

**Felsőtárkány Nonprofit Kft.  
3324 Felsőtárkány, Fő út 101.**

**Cégjegyzékszám: 10-09-028823**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2014. 01. 01 – 2014. 12. 31.  
üzleti évről

Felsőtárkány, 2015. május 04.

Balogh László  
a vállalkozás vezetője

## A., Általános jellegű kiegészítések

### 1., A vállalkozás bemutatása

A Felsőtárkány Községüzemeltetési Közhasznú Társaságot (Felsőtárkány KHT) FELSŐTÁRKÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA alapította 2004. 10. 15-én 3 millió Ft jegyzett tőkével. A vállalkozás Cégbírósági bejegyzése 2005. 01. 05-én megtörtént.

A Társaság 2008 évben átalakult Korlátolt Felelősségű Társasággá.

A Társaság a Felsőtárkányi Községi Önkormányzat illetékességi területén belül ár- és belvízvédelmi, környezet- és természetvédelmi, közrend- és közlekedésbiztonsági védelmi feladatokat lát el. Feladata továbbá az Önkormányzat illetékességi területén belül utak és hidak üzemeltetése.

A Társaság Alapító Okirata alapján vállalkozási tevékenységet is folytathat. Az üzletszerű gazdasági tevékenység kiegészítő jellegű volt az előző években, melyet a közhasznú tevékenysége elősegítése érdekében végzett.

A 2014 -es évben a társaság neve megváltozott, melynek oka, hogy a közhasznúsági feltételeknek a törvény szerint nem felelt meg. A társaság új neve: **Felsőtárkány Nonprofit Kft.**

### 2., A számviteli politika általános előírásai

A Társaság „Egyszerűsített éves beszámoló”-t készít, a mérleg és az eredmény-kimutatás is az „A” változat szerinti. Ezen túlmenően elkészíti a közhasznú eredmény-kimutatását is.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja május 26.

A Társaság eszközeit és forrásait könyv szerinti értéken értékeli.

### 3., A beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök bekerülési értéke minden esetben a beszerzési ár.

Az amortizációs politika jellemzői:

- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja a bruttó érték,
- a maradványérték az eszközök jellegéből adódóan nulla, mert ezek értéke valószínűsíthetően nem jelentős,
- az écs elszámolása lineáris módszerrel, negyedévente történik,
- a kis értékű tárgyi eszközök az egyedileg 100 e Ft-os el nem érő bekerülési értékű tárgyi eszközök,
- az amortizáció számítása a Társasági adó törvényben szereplő leírási kulcsokkal történik.

## **B., Specifikus jellegű kiegészítések**

### 1., A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Immateriális javak változása:
  - nyitó nettó érték 29 e Ft
  - növekedés 0 e Ft
  - csökkenés 0 e Ft
  - záró nettó érték 23 e Ft
  - halmozott écs nyitó 16 e Ft
  - növekedés 6 e Ft
  - csökkenés 0 e Ft
  - halmozott écs záró 22 e Ft
  
- A tárgyi eszközök változása:
  - nyitó nettó érték 26.314 e Ft
  - növekedés 605 e Ft
  - csökkenés 0 e Ft
  - záró nettó érték 23.109 e Ft
  - halmozott écs nyitó 6.248 e Ft
  - növekedés 3.810 e Ft
  - csökkenés 0 e Ft
  - halmozott écs záró 13.112 e Ft
  
- A saját tőke tárgyévi változása
  - A vállalkozási tevékenység eredménye 245 e Ft
  - Adófizetési kötelezettség - 181 e Ft
  - Vállalkozási tev. mérleg szerinti eredménye 64 e Ft
  
- Mérleg szerinti eredmény összesen 64 e Ft

### 2., Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- a vállalkozási tevékenység nettó árbevétele 76.491 e Ft, mely teljes egészében belföldi értékesítés
  
- az egyéb bevételek összegéből 36.592 e Ft a nonprofit tevékenység végzéséhez kapott támogatás.

## **C., Tájékoztató jellegű kiegészítések**

A foglalkoztatott munkavállalók létszáma 2014. évben az alábbiak szerint alakult:

2014. 01. 01.	18 fő
2014. 12. 31.	18 fő

Az állománycsoportonkénti részletezés a következő:

- szellemi dolgozó	2 fő	
bérkölsége		5.061 e Ft
személyi jellegű egyéb kifizetések		0 e Ft
- fizikai dolgozó	15 fő	
bérkölsége		25.593 e Ft
személyi jellegű egyéb kifizetés		0 e Ft

### **Egyéb kiegészítés:**

A beszámoló könyvvizsgálatát a Pelazol Kft. végezte Szabó Józsefné hiteles könyvvizsgáló által.

Szabó Józsefné kamarai tagsági száma MKVK 000091

Az egyszerűsített éves beszámolót az Agria Berotax Kft. képviselőjében Juhász János Szabolcsné mérlegképes könyvelő készítette el.

Juhász János Szabolcsné mérlegképes könyvelő PM regisztrációs száma: 141084