

1	8	6	7	1	9	0	8	9	0	0	4	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3		0	9	-	1	2	7	9	9	9
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROF a vállalkozás megnevezése

2364. ÓCSA, BAJCSY ZS. U. 46-48.

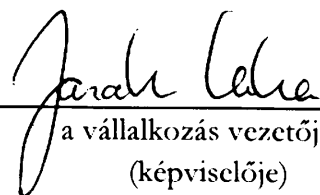
a vállalkozás címe, telefonszáma

2012 évi Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2012.01.01-2012.12.31.

Keltezés: ÓCSA, 2013.ÁPRILIS 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 11871908-2-13
Sz. sz.: 11-02221-20033648

1	8	6	7	1	9	0	8	9	0	0	4	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3		0	9	-	1	2	7	9	9	9
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT

2364. ÓCSA, BAJCSY ZS. U. 46-48.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2012.01.01-2012.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	15 474		15 910
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7		4
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 467		15 906
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	2 990		2 813
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	2 346		2 434
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	644		379
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7		
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	18 471		18 723

Keltezés: ÓCSA, 2013.ÁPRILIS 30.

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Szám: 11741221-20033648


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	8	6	7	1	9	0	8	9	0	0	4	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3		0	9	-	1	2	7	9	9	9
---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Cégjegyzék szám

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT

2364. ÓCSA, BAJCSY ZS. U. 46-48.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

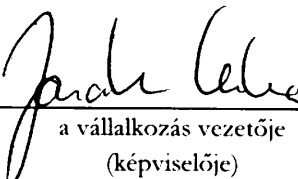
Időszak: 2012.01.01-2012.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	6 956		5 878
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 271		3 956
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 315		-1 078
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	6 982		3 499
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 982		3 499
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 533		9 346
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	18 471		18 723

Keltezés: ÓCSA, 2013.ÁPRILIS 30.

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz. sz.: 11742220-20033648


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 8 6 7 1 9 0 8 9 0 0 4 5 7 2 1 3

Statistikai számjel

1 3 0 9 - 1 2 7 9 9 9

3 1

Cégjegyzék szám

EGRESSY GÁBOR KULTURÁLIS NONPROFIT KFT

2364. ÓCSA, BAJCSY ZS. U. 46-48.

Egyszerűsített éves beszámoló**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)**

Időszak: 2012.01.01-2012.12.31.

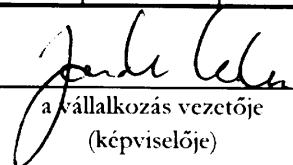
adatok eft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12592		10926
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	30050		46735
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	25034		33351
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19294		22687
VI.	Értékcsökkenési leírás	1047		1674
VII.	Egyéb ráfordítások	3999		1032
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	-6732		-1083
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5424		5
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5417		5
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-1315		-1078
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-1315		-1078
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-1315		-1078
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1315		-1078

Keltetés:

ÓCSA, 2013.ÁPRILIS 30.

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz. sz.: 11742221-20033648


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 18671908-213
Cégbíróság: Pest Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék száma: 13-09-127999

Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.

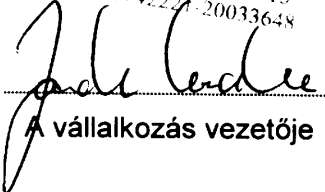
2364. Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48.

**Kiegészítő melléklet
2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 1-től 2012. december 31-ig

Budapest, 2013. április 30.

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz.sz.: 11742221-20033648

A vállalkozás vezetője

TARTALOM

Általános rész: cégalapítás	3
Számviteli politika	3
Számviteli elvek	4
Befektetett eszközök értékelése	6
Forgóeszközök értékelése	8
Források értékelése	9
Az eredmény-kimutatás	10
Mérlegből számolható mutatók	12

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása

A társaság neve:	Egressy Gábor Nonprofit Kft
Székhelye:	2364.Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48..
Alapítás időpontja:	1996. 03.14.
Jegyzett tőke 2012. 12. 31-én	3000 eFt
Fő tevékenysége	Művészeti kiegészítő tevékenység
Ügyvezető, mérleg aláírására jogosult:	Jarábik Klára
Közhasznúsági fokozat:	Kiemelten közhasznú(1998.05.27.)
Piaci helyzet:	

Gazdálkodásunk eredményes volt, piaci helyzetünk folyamatosan stabilnak tekinthető, tőke hiány nincs.

