

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Józsefváros Közösségiért Nonprofit Zrt 2020 . évi Beszámolójához

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatás: **Összköltségeljárással** készült, formája: "A" változat.
- Átírás más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: **2020. december 31.**
- A mérlegkészítés időpontja: **2021. március 31.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: Vezérigazgató

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló korlátozó könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

A könyvvizsgáló a korlátozó jelentését az I.számú táblára adta ki.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatéként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások
Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások

nem változtak
változtak, melynek hatása:

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elveit és módszereit:

Érték helyesbítés a következő eszközcsoportra számoltunk el:

E s z k ö z ö k:

É r t é k:

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

A Társaság a pénzügyi instrumentumok Számviteli törvényben meghatározott körére alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

- az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételek:

- a számított piaci érték meghatározásánál figyelembe vett tényezők:
- a valós értékelés értékelési különbözetének nagysága, tárgyévi változása, valamint az eredményben illetve a saját tőkében elszámolt összeg;
- a pénzügyi instrumentumok csoportjai és valós értéke;
- a származékos ügyletek csoportjai, nagysága (szerződés szerinti értéken), lejárat ideje, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt
- a valós értékelés értékelési tartalmának tárgyévi változása:

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság törzsrészcseppel rendelkezik

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az 1. számú mellékletben vannak részletezve.

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:

20%

67 975 eFt

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:

20%

67 975 eFt

Az eredménykimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján:

10%

1 717 eFt

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

2 756 eFt

Pénztár, csekk

506 eFt

Bankbetétek

178 763 eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

23 575 eFt

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

17 166 eFt

Exportértékesítés nettó árbevétele

0 eFt

Egyéb bevétel(alapítótól kapott támogatás, pályázati támogatások)

753 576 eFt

Anyagköltségek

45 508 eFt

Igénybe vett szolgáltatások

254 777 eFt

Egyéb szolgáltatások

3 848 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke

0 eFt

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

1 807 eFt

Béreköltség

346 487 eFt

Egyéb személyi jellegű kifizetések

24 882 eFt

Bérfelrakások

54 763 eFt

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

0 eFt

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

0 eFt

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 65 fő
Megbízással szereplő létszám: 177 fő, Egyszerűsített foglalkoztatási létszám: 17 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
- A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege 0 eFt
- A vezető tisztségviselőknek adott kölcsön összege 0 eFt

- A Társaságnál az ügyvezetés típusa: igazgatóság, a beszámolót a vezérigazgató írja alá

Az igazgatóságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

Az igazgatóság nevében vállalt garancia nincs.

Az igazgatóság nevében vállalt garancia:

0 eFt

- A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság nevében vállalt garancia nincs.

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A Társaság előzményei:

Az Európa Unió források felhasználásához az önkormányzatokat törvényi kötelezettség terheli hogy projektársaságot létrehozson és fenntartson. A Társaság tulajdonosa a 208/2010. (VI.16.) Képviselő testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy határozott, hogy ennek eleget téve megalapítja a 100%-ban önkormányzati tulajdonú Józsefvárosi Közösségek Házak Nonprofit Kft-t. A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. egyszemélyes tulajdonosa a 43/2015. (II.19.) Képviselő testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy döntött, hogy 2015.augusztus 01. napjával a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. összeolvadjon és a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. formájában működjön tovább.

A Társaságnál 2021.03.01.napjával Társasági szerződés módosítás történt a 3 fős igazgatóságot megszüntette és vezérigazgatót nevezett ki

2021. április 27.

Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Kivételes előfordulású eredmény tételek
2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek