

**Egri Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Székhelye:**

**Cégjegyzék száma:**

**Adószáma:**

**Statisztikai számjele:**

**Eger, Dobó tér 8..**

**10-09-029700**

**14832400-2-10**

**14832400-4110-113-10**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a társaság 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő társaság 2009. július 8-án alakult. Fő tevékenysége épületépítési projektek szervezése.

Értékesítési árbevétele elsősorban a tulajdonos Önkormányzattal kötött városfejlesztési megbízási szerződésből származik, ami az Integrált Városfejlesztési Stratégia keretében megvalósuló „Eger belváros rehabilitációja” című kiemelt projekt-menedzseri feladatainak ellátására irányul.

A társaságnak bevétele volt még - az átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó - kamatbevételből.

Az eredmény kimutatásban rendkívüli bevételként van kimutatva az EVAT Zrt-vel kötött térítésmentes helyiséghasználatra vonatkozó szerződés szerinti áfa alap.

A társaság ráfordításainak 69,3 %-a személyi jellegű ráfordítás. A kft 2011. június 30-i állományi létszáma 4 fő. 1 fő ügyvezető 2009. július 1. napjával vezeti a társaságot, 1 fő asszisztens, és 2 fő munkatárs van még foglalkoztatva. A munkatársak havi munkabére a Közgyűlés által jóváhagyott üzleti tervben foglaltaknál alacsonyabb havi összegben lett meghatározva, lehetőséget biztosítva az ügyvezetőnek a munkavégzés minősége szerinti differenciálásra. A társaság alkalmazottai részére 2011 I. félévében étkezési hozzájárulás kifizetés, üdülési csekk, internet használat térítés juttatás történt. Személyi jellegű ráfordítás volt még a Felügyelő Bizottság tagjai részére történő tiszteletdíjak kifizetése. A személyi jellegű kifizetések részletezését később ismertetem.

A Kft anyagjellegű ráfordítása elsősorban szakértői, hirdetési és reklámköltségek kifizetéséből, irodaszer, nyomtatvány vásárlásból, közüzemi díjak, infokommunikációs kiadások, könyvelési, könyvvizsgálói díjak kifizetéséből származik. Ezen költségelem összes ráfordítás 21,8 %-a.

A társaság tevékenységének végzésének megkezdéséhez, illetve a megfelelő munkakörülmények megteremtéséhez 2009. évben 2455 eFt értékben számítástechnikai eszközöket, irodabútokat vásárolt. 2010. évben további 3354 e Ft-os beruházás történt. 2011. I. félévében 631 eFt értékű tárgyi eszköz beszerzés történt. (írártároló szekrények, íratmegsemmisítő) Ezen befektetett eszközök 2011. évi amortizációja van értékcsökkenési leírásként kimutatva.

Egyéb ráfordításként a helyi iparüzési adó került elszámolásra.

A bevételek teljesítése 9 %-kal elmarad az időarányostól. A bevételi elmaradást a társaság takarékos gazdálkodással ellensúlyozta. Ennek megfelelően a kiadások összességében

elmaradnak az időarányos tervtől. Túlteljesítés csupán az értékcsökkenési leírás, a belföldi kiküldetés, könyvelési, könyvvizsgálói, ügyvédi díjak soron tapasztalható. Ezen tételeken jelentkező túlteljesítést a többi anyagi jellegű szolgáltatás tételek megtakarításával ellensúlyozta a kft.

Az árbevétel és költségek alakulását a következő táblázattal szemléltetjük.