Saját tőke változása:

	2011	2012
Jegyzett tőke	3.000 eFt	3.000 eFt
Eredménytartalék	5.271 eFt	3.956 eFt
Lekötött tartalék	0 eFt	0 eFt
Mérleg szerinti eredmény	-1.315 eFt	-1078 eFt
Saját tőke	6.956 eFt	5878 eFt

Társaság adószáma:	18671908-213
A Társaság cégjegyzék száma:	13-09-127999
A Társaság KSH száma:	18671908-9004-572-13

1. Számviteli politika

A mérlegkészítés időpontja:	2013. március 31.
A mérleg illetve főkönyvi zárlat fordulónapja:	2012. december 31.
A beszámolási kötelezettség formája:	egyszerűsített éves beszámoló.
Mérleg:	SzTv 1. melléklet „A” változat.
Eredmény-kimutatás:	SzTv 2. melléklet „A” változat.

Költségelszámolás: **összköltség eljárással**. A költségeket év közben az 5-ös „Költségnevek” számlaosztályban könyveljük.

A könyvvizetés formája: **kettős könyvvitel**. Technikája: ARMADA ügyviteli rendszerrel készül a főkönyvi könyvelés, az analitikák tárgyi eszközök esetében is e rendszeren belül számítógéppel készülnek.

Eszközök besorolása: az olyan eszközöket melyek várhatóan egy évet meghaladóan szolgálják a vállalkozási tevékenységet a befektetett eszközök közé soroljuk. Amennyiben ezen ismérv megváltozik, a befektetett eszközökből a forgóeszközök közé kerül átsorolásra.

A társaságnak a tárgyévben devizás-valutás eszköze nem volt.

A társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

2. Számviteli elvek:

2.1 A könyvvezetés módja:

A Társaság a Számviteli Törvény 12. §. (3) bekezdésének megfelelően a könyvvezetési módzatok közül a **kettős könyvvitelt** alkalmazza. A kettős könyvvitel rendszerében a társaságnál alkalmazandó főkönyvi számlákat és azok speciális, a társaság tevékenységét tükröző tartalmát a Számlarend tartalmazza, mely egyben rögzíti az analitikus nyilvántartások rendszerét, s kapcsolatát a szintetikus számlákkal.

2.2 A beszámoló formája

A Társaság a Számviteli Törvény 8. § (1) bekezdésében rögzített beszámolási formák közül a 9. § (2) bekezdésének előírása értelmében az Egyszerűsített éves beszámolót alkalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

2.3 Az eredmény-kimutatás változata

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározása a Számviteli Törvény 22.§ (1) bekezdésében biztosított lehetőségek közül a Társaság az összköltség eljárással - az ún. "A" változat szerint - történő eredménykimutatási módot választotta.

Ez az eredmény-kimutatási forma biztosítja a tagok, a befektetők és a külső érdeklődők számára az éves beszámoló adataiból történő informálódást.

E módzat választása mellett a belső vezetői információk biztosításához a "vállalkozói " számviteli nyilvántartási rendszer keretében kialakításra került a költséghelyek és a költségviselők könyvelésének rendszere.

A Társaság költségeit elsődlegesen az 5. Számlaosztályban, (költségek költségnevek szerinti bontásban) könyveli. Ennek célirányos bontásával megteremtették a lehetőséget a vezetői információs rendszer követelményeinek kielégítésére, azaz a kontrolling jelentések elkészítésére.

