

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
KÖR 2004 Informatikai Nonprofit Kft
2014. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **KÖR 2004 Informatikai Nonprofit Kft**
2. A cég rövidített elnevezése: **KÖR 2004 Nonprofit Kft**
3. A cég székhelye: **1113 Budapest, Bocskai út 39-41.**
4. A cég telephelye: **Nincs**
5. A cég fióktelepe: **Nincs**
6. A cég alapításának éve: **2004.**
7. A cég főtevékenysége: **6203 Számítógép üzemeltetés**
8. A cég jegyzett tőkéje: **10 000 000 Ft**
9. A társaság tagja:
Cég név: **Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata**
Székhely: **1113 Budapest, Bocskai út 39-41.**
10. A társaság tagjainak törzsbetétei: **Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata** Pénzneme: **HUF** Szavazati arány: **10 000 000 Ft** **100%**
11. A társaság tevékenységi köre:
A vállalkozás a tulajdonos, Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata, általa fenntartott intézményei számára nyújt informatikai jellegű tevékenységet.
A társaság sajátos tevékenységével kapcsolatos információ:
A társaság nonprofit gazdasági társaság, alaptevékenységei közhasznú tevékenységek. A közhasznú célok megvalósítása érdekében alaptevékenységét nem veszélyeztetve - kizárólag nonprofit céljainak megvalósítása érdekében - kiegészítő, vállalkozási jellegű tevékenységeket is jogosult végezni.
A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.
12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:
Az ügyvezető önállóan jogosult
A Társaság ügyvezetője 2018.12.31-ig:
Janurik Lajos
13. A társaság legfőbb szerve: **Az Alapító, melynek jogait a hatályos SZMSZ-ben meghatározott testületi szerv gyakorolja.**
Az Alapító a társaság minden ügyében jogosult dönteni.
Képviselője: meghatalmazás alapján a mindenkori polgármester
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Janurik Lajos
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
Mindazon kérdésekben, amelyet törvény a taggyűlés (Alapító) kizárólagos hatáskörébe, jogkörébe utal. Így különösen:
 - az Alapító okirat módosítása,
 - pótbefizetés, saját üzletrész megszerzése, nyereség felosztása
 - a Társaság jogtód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása,
 - az ügyvezető visszahívása, díjazásának megállapítása, valamint az ügyvezető felett a munkáltatói jogok gyakorlása,
 - az ügyvezető, felügyelő bizottság összeférhetlenségi szabályai
 - az éves beszámoló jóváhagyása, elfogadása,
 - a Felügyelő Bizottság tagjainak megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása,
 - a Társaság könyvvizsgálója megválasztása, díjazásának megállapítása,
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban 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 módszereit, 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" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredménykimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépése miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: **2014. december 31.**
- A mérlegkészítés időpontja: **2015. április 25.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló összeállítására a magyar számviteli törvény szabályrendszerének alkalmazásával került sor.
- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető

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 kerüljön 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 elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

Ellenőrzés / önellenőrzés NEM állapított meg az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t.

8. A számviteli rendért felelős személy

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve: Visokai Zsuzsanna
nyilvántartási száma: 143523

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A vállalkozás a hatályos számviteli törvény előírásai alapján könyvvizsgálatra kötelezett, így a beszámolóra vonatkozóan bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve: Jónásné Penner Ágnes
Kamarai regisztrációs száma: 001448
Könyvvizsgáló társaság neve: Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft
Kamarai regisztrációs száma: 000645
Címe: 2049 Diósd, Rákóczi utca 28.

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. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat 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, hagyatékként 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 aktíválási értéke;
- aktíválás napjától egyedileg, negyedévente, a várható hasznos élettartam alapján megállapított lineáris leírási kulcs alkalmazásával;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszafirása:

- 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;

100 %-os mértékű értékvesztést számolunk el, ha az adós felszámolás, végelszámolás, csődeljárás alatt áll, valamint azon adósok követeléseire is, amelyekkel szemben éven túl lejárt követelést tartunk nyilván és az adóst egyébként nem minősítjük megbízható adósnak

- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszafirása 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 árfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérleg fordulónapjára meghirdetett árfolyamon történik. A mérlegfordulónapi árfolyamvesztéseket, illetve árfolyamnyereségeket minden esetben el kell számolni. (függetlenül attól, hogy annak mértéke jelentős vagy nem jelentős)

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 mérleg fordulónapja 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 alakulása

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke

372 eFt

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 Készletek bemutatása

| Mérlegkor | Bázis év | Tárgy év | Változás |
|---|-----------|------------|----------|
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | - |
| Kereskedelmi áruk | 693 eFt | 21 513 eFt | 3004% |
| Közvetített szolgáltatások | 7 400 eFt | | - |