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2010.	2011	Arány	Index
<b>Bevételek</b>				
- értékesítés bevétele	49 762	21 864	98,9%	43,9%
- egyéb bevétel	2			0,0%
- pénzügyi műveletek bevétele	581	240	1,1%	41,3%
<b>Összes bevétel</b>	<b>50 345</b>	<b>22 104</b>	<b>100,0%</b>	<b>43,9%</b>
<b>Ráfordítások</b>				
- anyagi jellegű ráfordítások	10 911	3 842	21,8%	35,2%
- személyi jellegű ráfordítások	32 424	12 194	69,3%	37,6%
- értékcsökkenési leírás	1 218	1 134	6,4%	93,1%
- egyéb ráfordítások	959	419	2,4%	43,7%
- pénzügyi műveletek ráfordításai	2		0,0%	
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>45 514</b>	<b>17 589</b>	<b>100,0%</b>	<b>38,6%</b>
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>4 831</b>	<b>4 515</b>		<b>93,5%</b>
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>600</b>	<b>300</b>		<b>50,0%</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 431</b>	<b>4 815</b>		<b>88,7%</b>
Adófizetési kötelezettség	326	505		154,9%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 105</b>	<b>4 310</b>		<b>84,4%</b>

A bevételek és ráfordítások előirányzathoz viszonyított alakulását a következő táblázattal kívánom szemléltetni



Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv	Tény	Index Tény/Terv	Eltérés a tervtől
<b>Bevételek</b>	<b>48 362</b>	<b>22 404</b>	<b>46,3%</b>	<b>-25 958</b>
Értékesítés nettó árbevétele	46 762	21 864	46,8%	-24 898
Egyéb bevétel	1 000			-1 000
Kamatbevétel		240		240
Rendkívüli bevétel	600	300		-300
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9 300</b>	<b>3 842</b>	<b>41,3%</b>	<b>-5 458</b>
<b>Anyagköltség</b>	<b>2 150</b>	<b>907</b>	<b>42,2%</b>	<b>-1 243</b>
Irodaszer, nyomtatvány inf.hord.	1 000	358	35,8%	-642
Víz-, gáz-, áramdíjak	450	236	52,4%	-214
Egyéb anyagok, tisztítószer	400	118	29,5%	-282
Hivatalos lapok szakkönyvek	300	195	65,0%	-105
<b>Anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>7 000</b>	<b>2 869</b>	<b>41,0%</b>	<b>-4 131</b>
Belföldi kiküldetés	400	278	69,5%	-122
Szállítás		208		208
Bérelti díjak	600	300	50,0%	-300
Infokommunikációs kiadások	800	383	47,9%	-417
Javítás, karbantartás	100		0,0%	-100
Könyvelési, könyvvizsgálói díj	800	487	60,9%	-313
Takarítás, őrzés-védés	100	46	46,0%	-54
Oktatás, továbbképzés	200		0,0%	-200
Egyéb igénybevett szolgáltatás	4 000	1 167	29,2%	-2 833
				0
<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>150</b>	<b>66</b>	<b>44,0%</b>	<b>-84</b>
Bankköltség	150	66	44,0%	-84
		0		0
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>36 274</b>	<b>12 194</b>	<b>33,6%</b>	<b>-24 080</b>
Munkabér	25 000	8 265	33,1%	-16 735
Megbízási díjak	980	388	39,6%	-592
Személyi jellegű e. kifiz	2 890	1 105	38,2%	-1 785
Bérráulékok	7 404	2 436	32,9%	-4 968
				0
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>945</b>	<b>1 134</b>	<b>120,0%</b>	<b>189</b>
Kis értékű tárgyi eszközök	200	410	205,0%	210
Évi amortizáció	745	724	97,2%	-21
				0
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>912</b>	<b>419</b>	<b>45,9%</b>	<b>-493</b>
Helyi iparüzési adó	912	419	45,9%	-493
Egyéb ráfordítások				0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>				<b>0</b>
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>47 431</b>	<b>17 589</b>	<b>37,1%</b>	<b>-29 842</b>
<b>Eredmény</b>	<b>931</b>	<b>4 815</b>	<b>517,2%</b>	<b>3 884</b>
Adófizetési kötelezettség	47	505	1074,5%	458
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>884</b>	<b>4 310</b>	<b>487,6%</b>	<b>3 426</b>

A 2010. évi tény, valamint a 2011. évi terv, és a 2011. I. félévi teljesítési adatok összehasonlítását a 3. sz. mellékletként becsatolt táblázattal is szeretném szemléltetni.