2.4. A mérlegkészítés időpontja

A teljesség és az óvatosság elvének érvényre jutása érdekében - figyelemmel a Társaság viszonylagos homogén tevékenységére, üzleti (vevő és szállítói) kapcsolataira, valamint a könyvvizsgálói hitelesítés időszükségletére - a Számviteli Törvény 11.§ (1) bekezdésében meghatározott, a naptári évről december 31-i fordulónappal készítendő, és a 153. § (1) bekezdése alapján a tárgyévet követő május 30-ig a Cégbíróságnál letétbe helyezendő éves beszámoló elkészítésének időpontját március 31.-a napjában határozta meg.

Ezen időpontig el kell végezni a mérlegtételek teljeskörű értékelését, az esetleges értékvesztések meghatározását és elszámolását, a szükségessé váló céltartalékok képzését.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként került bemutatásra.

2.6. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-al változik.

2.7. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható, és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.8. „Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 eFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az első üzleti évhez képest nem változott.

2.9. „Jelentős összhatás” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az első üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.11. A mérlegtételek értékelése

A mérlegtételek tágabb értelemben vett értékelése az eszközök és források valós, tényleges meglétének leltári alátámasztásán túlmenően, azok értékének meghatározását is magában foglalja.

A Társaság a mérlegtételek értékelése során az alábbi, a sajátosságainak leginkább megfelelő eljárásokat alkalmazza:

3. Befektetett eszközök értékelése

3.1. 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 értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

3.2. Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 ezer forint 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.

3.3. Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

3.4. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

3.5. Immateriális javak:

A nem anyagi jellegű eszközök tartoznak a fogalomkörbe. A forgalomképesség meghatározó kritériuma a besorolásnak.

Állományba vételük a beszerzéskor (vagy előállításkor) üzembe helyezés nélküli aktiválásnak felel meg.

3.6. Szellemi termékek

Nem anyagi természetű, forgalomképes, vagyoni értéket vagy jogokat megtestesítő eszközök a Társaságnál a gyakrabban előforduló szellemi termékek a következők:

- szoftvertermékek

A vásárolt szellemi termékeket vételáron, a saját előállításúakat pedig tényleges közvetlen önköltségen mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Értékcsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva 3 évre elosztva számoljuk el.

Társaságunk 2012. december 31.-én 4 eFt nettó értékű immateriális eszközzel rendelkezett.

3.7. Tárgyi eszközök:

A Társaság ezen eszközkategóriába sorolta minden egy évnél hosszabb elhasználódási időtartamú, a társaság tevékenységét közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló ingatlanokat, oktatási berendezéseket, felszereléseket, gépeket, valamint az egyéb berendezéseket, felszereléseket, és járműveket, továbbá a képzőművészeti alkotásokat. Ezen eszközök értékelésénél az immateriális javaknál leírt elvek kerülnek alkalmazásra, vagyis a vásárolt tárgyi eszközök egyedi beszerzési áron, az esetleges saját előállítású eszközök előállítási költségükön kerülnek értékelésre,

természetesen mindkét esetben korrigálva az alábbiak szerint elszámolt amortizáció értékével (nettó értéken) .

Társaságunk a 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírása mellett mennyiségileg nyilvántartja az eszközöket kiselejtezésükig.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása:

A Társaság lineáris módon számolja el és könyvelni befektetett eszközei után - az adó törvénynek megfelelő leírási kulcsokat alkalmazva - az értékcsökkenési leírást.

Ezen belül az általános leírási kulcs: 14.5 %,

- a számítástechnikai eszközöké: 50 %.

Az 2012. évi tárgyi eszközök nettó értéke: 15.906 eFt.

3.8. Befektetett pénzügyi eszközzel társaságunk 2012. év végén nem rendelkezett.

4. Forgóeszközök értékelése

4.1. Készletek

A készletek nyilvántartási értéke: a tényleges beszerzési ár
2012. év végén társaságunk készlettel nem rendelkezett.