II/3 Pénzeszközök bemutatása

| Mérlegkor | Bázis év | Tárgy év | Változás |
|--------------|-------------|-------------|----------|
| Pénzeszközök | 331 489 eFt | 180 900 eFt | -45% |

II/4 Követelések és kötelezettségek bemutatása

| Mérlegsor | Bázis év | Tárgy év | Változás |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Követelések | 29 478 eFt | 33 592 eFt | 14% |
| Kötelezettségek | 78 786 eFt | 45 848 eFt | -42% |
| Hátrasorolt kötelezettségek | eFt | eFt | - |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | eFt | eFt | - |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 78 786 eFt | 45 848 eFt | -42% |

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

A társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel. A működés során keletkezett mérleg szerinti eredmény a társaság felhalmozott vagyonát képezi.

II/5 Céltartalék képzés

| Mérlegsor | Bázis év | Tárgy év | Változás |
|---|------------|------------|----------|
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 11 076 eFt | 11 076 eFt | 100% |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 eFt | 0 eFt | - |
| Árfolyamvesztés elhatárolása alapján | 0 eFt | 0 eFt | - |
| Egyéb céltartalék | 0 eFt | 0 eFt | - |

II/6 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: | alapcél szerinti | (termékértékesítés) | 6 151 eFt |
| Belföldi főtevékenység árbevétele: | alapcél szerinti | (szolgáltatásnyújtás) | 238 383 eFt |
| Belföldi főtevékenység árbevétele: | vállalkozási tevékenység | (termékértékesítés) | 917 eFt |
| Belföldi főtevékenység árbevétele: | vállalkozási tevékenység | (szolgáltatásnyújtás) | 12 079 eFt |
| EU közösségi tagállamból származó árbevétel: | | | 0 eFt |
| Harmadik országból származó árbevétel: | | | 0 eFt |
| Összes értékesítés nettó árbevétele: | | | 257 530 eFt |
| Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen: | | | 163 414 eFt |
| amelyből: Elszámolt anyagok költsége: | | | 37 823 eFt |
| Igénybevett szolgáltatások költsége: | | | 92 772 eFt |
| Egyéb szolgáltatások költségei: | | | 3 446 eFt |
| Eladott áruk beszerzési értéke: | | | 6 625 eFt |
| Közvetített szolgáltatások értéke: | | | 22 748 eFt |
| Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen: | | | 139 375 eFt |
| amelyből: Bérköltségek: | | | 97 364 eFt |
| Személyi jellegű kifizetések: | | | 13 652 eFt |
| Bérráulások: | | | 28 359 eFt |
| Az összes elszámolt terv szerinti <u>értékcsökkenés</u> összege: | | | 10 528 eFt |
| amelyből: Több év alatt elhasználandó eszközök terv szerinti écs: | | | 8 550 eFt |
| Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs: | | | 1 978 eFt |
| <u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u> | | | 0 eFt |
| <u>Egyéb bevételek:</u> | | | 1 774 eFt |
| <u>Egyéb ráfordítások:</u> | | | 5 078 eFt |

| | | |
|---|--------------------|-----------|
| <u>Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</u> | -59 091 eFt | Veszteség |
| A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei: | | 22 eFt |
| amelyből: realizált árfolyamnyereség: | | 0 eFt |
| kapott kamat, kamatjellegű bevétel: | | 22 eFt |
| A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai: | | 3 eFt |
| amelyből: realizált árfolyamvesztés: | | 0 eFt |
| fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás: | | 3 eFt |
| <u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u> | 19 eFt | Nyereség |
| <u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u> | -59 072 eFt | Veszteség |
| Rendkívüli bevételek: | | 1 199 eFt |
| Rendkívüli ráfordítások: | | 0 eFt |
| <u>Rendkívüli eredmény:</u> | 1 199 eFt | Nyereség |
| <u>Adózás előtti eredmény:</u> | -57 873 eFt | Veszteség |
| Társasági adófizetési kötelezettség: | 0 eFt | |
| <u>Adózott eredmény</u> | -57 873 eFt | Veszteség |

IV. Tájékoztató rész

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

| | | |
|------------------------------------|-------|------------|
| Az statisztikai állományi létszám: | 20 fő | 83 473 eFt |
| ebből: fizikai | 0 fő | 0 eFt |
| szellemi | 20 fő | 83 473 eFt |
| Állományba nem tartozók | 4 fő | 13 891 eFt |

| Eredménykimutatás sor | Bázis év | Tárgy év | Változás |
|-------------------------------|-------------|-------------|----------|
| Személyi jellegű ráfordítások | 127 001 eFt | 139 375 eFt | 10% |