A táblázat adataiból látható, hogy , mind a bevétel mind pedig a kiadás időarányos teljesítése elmarad az előirányzattól. Ennek következtében a társaság adózás előtti eredménye is lényegesen magasabb a tervezetnél. Az év második felében lényegesen magasabbak lesznek a költségek a beinduló városfejlesztési rehabilitációs munkák miatt. Ennek hatására várhatóan a teljesítés a tervezetthez szintnek megfelelő lesz éves viszonylatban. Az éves költségvetési előirányzat az év második felében kiegészítésre kerül a korábbi években az adózás előtti eredménye terhére képzett fejlesztési tartalékkal, amit a kft fejlesztésre kíván felhasználni.

Az eszköz és forrásállomány alakulását a következő táblázatokkal kívánom szemléltetni, valamint az egyes mérleg sorokat részletezem.

## ESZKÖZÖK

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010	2011	Arány	Index
<b>Befektetett eszközök</b>	3 803	3 243	11,7%	85,3%
immateriális javak	161	120	3,7%	
tárgyi eszközök	3 642	3 123	15,4%	85,7%
befektetett pénzügyi eszközök			0,0%	
<b>Forgóeszközök</b>	27 386	24 541	88,3%	89,6%
Követelések	4 637	5 054	18,2%	109,0%
Értékpapírok			0,0%	
Pénzeszközök	22 749	19 487	70,1%	85,7%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	0	0	0,0%	
<b>Eszközök összesen:</b>	31 189	27 784	100,0%	89,1%

## FORRÁSÓ

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010	2011	Arány	Index
<b>Saját tőke</b>	20 186	24 496	88,2%	121,4%
Jegyzett tőke	10 000	10 000	36,0%	100,0%
Eredménytartalék	-766	4 339	15,6%	-566,4%
Lekötött tartalék	5 847	5 847	21,0%	100,0%
Mérleg szerinti eredmény	5 105	4 310	15,5%	84,4%
<b>Kötelezettségek</b>	8 374	3 288	11,8%	39,3%
Hátrasorolt kötelezettség				
Hosszú lejáratú kötelezettség			0,0%	
Rövid lejáratú kötelezettség	8 374	3 288	11,8%	39,3%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	2 629			
<b>Források összesen</b>	31 189	27 784	100,0%	89,1%

### Mérleg tételek részletezése:

## ESZKÖZÖK

Befektetett eszközöket az 1. mellékletben kívánom bemutatni. A táblázat adataiból látható, hogy a Kft befektetett eszköz állománya bruttó értékben 2010 évhez viszonyítva növekedett a korábban már ismertetett eszközbeszerzések következtében, azonban a nettó eszköz állomány csökkent az elszámolt értékcsökkenés következtében.

Csekély mértékben növekedett a követelések állománya is. Követelésként a fenntartó Önkormányzat részére kiadott 2011. június havi teljesítésű számla, valamint beszerzésre adott előleg van kimutatva. A pénzeszközök állománya 2010. év végéhez viszonyítva csökkent. A társaság az átmenetileg szabad pénzeszközeit változatlanul leköti, így kamatoztatja, ezzel is hozzájárulva a bevételek növekedéséhez, illetve a társaság előtt álló nagyszabású feladatok pénzügyi háttérének megteremtéséhez. Fenti tételeket részletesen az következőkben ismertetem.

### Forgóeszközök

#### Követelések

**Követelések állománya**

**5054 eFt**

Ebből: Vevői követelés

június havi le nem járt esedékességű számla:

4555 eFt

Egyéb követelés: előleg:

499 e Ft



**Pénzeszközök:** **19487 eFt**

Ebből:      Elszámolási számlák .    6733539,64 Ft  
               Lekötött betét                12184000,-- Ft  
               házipénztár                    69180,    Ft  
               Átvezetési számla            500000Ft  
               **Összesen:**                    **19486719,64 Ft**

**Kerekítve:** **19487 eFt**

Aktív időbeli elhatárolás elszámolása nem történt.

