

3/2016. (06.11.)

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

Szászhalombatta, 2016.05.18.

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Pest Megyei Polgárőr Szövetség tevékenységét 1997. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: 9499 Máshova nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység.
A vállalkozás szövetségként működik, a tőzrstőke nagysága 0 ezer Ft.
Székhelye: 2440 Százhalombatta Ifjúság út 7/a.
Iroda: 2040 Budaörs, Kinizsi utca 2.
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 könyvvizsgálataért 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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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-átstruktúrázás 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 tőket növelő-csökkentő - 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	Bérbőltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	0	0	0
Szellemi	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)
Szellemi 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, berendezések, felsz	299	0	0	0	299
Üzemi gépek berendezések, 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)
ORSZÁGOS POLGÁRŐR SZÖVETSÉG	15600	15300	300
SZÁZHALOMBATTA VÁROS ÖNKORMÁNY	35296	19050	16246
Összesen	50896	34350	16546

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
Őrzés-védés, rendezvény 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 tőkefeszültségi 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 évinek 120,99%-a.
Az anyagmentes termelési érték 24082 ezer Ft volt, ami az előző évinek 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 pénzüjvedelem értéke 2214 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -8270 ezer Ft volt.

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

A tőkearányos pénzüjvedelem 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.