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

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik. Tagjait az Alapító választja meg.

| | |
|---|-----------|
| A felügyelő bizottság tagjainak kifizetett összeg: | 1 100 eFt |
| Az ügyvezető a feladatát megbízási jogviszony keretében látja el, pénzübeni juttatása | 7 080 eFt |
| Az ügyvezető nem pénzübeni juttatása, ill. a részére kifizetett költségtérítés | 432 eFt |
| Az ügyvezető kifizetett prémiuma | 5 664 eFt |
| 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 tulajdonos a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátotta.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás

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

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletével kapcsolatos információk:

A vállalkozásnak ilyen készlete, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségei nincsenek.

Budapest, 2015. április 26.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Mellékletek:

1. A pénzügyi, vagyoni helyzet mutatói
2. Saját tőke alakulása
3. Lekötött tartalék elemzése (Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)
4. Követelések részletezése
5. Kötelezettségek részletezése

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 104\% \quad 86\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 468\% \quad 515\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 25\% \quad -23\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 25\% \quad -22\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 26\% \quad -20\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Saját tőke alakulása

Készült a

KÖR 2004 Informatikai Nonprofit Kft

2014. évi beszámolójához

Dátum: 2014. december 31.

eFt

| Tőkeelem | Nyitás | Növekedés | Csökkenés | Átkönyvelés | Zárás |
|--------------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Jegyzett tőke | 10 000 | - | - | | 10 000 |
| Jegyzett, be nem fizetett tőke | - | - | - | | - |
| Tőketartalék | - | - | - | | - |
| Eredménytartalék | 170 825 | - | - | 98 735 | 269 560 |
| Lekötött tartalék | - | - | - | | - |
| Értékelési tartalék | - | - | - | | - |
| Mérleg szerinti eredmény | 98 735 | - | 57 873 | - 98 735 | - 57 873 |
| Saját tőke | 279 560 | - | 57 873 | - | 221 687 |

Követelések leltára

Készült a

KÖR 2004 Informatikai Nonprofit Kft

2014. évi beszámolójához

Dátum: 2014. december 31.

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték Forint |
|--------------------------------|---|-------------------------|
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> |
| 311 | Belföldi követelések (forintban) | 22 917 846 Ft |
| 313 | Faktorált belföldi vevők | |
| 315 | Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás | - 51 040 Ft |
| 3639 | Kedvezményes adózású béren kívüli juttatás | 300 000 Ft |
| 369 | Különféle egyéb követelések, elszámolások | |
| 454 | Előre fizetett szállítók | 8 028 Ft |
| 4611 | NAV Társasági adó elszámolása | |
| 468 | NAV Általános forgalmi adó elszámolása | 6 585 000 Ft |
| 4695 | Helyi iparüzési adó elsz Budapest | 3 832 100 Ft |
| 479 | Egyéb kötelezettségek | |
| ÖSSZESEN: | | 33 591 934 Ft |
| Mérleg érték: | | 33 592 eFt |

.....
ügyvezető

Kötelezettségek leltára

Készült a

KÖR 2004 Informatikai Nonprofit Kft

2014. évi beszámolójához

Dátum: 2014. 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 | |
| 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 | - Ft |
| 449 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | |
| 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 | 9 933 Ft |
| 368 | Következő időszakban elszámolandó ÁFA | 3 481 496 Ft |
| 384 | Bankszámlán lévő folyószámlahitel | - Ft |
| 454 | Belföldi szállítók | 26 945 080 Ft |
| 4611 | NAV Társasági adó elszámolása | |
| 4625 | NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Kifizetői) | 163 000 Ft |
| 4624 | NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Levont) | 2 754 000 Ft |
| 47371 | NAV Szociális hozzájárulási adó | 5 005 000 Ft |
| 4742 | NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása | 88 000 Ft |
| 4643 | NAV Késedelmi pótlék elszámolása | 2 000 Ft |
| 4647 | NAV Cégaadó | 56 796 Ft |
| 4732 | NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok (Levont) | 1 869 000 Ft |
| 4731 | NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (Levont) | 1 556 000 Ft |
| 4631 | NAV Egészségügyi hozzájárulás (Kifizetői) | 181 000 Ft |
| 471 | Jövedelemelszámolási számla | 3 736 588 Ft |
| | Kerekítés | - Ft |
| ÖSSZESEN: | | 45 847 893 Ft |
| Mérleg érték: | | 45 848 eFt |

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN: | 45 847 893 Ft |
| Mérleg érték: | 45 848 eFt |

.....
ügyvezető