4.2. Követelések

A követelések között csak az adós által elismert, nem kifogásolt követeléseket szerepeltetjük.

A követeléseket egyedileg minősítjük és a mérleg fordulónapján fennálló, határidőn túli követelésekre céltartalékot képezünk.

Az 2012. december 31-i vevőállomány minősítése alapján Társaságunk értékvesztést nem számolt el.

Az év végi követelésállomány: 2.434 eFt, melyből

- vevő állomány: 125 eFt,
- az egyéb követelések: 2.308 eFt,

ebből:

- ÁFA visszaigényelhető: 2182 eFt
- Szakképzési hozzájárulás túlfiz. 126 eFt

4.3. Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek megfelelően értékelte.

Az év végi pénzeszközök összege: 379 eFt, melyből a

- pénztár: 362 eFt,
- bank: 17 eFt.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelése a számviteli törvényben előírt nyilvántartási áron történt.

Aktívák év végi értéke: 0 eFt.

A társaság valamennyi eszköze leltárral alátámasztott.

Az eszközök(aktívák) mérlegfőösszege: 18.723 eFt.

5. Források értékelése

5.1. Saját tőke 2012. 12. 31.-én: 5878 eFt, melyből

- A Cégbíróságon bejegyzett tőke összege: 3.000 eFt.
- Eredménytartalék: 3.956 eFt.
- Mérleg szerinti eredmény (nyereség): -1078 eFt.

5.2. Kötelezettségek év végi értéke: 3499 eFt

Kötelezettségeink között a másik fél által teljesített, társaságunk által elfogadott kötelezettségek szerepelnek.

A kötelezettségekből:

- szállítók: 595 eFt
- SZJA: 708 eFt,
- Nyugdíjbiztosítási Alap: 163 eFt,
- Egészségbiztosítási Alap: 246 eFt,
- EHO: 239 eFt
- Szociális hozzájárulás 703 eFt,
- 2012. 12.h. nettó bér 845 eFt

5.3. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az 2012. évet terhelő, de 2012-ben nem számlázott költségeket, illetve a halasztott bevételeket.

Az 2012. év végén a passzívák összege: 9.346 eFt

Amiből - költségek, ráfordítások passzív elhatárolása: 1.119 eFt

- 2011.évi halasztott bevétel(fejlesztési támogatás) 3.468 eFt

- 2012.évi halasztott bevétel(Ócsa Önk-től kapott) 4.759 eFt

Az 2012. év végi eszközök és források egyező végösszege: 18.723 eFt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.
- A vállalkozás a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.
- A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.
- A mérlegben – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.
- A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

Mérlegen kívüli tételek

- A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.
- Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.
- A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

6. Az eredmény-kimutatás

A mérleg fordulónapjai között eltelt időszak - naptári év - bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

A Társaság 2012. évben 10.926 eFt árbevételt realizált. Az egyéb bevételek összege: 46.735 eFt, melyből Ócsa Város Önkormányzattól kapott működési finanszírozás 44.600 eFt volt.

Költségei közül:

- *anyagjellegű ráfordítások:* 33.351 eFt
- *személyi jellegű ráfordítások:* 22.687 eFt
- *értékcsökkenési leírás:* 1.674 eFt
- *egyéb ráfordítások:* 1.032 eFt.

Az árbevétel és a költségek figyelembevételével az

- **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -1083 eFt . veszteség**

- A pénzügyi műveletek eredménye: 5 eFt nyereség.
- A szokásos vállalkozási eredmény: -1078 eFt nyereség.
- Rendkívüli eredmény: 0

- **Az adózás előtti eredmény: -1.078 eFt veszteség**
- Adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény: -1.078 eFt veszteség.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.
- A vállalkozás eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.
- A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.
- Az eredménykimutatásban – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

7. Tájékoztató adatok

- Vezető tisztségviselők: Az egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Jarábik Klára.

