

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.12.31

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Sáros Erika

M É R L E G "A" 2020

ISZC Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	277.682		269.446
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	277.582		269.346
III. Befektetett pénzügyi eszközök	100		100
B. Forgóeszközök	21.182		3.646
I. Készletek	0		0
II. Követelések	835		2.589
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	20.347		1.057
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	298.864		273.092

FORRÁSOK

D. Saját tőke	3.382		600
I. Jegyzett tőke	3.100		3.100
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-75.631		-75.488
V. Lekötött tartalék	75.770		75.770
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	143		-2.782
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	162.724		147.969
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	121.468		106.468
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	41.256		41.501
G. Passzív időbeli elhatárolások	132.758		124.523
FORRÁSOK ÖSSZESEN	298.864		273.092

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kisvárd, 2021.05.20.

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KSH: 10406436-49535651-57331009

Sipos Erika
cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2020

Összköltség

ISZC Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	48.348		13.133
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	133.257		8.441
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	20.548		12.844
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	36.534		2.997
VI. Értékcsökkenési leírás	8.128		8.235
VII. Egyéb ráfordítások	115.928		241
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	467		-2.743
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3		0
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	470		-2.743
X. Adófizetési kötelezettség	327		39
D. Adózott eredmény (+-C-X)	143		-2.782

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kisvárd, 2021.05.20.

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KSH: 10404436-49535661-57531009
Sipos Csaba
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 2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kisvárd, 2021.05.20.

Sipos Erika

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

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.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Amászta Miklós. Regisztrációs száma: 178108.

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.05.20.

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 í 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.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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 eszközknél.

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 gazdasági tevékenysége 2020. évre lecsökkent, amelyet minimális ráfordítással igyekszik teljesíteni.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

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.

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 0 e Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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.	200
Fejl.célra kapott támogatás	8.235
Ö s s z e s e n :	8.441

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Gázköltség	289

Megnevezés	Költség (e Ft)
Elektromos áram	2.766
Vízdíj	153
Tavho szolgáltatás	6.135
Saját thgk.üzemanyag	4
Tisztítószer, fertőtlenítők	62
Irodaszer, nyomtatvány	4
Egyéb anyagköltség	15
Ö s s z e s e n :	9.428

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Karbantartási, javítási ksg.	901
Könyvelési ksg.	1.260
Posta költség	1
Telefon ktsg le nem vonható áfa-val	5
Internet előfizetés	4
Ügyvédi díj	915
Közjegyzői díj	8
Vagyonvédelmi szolgáltatás	18
Érdekképv.díj	5
Ö s s z e s e n :	3.117

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Illeték	18
Ingatlan bizt.díjak	158
Gépjárművek bizt.díja	31
Bankköltség (forg-i jut.)	86

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Ö s s z e s e n :	293

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Alapbérek, törzsbérek	2.349
Megbízási díjak bérksg.terhére	248
Alkalmi munkavállaló bére	13
Szociális hozzájárulási adó (258)	352
Szakképzési hozzájárulás	33
Koztetherjegy alkalmi munkaváll.	2
=====	=====
Ö s s z e s e n :	2.997

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
=====	=====
Bírságok, kötbérek, kés.kamatok, kártérítések	1
Ksg-k ellentételezésére adott tám.juttatás	240
=====	=====
Ö s s z e s e n :	241

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k