

2020. jún. 23

13282

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

POLGÁRMESTERI HIVATAL Kisvárd, Szent L.u. 7-11.	
Kelt.:	2020. jún. 23
Szám:	16548-1 Melléklet:

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019.12.31

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2019

ISZC Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	401.185		277.682
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	401.085		277.582
III. Befektetett pénzügyi eszközök	100		100
B. Forgóeszközök	29.262		21.182
I. Készletek	0		0
II. Követelések	670		835
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	28.592		20.347
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	430.447		298.864
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	3.239		3.382
I. Jegyzett tőke	3.100		3.100
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-75.770		-75.631
V. Lekötött tartalék	75.770		75.770
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	139		143
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	135.759		162.724
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	121.469		121.468
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14.290		41.256
G. Passzív időbeli elhatárolások	291.449		132.758
FORRÁSOK ÖSSZESEN	430.447		298.864

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kisvárd, 2020.06.07.

Dr. László Jánosovits Adrien
cégszerő aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019

Összköltség

ISZC Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	87.548		48.348
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	66.547		133.257
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	29.300		20.548
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	75.330		36.534
VI. Értékcsökkenési leírás	8.566		8.128
VII. Egyéb ráfordítások	40.382		115.928
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	517		467
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		3
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	517		470
X. Adófizetési kötelezettség	378		327
D. Adózott eredmény (+C-X)	139		143

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kisvárd, 2020.06.07.

Le. Juhász
cégszerű aláírás

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kisvárd, 2020.06.07.

A. László - igazgató

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Kiegészítő melléklet

Az ISZC Nonprofit Kft tevékenységét 2001. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3100 ezer Ft.

Székhelye: 4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

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

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.05.31.

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

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

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.

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.

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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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-átstrukturizálás 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, azt 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.

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 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-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve 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.

A cég tevékenységét minimálisra korlátozta. Az elmúlt évben csak a sportcsarnokot, ill. a konferencia központot üzemeltette.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

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.

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék	
Lekötött tart. pótbefizetésből	75.770
Ö s s z e s e n :	75.770

Kötelezettségek

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Káreseményekkel kapcs.kapott bev.	172
Mérlegkész-ly pü-ileg rend.üzl.év.h.kapcs.bev.	2.240
Ksgvetésből kapott tám.,juttatás	3.116
Különféle egyéb bevételek	638
Fejl.célra kapott támogatás	127.091
Ö s s z e s e n :	133.257

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Gázköltség	404
Elektromos áram	2.924
Vízdió	277
Tavho szolgáltatás	5.994
Saját thgk.üzemanyag	247

Megnevezés	Költség (e Ft)
Üzemanyag fűnyíró	5
Tisztítószer, fertőtlenítők	192
Irodaszer, nyomtatvány	130
Munkaruha, védőruha	48
Egyéb anyagköltség	908
Ö s s z e s e n :	11.129

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	13
Karbantartási, javítási ksg.	467
Oktatás és továbbképzés	69
Utazás és kikül, szállás ksg.	3
Könyvelési ksg.	2.010
Könyvvizsgálat ksg-e	600
Posta költség	31
Telefon költség	34
Telefon ktsg le nem vonható áfá-val	17
Internet előfizetés	34
Ügyvédi díj	2.460
Közjegyzői díj	16
Szakkönyvek, közlönyök, folyóiratok	43
Vagyonvédelmi szolgáltatás	18
Érdekképv.díj	5
Egyéb szolgáltatás	1.752
Ö s s z e s e n :	7.572

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	1.393
Ingatlan bizt.díjak	149
Gépjárművek bizt.díja	50
Bankköltség (forg-i jut.)	255
Ö s s z e s e n :	1.847

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alapbérek, törzsbérek	27.630
Betegszabadság munkabére	49
Nyugdíjasok munkabére	224
Egyéb bérek	2.648
Jóléti és kulturális ksg-k	534
Munkáltatói tp.hozzájárulás	8
Reprezentációs ksg.	19
Munkába járás ksg-e	27
Egyéb személyi jellegű kifiz.	249
Szociális hozzájárulási adó (258)	4.716
Szakképzési hozzájárulás	430
Ö s s z e s e n :	36.534

Munkavállalók létszámadatai
Állománycsoport

	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	8	4

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Ért.ingatlan könyv sz.ért.	105.591
Ért.műsz-i berend,gépek,járm.	6.882

Költségcím	Költség (e Ft)
Ért.egyéb berend, felsz, jármű	3.433
Bírságok, kötbérek, kés.kamatok, kártérítések	2
Gépjármű (súly)adó	18
Elkülönített alapokkal elsz.adók, ill., hozzáj.	1
Ráford-ként elsz.fogy.adó, jöv.adó	1
Összesen:	115.928

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Kölcsön, váltóköv., pénzeszköz utáni kamat	3
Összesen:	3

M u t a t ó s z á m o k