## FORRÁSOK

### Saját tőke

A saját tőke az összes forrás közel 88 %-a. A saját tőkén belül a jegyzett tőke 40,8 %-ot, az eredménytartalék 17,7 %-ot, a lekötött tartalék 23,9 %-ot, a mérleg szerinti eredmény pedig 17,6 %-ot képvisel. A társaság a 2009. és 2010. években képzett fejlesztési tartalékát 2011. II. félévében a beinduló város rehabilitációs projekt pénzügyi forrásainak kiegészítéseként kívánja felhasználni.

A saját tőke összetételét 2010. és 2011. év vonatkozásában a következő táblázattal is szemléltetni kívánom.

Saját tőke elemei	2010		2011		2011/2010
	Összeg	Arány	Összeg	Arány	
Jegyzett tőke	10 000	49,5%	10 000	40,8%	100,0%
Eredménytartalék	-766	-3,8%	4 339	17,7%	-566,4%
Lekötött tartalék	5 847	29,0%	5 847	23,9%	100,0%
Mérleg szerinti eredmény	5 105	25,3%	4 310	17,6%	84,4%
<b>Összesen</b>	<b>20 186</b>	<b>100,0%</b>	<b>24 496</b>	<b>100,0%</b>	<b>121,4%</b>

Az összes forráshoz viszonyítva a kötelezettségek aránya 11,8 %-os, melyet az alábbiakban részletezek.

#### **Kötelezettségek részletezése:**

**Kötelezettségek összege:** **3288 eFt**

**Hosszú lejáratú kötelezettség**

**0eFt**

**Rövid lejáratú kötelezettség**

**3288 eFt**

Szállítók

28 eFt

Adók, munkabér és járulékok

3260 eFt

Ebből

társasági adó

354 eFt

Személyi jövedelem adó

259 eFt

költségvetési befizetési kötelezettség

30 eFt

munkavállalókkal kapcs. köt

1006 eFt

járulékok

722 eFt

fizetendő ÁFA

846 eFt

helyi iparüzési adó

43 eFt

Passzív időbeli elhatárolás nem történt.

#### **Értékelési eljárások**

A kft mérlegében szereplő eszközök és források értékelése a következők szerint történt:

##### **Eszközök**

Befektetett eszközök

nettó értéken

Forgóeszközök

könyv szerinti értéken

Követelések

könyv szerinti értéken

Pénzeszközök

könyv szerinti értéken

##### **Források**

könyv szerinti értéken

#### **Értékcsökkenés elszámolása**

A társaság befektetett eszközei után az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírási kulcs alkalmazásával számolja el a számviteli törvénynek megfelelően, a társasági adó törvény szerint. A 100000 Ft alatti eszközök egy összegben kerülnek amortizálásra.

## A számviteli politika meghatározó elemei

A társaság a számviteli törvény és aadó törvények előírásait figyelembe véve – a gazdasági tevékenysége során vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről – kettős könyvvitelen alapuló nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végével lezár és ezen zárás értékei alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A 2010. évi egyszerűsített éves beszámoló elkészítésének időpontja **2011. július 1.** Az egyszerűsített éves beszámoló részeként mérleget, eredmény kimutatást állít össze és kiegészítő mellékletet készít. Az eredmény kimutatást összköltség eljárással készíti.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a bruttó érték, a számviteli törvény alapján a társasági adó törvényben megengedett mértékben lineáris leírás kulcs alkalmazásával végzi az értékcsökkenés elszámolását. Az egyedileg 100000 Ft érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A társaság eszközeinek és forrásainak leltározása **2011. június 30.**-i fordulónappal történt.

Önellenőrzést a gazdasági év folyamán nem hajtott végre.

## Üzletvezetés díjazása

2011. I. félévben az ügyvezető részére 4140 eFt munkabér került kifizetésre.

A társaságnál működő Felügyelő Bizottság részére 2011 I. félévben 388 eFt tiszteletdíj kifizetés történt.

Hitel, kölcsön folyósítás nem volt.

## Létszámhelyzet, bérghazdálkodás

A társaság 2011. június 30-i állományi létszáma 4 fő. Feladatát 1 fő ügyvezető, 2 fő Munkatárs és 1 fő Asszisztens alkalmazásával látja el. A dolgozók részére a 2010. évi üzleti tervben jóváhagyott személyi jellegű ráfordítás előirányzatának csupán 33,6 %-a került felhasználásra, tehát az időarányostól lényeges a lemaradás Ennek oka, hogy az üzleti tervben elfogadott alaptól kevesebb történt a munkatársak alkalmazása, lehetőséget biztosítva az ügyvezető részére a minőségi munkavégzés anyagi elismerésére.

Az előirányzathoz viszonyított felhasználást a következő táblázattal kívánom szemléltetni.

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Terv	Tény	Index Tény/Terv	Eltérés
Személyi jellegű ráfordítások	36 274	12 194	33,6%	-24 080
Munkabér	25 000	8 265	33,1%	-16 735
Megbízási díjak	980	388	39,6%	-592
Személyi jellegű e. kifiz.	2 890	1 105	38,2%	-1 785
Bérráfordítások	7 404	2 436	32,9%	-4 968



A személyi jellegű ráfordításokon belüli költség nemek arányát az alábbi táblázat szemlélteti.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Kifizetett összeg	Arány
Munkabér	8 265	67,8%
Tiszteletdíj	388	3,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 105	9,1%
Bérráfordítások	2 436	20,0%
<b>Összes személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>12 194</b>	<b>100,0%</b>

### Könyvvizsgálat, könyvelés, adótanácsadás

A társaság a könyvvizsgálati feladatok ellátására Zay Ferencné bejegyzett könyvvizsgálóval kötött állandó megbízási szerződést.

A Kft könyvvezetését, bérszámfejtési és munkaügyi feladatait, valamint adótanácsadói feladatait az Akantusz Tanácsadó Kft látja el.

### Befektetett eszközök állományváltozása

1.sz.melléklet szerint.

A táblázat adatiból látható, hogy 2011. évben 603 eFt összegű tárgyi eszköz beszerzés történt. Ezen tárgyi eszközök üzembe helyezése 2011. június 30-ig megtörtént. Vásárlásra kerültek írártároló szekrények, valamint íratmegsemmisítő készülék. Selejtezés nem történt. Egyéb állománycsökkenés volt a 2010. évben vásárolt és 2011. évben kicserélt vetítővászon. Ennek értéke 28 eFt volt. Összességében a befektetett eszközök állománya alacsonyabb az előző évinél, mivel az elszámolt értékcsökkenés meghaladja a tárgyi eszközök beszerzésének összegét.

### Vagyoni helyzet mutatói:

Befektetett eszközök fedezettsége:	3243/ 24496=	13,2 %
Forgóeszközök aránya:	24541/27784=.	88,3 %
Pénzeszközök aránya:	19487/27784=	70,1%
Saját tőke aránya:	24496/27784=	88,2 %
Kötelezettségek aránya:	3288/27784=	11,8%

A mutatókból is látható, hogy a társaság gazdálkodása egész évben kiegyensúlyozott likviditása megfelelő volt. Átmenetileg szabad pénzeszközeit kamatbevételre realizálva lekötötte. A mérleg szerinti eredménye mutatja, hogy költség hatékonyan gazdálkodott.

A Kft könyvvezetését, a mérlegbeszámoló összeállítását az Akantusz Kereskedelmi Szolgáltató és Tanácsadó Kft végezte.

Adatok: Cím: Eger, Klapka út 1/B

Adószáma: 10529058 2 10

Cégjegyzékszám: 10-09-020114

Vezető: Kontra Anna

Könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartási száma: 144312

A társaság mérlegbeszámolójának könyvvizsgálatát Zay Ferencné bejegyzett könyvvizsgáló végezte. (3300. Eger, Hadnagy u. 15. III/6., Adószám: 48118624-3-30, MKVK Tagszám:000121

Eger. 2011. július 1.

EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT  
3300 Eger, Dobó u. tér 8.  
Adószám: 48324002-10  
Bankszám: 12033007-01176279-00100008  
Bank: 12033007-01176279-00100008

-----  
ügyvezető