- A tevékenység jellegéből adódóan a vállalkozás nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.
- Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Sponga Károlyné

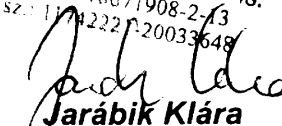
Lakcíme: 2364. Ócsa, Dózsa Gy. U. 20.

Regisztrációs száma: 117325

A könyvvizsgálatot a MARKETSERVICE Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft (1144. Budapest, Zalán u. 23. MKVK: 001712) képviseletében Bálint Gyula Levente (MKVK: 002914) végezte.

Ócsa, 2013. április 30.

EGRESSY GÁBOR Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48.
Adószám: 18671908-2-13
Sz. sz.: 1173222 P-20033648


Jarábik Klára
ügyvezető

Közhasznúsági jelentés

2012. évről

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai			
név: Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft			
székhely: 2364. Ócsa, Bajcsy Zs. u. 46-48.			
bejegyző határozat száma: 13-09-127999			
nyilvántartási szám:			
képviselő neve: Jarábik Klára			
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása			
Önkormányzati közfeladat szerződés szerinti átvállalása, kulturális, művészeti kiegészítő tevékenység, máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás			
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:			
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat: kulturális feladatok ellátása			
a közhasznú tevékenység célcsoportja: társadalom és egyén szükségletére, főképp Ócsa Város lakossága			
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: bárki számára hozzáférhető			
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: A Város kulturális életében való aktív, szervezői szerepvállalás. Évente 3 alkalommal színházi produkció bemutatása, a 36. Ócsai Kulturális Napok megszervezése, a hagyományos Városi Vigasság megrendezése Ócsa Várossá avatásának alkalmából.			
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása			
Felhasznált vagyonelem megnevezése		Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Saját tőke/tárgyévi eredmény		1,96	Kult.tev.
5. Cél szerinti juttatások kimutatása			
Cél szerinti juttatás megnevezése		Előző év	Tárgyév
Ócsa Ágasház felújítására átadott pénzeszköz		124	0
Ócsa Református Egyházközség részére a Műemléktemplomban rendezett koncert hozzájárulás		125	120
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás			
Tisztség		Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető		4350	4528
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		4350	4528
7.Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók			
Alapadatok		Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		48066	57666
ebből:			
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		0	0
D. közszolgáltatási bevétel (cél szerinti bevétel)		9745	10926

E. Önkormányzattól működés finanszírozására kapott támogatás	28100	44600
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alaphól nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E-F)]	10221	2140
H. Összes ráfordítás (kiadás)	49381	58744
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	19294	22687
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	30087	36057
K. Adózott eredmény	-1315	-1078
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1-B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1-I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1-G2) \geq 0,02]$	Igen	<u>nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<u>Igen</u>	<u>nem</u>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	<u>nem</u>

Ócsa, 2013. 04.06.

SZ.SZ.: 11742221-20033648
Adószám: 18671908-2-13
2364 Ócsa, Hajósv. Zrt. 11-46-48.
Nemzeti Könyvtár Felügyeleti Társaság
EGRESEY GÁBOR Könyvtári Igazgató
Járabik Klára
ügyvezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés**Az Egressy Gábor Nonprofit Kft tulajdonosainak****Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük az **Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.** (2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 46-48. adószám: 18671908-2-13 Cg.: 13-09-127999) mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 18.723 eFt, a mérleg szerinti eredmény (veszteség): -1.078 eFt –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és a magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon akár a csalásból, akár a hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.


-2-

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

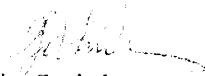
Budapest, 2013. április 30.

*Könyvvizsgáló cég
képviselőjének aláírása*


MARKETSERVICE
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
1144 Budapest, Zalán u. 23.
MKVK bej. szám: 001712

MARKETSERVICE
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
1144 Budapest, Zalán u. 23. I. Légiutazás 2013. 1.

*Bejegyzett könyvvizsgáló
aláírása*


Bálint Gyula Levente
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002914

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Záradék bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal történő felhasználása a záradékot érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!