Értékcsökkenési leírás	607		1 396				607		1 396
9. Egyéb ráfordítások	27 512		21 842				27 512		21 842
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai									



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
11. Rendkívüli ráfordítások									
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	49 540		44 580				49 540		44 580
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	49 540		44 530				49 540		44 530
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-8 877		768				-8 877		768
12. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény (C-12)	-8 877		768				-8 877		768
13. Jóváhagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	-8 877		768				-8 877		768
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	40 390		43 472				40 390		43 472
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék



Igen



Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

1.2 Székhely

Irányítószám: 2440

Település: Százhalombatta

Közterület neve: Ifjúság

Közterület jellege: út

Hátszám: 7

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma: 1 . PK . 60316 / 1977 / 14

1.4 Nyilvántartási szám: 13 - 02 - 0002350

1.4 Szervezet adószáma: 18679391 - 1 - 13

1.6 Képviselő neve: Dr. Bilisics Péter

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A közbiztonság megszilárdításához, javításához és a bűncselekmények megelőzéséhez szükséges állami közfeladatok ellátásának támogatása. A rendőrség, a helyi Önkormányzat és a lakosság közötti együttműködés összehangolása, valamint az e tevékenységgel összefüggő tájékoztatásban való közreműködése. A tárgyévben a helyi Önkormányzat aktív pénzügyi támogatása révén ezen feladatok ellátása gördülékenyebben zajlott, de sok feladat van még, ami további pénzügyi forrásokat kíván. A Szövetség célja a jövőben, hogy minél több embert megmozgasson a társadalmi munkában való részvételre és a hiányzó pénzügyi forrásokat minél szélesebb körből próbálja megoldani.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Polgárórság támogatása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 3257

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Pest megye közbiztonságának és bűncselekményeinek megelőzésében aktívan részt tudott venni a Szövetség. Az eredményeséget a rendőrségi és lakossági visszajelzések, illetve a sajtó híradásaiban megjelent cikkek tükrözik.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Polgárórség támogatása	40 390	43 197
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	40 390	43 197
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	40 390	43 197

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		

Ny.v.:5.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.06.11 07.31.42



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	40 663	45 348
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	40 663	45 348
H. Összes ráfordítás (kiadás)	49 540	44 580
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	116	76
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	49 540	44 530
K. Adózott eredmény	-8 877	768
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	3 400	3 405
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ny.v.:5.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.06.11 07.31.42



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Pest Megyei Polgárőr Szövetség

Támogatási program elnevezése:	
Támogató megnevezése:	ORSZÁGOS POLGÁRŐR SZÖVETSÉG
Támogatás forrása:	központi költségvetés <input checked="" type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés <input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás <input type="checkbox"/>
	más gazdálkodó <input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	2015.01.01-2015.12.31
Támogatási összeg:	42 897 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	42 897 000
- tárgyévben felhasznált összeg:	42 897 000
- tárgyévben folyósított összeg:	42 897 000
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/> vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
Személyi	
Dologi	42 897 000
Felhalmozási	
Összesen:	42 897 000
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
A támogatást az Országos Polgárőr Szövetségtől kaptuk, azzal a céllal, hogy a pest megyében működő Polgárőr Egyesületeknek pályázat útján elnyerhető formában segítsük működését, fenntartását valamint bővülését.	
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	
A közrend és közlekedésbiztonság, a bűncselekmények megelőzése és a balesetmegelőzés, az államhatár őrzete, a határrend fenntartása, a gyerek- és ifjúságvédelem, a katasztrófa-elhárítás, sport- és karitatív tevékenység, valamint a környezetvédelem érdekében önkéntes társadalmi tevékenységet kifejtő szervezetek, a polgárőr egyesületek és ezek területi szövetségei tevékenységének összefogása, rendszeres és hatékony működésének támogatása. A rendőri és más rendvédelmi szervekkel, a Megyei Közgyűlés és a helyi (települési) önkormányzatokkal kapcsolatos feladatok végrehajtásának elősegítése, a lakosság és hatóságok közötti bizalom és együttműködés erősítése. A polgárőr mozgalom, a polgárőr szervezetek általános érdekvédelme.	



