

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft. 6430
Bácsalmás gr.Teleki utca 4-8.

Cégjegyzék száma: 03-09-116225/5

KSH száma: 14337187-8413-113-03

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2012. december 31.

1. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása:

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft 2008. június 24-én jött létre.

Bejegyzve: 2008.június 24-én, a 03-09-116225 számú cégjegyzék számon.

A cég székhelye 6430. Bácsalmás gr.Teleki utca 4-8.

A Kft ügyvezetője: Németh Balázs.

A Kft könyvvizsgálója: Régel Könyvvizsgáló Kft (001670), Nercz Ferenc.(002204)

A beszámoló beküldéséért, 2013. évtől a könyvvezetésért felelős személy: Bundity Ildikó (123577)

A társaság tulajdonosai:

Az üzletrészek tulajdonosai tulajdonközösségek, akiket 15 közös képviselő képvisel. /civil és üzleti szférát jelenítenek meg/

A társaság fő tevékenységi köre

Fő tevékenység: Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése.

Egyéb tevékenységek: oktatás, érdekképviselés,közösségi,társadalmi tevékenység segítése.

A fenti tevékenységeket nem kifejezetten nyereség elérése érdekében végzi.

2. A számviteli politika fő vonásai:

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. 2012. évről a választott beszámolási módként ezt alkalmazza.

A számviteli szabályzatok alapvető feladata, hogy segítsék az ügyvezetés eredményes gazdálkodását, így mindezek alapján a számviteli politikájában, számlarendjében, leltározási, értékelési és pénztárszabályzataiban a törvényi előírások szerinti speciális választási lehetőségek és az egyes eszközök és források értékelésének módjai rögzítésre kerültek.

A beszámoló elkészítésének napja 2012.április 30.

A mérleg és az összköltség típusú eredmény-kimutatás összeállítása a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerinti mérlegének, és a 2. sz. melléklet „A” változatú összköltség típusú eredmény-kimutatása szerint történik.

Értékelési eljárások:

Értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni. Az eszközöket és forrásokat leltározással egyeztetéssel ellenőrizni és egyedenként értékelni kell.

Befektetett eszközök értékelése:

Az eszközöket beszerzési költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

Amortizáció elszámolása:

Az értékcsökkenés évente egyszer kerül elszámolásra a bruttó érték alapján. Az 1 millió Ft bruttó érték feletti immateriális javak és tárgyi eszközöknél meg kell állapítani az eszköz hasznos élettartama végén várható maradványértéket. A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani. 1 millió Ft bekerülési érték alatti beszerzések esetén a lineáris kulccsal egyedileg megállapított használati idő alapján kell az értékcsökkenést megállapítani. A Kft. a 100 ezer alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor azonnali értékcsökkenési leírásként számolja el. Az 100-200 ezer Ft értéket képviselő tárgy eszközök használati idejét a TAO tv vonatkozó mellékletében rögzített amortizációs kulcsok alapján állapítja meg.

Forgóeszközök értékelése:

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft 2012.év végén már nem rendelkezett értékpapírral.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

I. Eszközök összetételének alakulása (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	2011.	2012.	Index
Befektetett eszközök	1,124	3 562	216,9
Forgóeszközök	9,866	1 075	-89,1
Aktív időbeli elhat.	15,969	0	-
Eszközök összesen:	26,959	4 637	-82,8

Befektetett eszközök részletezése:

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenések változása 2012.ben

A) A bruttó érték változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitóérték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Átsorolás (+)	Átsorolás (-)	Záró érték
Immateriális javak	1,414	0				1,414
Tárgyi eszközök -ingatlanok -műszaki berend. -egyéb berend. -kisértékű	4 434	0				4,434
Befejezetlen beruházások	0		0			
Mindösszesen	5 848	0	0			5,848

B) Az értékcsökkenés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitóérték	Évközi növ.	Kisértékű (+)	Terven - felüli écs (+)	Écs kivezetés (-)	Záró érték
Immateriális javak	1 340	72				1 412
Tárgyi eszközök -ingatlanok -műszaki ber. -egyéb ber.	3 384	490				3 874
Mindösszesen	4 724	562				5 286

~

Befektetett eszközök Összesen: 3 562 e Ft.

Forgóeszközök részletezése:(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011	2012	Index %
Készletek	0	0	
-ebben elsz.értékvesztés			
Követelések	577	314	-45,6
-ebben elsz. értékvesztés			
Pénzeszközök	180	761	322,8
Mindösszesen:	757	1 075	42,1

Aktív időbeli elhatárolás:(ezer Ft-ban):

Megnevezés	2011	2012
Aktív időbeli elhatárolás	15 969	0

Aktív időbeli elhatárolásként került elszámolásra 2011. évre járó, de pénzügyileg nem teljesített támogatás összege, mely 2012. évben megtérült. 2012.évben aktív időbeli elhatárolás nem volt.