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

M1 - Mellékletek

Törvényszék:

Csatolt mellékletek

PK-142-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-03 Jegyzőkönyv

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-04 Jelenléti ív

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-05 Meghatalmazás

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

PK-142-06 Egyéb

Melléklet csatolva:

Eredetivel rendelkezik:

Ny.v.:5.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2016.06.11 07.31.42

PK-142

PK-142-01 Könyvvizsgálói jelentés

PMPSZ KJ javított.PDF

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pest Megyei Polgárőr Szövetség részére

Elvégeztem a **Pest Megyei Polgárőr Szövetség** 2015. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszeg 9 293 E Ft, a mérleg szerinti tárgyévi közhasznú eredmény 768 E Ft, a tárgyévi vállalkozási eredmény 0 E Ft** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint közhasznúsági mellékletből áll.

Az előző év (2014.) könyvvizsgálata alapján a Pest Megyei Polgárőr Szövetség közhasznú egyszerűsített éves beszámolója **KORLÁTOZÁS NÉLKÜLI ZÁRADÉKKAL** került minősítésre.

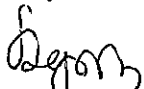
A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóknak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a Pest Megyei Polgárőr Szövetség felelőssége. 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 és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, *valamint a közhasznúsági melléklet és közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése*. A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és



SZT.-Szép Tamás Könyvvizsgáló- és Adószakértő Kft.

1052 Budapest, Váci utca 25.

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. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének ellenőrzését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A közhasznúsági mellékletéről készült jelentés

Elvégeztem a **Pest Megyei Polgárőr Szövetség** mellékelt 2015. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. évi közhasznúsági melléklet vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 2011. évi CLXXV. törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám a közhasznúsági melléklet és az (egyszerűsített) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Záradék

A könyvvizsgálat során a Pest Megyei Polgárőr Szövetség 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 Pest Megyei Polgárőr Szövetség 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet mutat. *A közhasznúsági melléklet a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.*



SZT.-Szép Tamás Könyvvizsgáló- és Adószakértő Kft.

1052 Budapest, Váci utca 25.

Ez alapján a

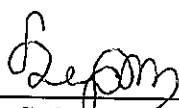
PEST MEGYEI POLGÁRŐR SZÖVETSÉG

**2015. december 31.-i közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját,
a 2016. május 18-án kelt könyvvizsgálói jelentésem szerint**

HITELESÍTŐ ZÁRADÉKKAL


látom el.

Budapest, 2016. május 18.



Szép Tamás
SZT.-SZÉP TAMÁS
Könyvvizsgáló- és Adószakértő Kft.
1052 Budapest, Váci u. 25.
Kamarai bejegyzés szám: 000315

SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-ÉS
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.
1052 Budapest, Váci utca 25.
ADÓSZÁM: 12024014-2-41
MKVK: 000315 MKVK: 002454



Szép Tamás
Kamarai tag, könyvvizsgáló
MKVK szám: 002454

PK-142

PK-142-02 Szöveges beszámoló
PEST MEGYEI POLGÁRR SZÖVETSÉG 2015 SZÖVEGRÉSZ.pdf

Pest Megyei Polgárőr Szövetség
2440 Százhalombatta, Ifjúság út 7/a.

Adószám: 18679391-1-13
Cégjegyzékszám: 13-02-0002350
KSH-szám: 18679391-9499-517-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

A beszámoló 10 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2016.05.18.

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Pest Megyei Polgárőr Szövetség tevékenységét 2012. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 9499 Máshova nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység.

A vállalkozás szövetségként működik, a törzstőke nagysága 0 ezer Ft.