Források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011.	2012	Index %
Saját tőke	1 592	451	-71,7
Hátrasorolt kötelezettség			
Hosszúlej. kötelezettség			
Rövidlej. kötelezettség	25 274	4 186	-83,4
Passzív időbeli elhat.	93	0	-100
Összesen:	26 959	4 637	-82,8

Források részletezése:(ezer Ft-ban)

Saját tőke keretén belül a jegyzett tőke nem változott. A 2010-es év működésének következtében a saját tőke mínusz 804 e Ft lett, emiatt a Felső Bácska Vidékfejl.Nonprofit Kft 2011.július 19-én hozott határozata értelmében a korábban nyújtott tagi kölcsönt a társaság működésének biztosítása érdekében lekötött tartalékba helyezte.

Hosszúlejáratú kötelezettség: nincs

Rövidlejáratú kötelezettség : 4186 e

Ft Rövidlejáratú kötelezettségként tagi kölcsön került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolást a 2012. évi beszámoló nem tartalmaz.

Jövedelmi helyzet alakulása: (ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011.	2012	Eltérés
Üzemi, üzleti tev. eredménye	-444	-1338	401,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-46	197	-528,3
Szokásos vállalkozási eredmény	-490	-1141	332,9
Rendkívüli eredmény			
Adózás előtti eredmény	-490	-1141	332,9
Adó fizetési kötelezettség	115	0	-100
Mérleg szerinti eredmény	-605	-1141	288,6

A KFT a 2012-es gazdasági évet -1 141 e Ft eredménnyel zárta. Társasági adó fizetési kötelezettségen nem keletkezett, miután vállalkozási tevékenységből ráfordítást nem számolt el 2012. év folyamán.

A gazdálkodás jellemző mutatók:

	2011	2012
Saját tőke növekedési aránya Saját tőke/ Törzstőke	116,2%	32,9%

Pénzügyi, likviditási helyzetet jellemző mutatók:

	2011.	2012
Likviditási gyorsráta (%) (Pénzeszközök + Követelés) /Rövid lej. Kötelezettség	2,99%	25,68%
Likviditási ráta (%) (Pénzeszközök + Követelés + Készlet)/ Rövid lej. Kötelezettség	2,99%	25,68%

IV. Tájékoztató adatok

Létszámmal, bérrel, személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatos kiegészítések

2012.évben kifizetett személyi jellegű kifizetések az alábbiak:

- Bér: 7 975 e Ft
- Bérjárulék: 2 228 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 774 e Ft

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 12

fő Bácsalmás: 2013. április 30.



Németh Balázs
ügyvezető

Jövedelmi helyzet alakulása: (ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011.	2012	Eltérés
Üzemi, üzleti tev. eredménye	-444	-1338	401,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-46	197	-528,3
Szokásos vállalkozási eredmény	-490	-1141	332,9
Rendkívüli eredmény			
Adózás előtti eredmény	-490	-1141	332,9
Adó fizetési kötelezettség	115	0	-100
Mérleg szerinti eredmény	-605	-1141	288,6

A KFT a 2012-es gazdasági évet -1 141 e Ft eredménnyel zárta. Társasági adó fizetési kötelezettségen nem keletkezett, miután vállalkozási tevékenységből ráfordítást nem számolt el 2012. év folyamán.

A gazdálkodás jellemző mutatók:

	2011	2012
Saját tőke növekedési aránya Saját tőke/ Törzstőke	116,2%	32,9%

Pénzügyi, likviditási helyzetet jellemző mutatók:

	2011.	2012
Likviditási gyorsráta (%) (Pénzeszközök + Követelés) / Rövid lej. Kötelezettség	2,99%	25,68%
Likviditási ráta (%) (Pénzeszközök + Követelés + Készlet) / Rövid lej. Kötelezettség	2,99%	25,68%

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

I. Eszközök összetételének alakulása (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	2011.	2012.	Index
Befektetett eszközök	1,124	3 562	216,9
Forgóeszközök	9,866	1 075	-89,1
Aktív időbeli elhat.	15,969	0	-
Eszközök összesen:	26,959	4 637	-82,8

Befektetett eszközök részletezése:

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenések változása 2012.ben

A) A bruttó érték változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitóérték	Évközi növm.	Évközi csökk.	Átsorolás (+)	Átsorolás (-)	Záró érték
Immateriális javak	1,414	0				1,414
Tárgyi eszközök -ingatlanok -műszaki berend. -egyéb berend. -kisértékű	4 434	0				4,434
Befejezetlen beruházások	0		0			
Mindösszesen	5 848	0	0			5,848

B) Az értékcsökkenés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitóérték	Évközi növm.	Kisértékű (+)	Terven - felüli écs (+)	Écs kivezetés (-)	Záró érték
Immateriális javak	1 340	72				1 412
Tárgyi eszközök -ingatlanok -műszaki ber. -egyéb ber.	3 384	490				3 874
Mindösszesen	4 724	562				5 286

5

Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft. 6430
Bácsalmás gr.Teleki utca 4-8.

Cégjegyzék száma: 03-09-116225/5

KSH száma: 14337187-8413-113-03

-

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2012. december 31.



1. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása:

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft 2008. június 24-én jött létre.

Bejegyzve: 2008.június 24-én, a 03-09-116225 számú cégjegyzék számon.

A cég székhelye 6430. Bácsalmás gr.Teleki utca 4-8.

A Kft ügyvezetője: Németh Balázs.

A Kft könyvvizsgálója: Régel Könyvvizsgáló Kft (001670), Nercz Ferenc.(002204)

A beszámoló beküldéséért, 2013. évtől a könyvvezetésért felelős személy: Bundity Ildikó (123577)

A társaság tulajdonosai:

Az üzletrészek tulajdonosai tulajdonközösségek, akiket 15 közös képviselő képvisel. /civil és üzleti szférát jelenítenek meg/

A társaság fő tevékenységi köre

Fő tevékenység: Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése.

Egyéb tevékenységek: oktatás, érdekképviselés, közösségi, társadalmi tevékenység segítése.

A fenti tevékenységeket nem kifejezetten nyereség elérése érdekében végzi.

2. A számviteli politika fő vonásai:

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. 2012. évről a választott beszámolási módként ezt alkalmazza.

A számviteli szabályzatok alapvető feladata, hogy segítsék az ügyvezetés eredményes gazdálkodását, így mindezek alapján a számviteli politikájában, számlarendjében, leltározási, értékelési és pénztársabályzataiban a törvényi előírások szerinti speciális választási lehetőségek és az egyes eszközök és források értékelésének módjai rögzítésre kerültek.

A beszámoló elkészítésének napja 2012.április 30.

A mérleg és az összköltség típusú eredmény-kimutatás összeállítása a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerinti mérlegének, és a 2. sz. melléklet „A” változatú összköltség típusú eredmény-kimutatása szerint történik.

Értékelési eljárások:

Értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni. Az eszközöket és forrásokat leltározással egyeztetéssel ellenőrizni és egyedenként értékelni kell.

Befektetett eszközök értékelése:

Az eszközöket beszerzési költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

Amortizáció elszámolása:

Az értékcsökkenés évente egyszer kerül elszámolásra a bruttó érték alapján. Az 1 millió Ft bruttó érték feletti immateriális javak és tárgyi eszközöknél meg kell állapítani az eszköz hasznos élettartama végén várható maradványértéket. A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani. 1 millió Ft bekerülési érték alatti beszerzések esetén a lineáris kulccsal egyedileg megállapított használati idő alapján kell az értékcsökkenést megállapítani. A Kft. a 100 ezer alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor azonnali értékcsökkenési leírásként számolja el. Az 100-200 ezer Ft értéket képviselő tárgyi eszközök használati idejét a TAO tv vonatkozó mellékletében rögzített amortizációs kulcsok alapján állapítja meg.

Forgóeszközök értékelése:

A Felső-Bácska Vidékfejlesztési Nonprofit Kft 2012.év végén már nem rendelkezett értékpapírral.

Források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011.	2012	Index %
Saját tőke	1 592	451	-71,7
Hátrasorolt kötelezettség			
Hosszúlej. kötelezettség			
Rövidlej. kötelezettség	25 274	4 186	-83,4
Passzív időbeli elhat.	93	0	-100
Összesen:	26 959	4 637	-82,8

Források részletezése:(ezer Ft-ban)

Saját tőke keretén belül a jegyzett tőke nem változott. A 2010-es év működésének következtében a saját tőke mínusz 804 e Ft lett, emiatt a Felső Bácska Vidékfejl.Nonprofit Kft 2011.julius 19-én hozott határozata értelmében a korábban nyújtott tagi kölcsönt a társaság működésének biztosítása érdekében lekötött tartalékba helyezte.

Hosszúlejáratú kötelezettség: nincs

Rövidlejáratú kötelezettség : 4186 e

Ft Rövidlejáratú kötelezettségként tagi kölcsön került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolást a 2012. évi beszámoló nem tartalmaz.

Befektetett eszközök Összesen: 3 562 e Ft.

Forgóeszközök részletezése:(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011	2012	Index %
Készletek	0	0	
-ebben elsz.értékvesztés			
Követelések	577	314	-45,6
-ebben elsz. értékvesztés			
Pénzeszközök	180	761	322,8
Mindösszesen:	757	1 075	42,1

Aktív időbeli elhatárolás:(ezer Ft-ban):

Megnevezés	2011	2012
Aktív időbeli elhatárolás	15 969	0

Aktív időbeli elhatárolásként került elszámolásra 2011. évre járó, de pénzügyileg nem teljesített támogatás összege, mely 2012. évben megtért. 2012.évben aktív időbeli elhatárolás nem volt.

IV. Tájékoztató adatok

Létszámmal, bérrel, személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatos kiegészítések

2012.évben kifizetett személyi jellegű kifizetések az alábbiak:

- Bér: 7 975 e Ft
- Bérjárulék: 2 228 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 774 e Ft

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 12

fő Bácsalmás: 2013. április 30.



Németh Balázs
ügyvezető