Székhelye: 2440 Százhalombatta Ifjúság út 7/a.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Aláírássra jogosultak:

Név	Lakhely
Dr. Bilisics Péter	1042 Budapest, József Attila u 32-34

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Dr. Bilisics Péter	1042 Budapest, József Attila u 32-34

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: DIKSER KFT, 2440 Százhalombatta, Ifjúság út 7

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Vezérné Diks Erika. Regisztrációs száma: 131974

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 250.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2016.05.17.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

Az vezetés tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel.

A társaság korábbi elnökivel szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság az vezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	0	0	0
Személyi	0	0	76
Összesen	0	0	76

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Személyi termékek	285	0	0	0	285
Immateriális javak bruttó összesen	285	0	0	0	285

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki, gépek, beendezések, felsz	299	0	0	0	299
Üzemi gépek beremndezések, felszerelése	7775	0	0	0	7775
Tárgyi eszközök bruttó összesen	8074	0	0	0	8074

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vásárolt szoftverek	285	0	282	0	3
Összesen	285	0	282	0	3

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki gépek, berendezések	299	0	83	0	216
Üzemi gépek berendezések	7775	0	3244	0	4531
Összesen	8074	0	3327	0	4747

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Elszámolt értékvesztés

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs. Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs. Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Elszámolásra kiadott előleg	2219
Összesen	2219

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Vevők, szállítók

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
1-30 napja lejárt	1310000	0	1310000
Összesen	1310000	0	1310000

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
DIKSER KFT	304800	0	304800
KAZUR UNIFORM KFT	1388852	0	1388852
ORSZÁGOS POLGÁRŐR SZÖVETSÉG	15600	15300	300
SZÁZHALOMBATTA VÁROS ÖNKORMÁNY	35296	19050	16246
Összesen	1744548	34350	1710198

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Belföldi utazási kiküldetés	163
Ingatlan bérleti díj	1212
Eszközök bérleti díjak	41
Postafiók bérleti díj	21
Kamarai tagdási díj	20
Postaköltség	532
Mobiltelefon költség	1079
Javítás, karbantartás	268
Gravírozás	148
Könyvelési díj	757
Ügyvédi költség	381
Szakértői, pályázati díj	444
Fénymásolás	12
Örzs-védés, rendezvényi biztosítás	229
Oktatás	150
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	7680
Összesen	13137

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Továbbutalt támogatás	21791
Kerekítés	1
Összesen	21792

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 25,16% volt, tárgyévben 47,63%.

A forgóeszközök aránya előző évben 74,84% volt, tárgyévben 52,37%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 96,71% volt, tárgyévben 81,69%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 18,31%, előző évben 1,87% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 3182 ezer Ft, előző évben 5141 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 41,69%, előző évben 75,45% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 171,51%, míg a saját tőkével fedezett 171,51%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 384,32% és 384,32% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 0,00%. Ez az előző évhez képest nem változott.

A tőkefezültségi mutató tárgyévben 22,42%, előző évben 1,94% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 2,86, előző évben 39,95 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 2,86, míg előző évben 39,95 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,59, előző évben 22,20 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,86, az előző évben 22,73. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 41 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 5,27 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 0,00 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,00 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 1,29, előző évben -62,65 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 22686 ezer Ft volt, ami az előző évnek 120,99%-a.
Az anyagmentes termelési érték 24082 ezer Ft volt, ami az előző évnek 124,40%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 14,81.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 6,28-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 1,80%, az

előző évben -21,83% volt. A nyereség az előző évihez képest 108,25%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 10,72% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 11,32% volt.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 2214 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -8270 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 4,88%, az előző évben -20,34% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 29,01%, az előző évben -121,37% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 10,72%, előző évben -130,28% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 8,76%, előző évben -125,99% volt.

Az EBIT tárgyévben 818 ezer Ft, előző évben -8877 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 2214 ezer Ft, előző évben -8270 ezer Ft volt.