

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**ÉVES ZÁRÁS 2019.01.01-2019.12.31.**

### TARTALMA:

EGYSZERŰSÍTETT	-	MÉRLEG
	-	EREDMÉNYKIMUTATÁS
	-	KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
	-	KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET
	-	TAGGYŰLÉSI HATÁROZAT
	-	KÖNYVVIZSGÁLÓI ZÁRADÉK

Cég neve:	<b>Pilisi Klastrom Nonprofit Kft</b>
Székhelye:	<b>2098 Pilisszentkereszt, Fő utca 12.</b>
Cégjegyzékszám:	<b>Cg. 13-09-121627</b>
Adószám:	<b>21962042-2-13</b>
KSH szám:	<b>21962042-9499-572-13</b>
Képviseli:	<b>Kiss István</b>
Fordulónap:	<b>2019. december 31.</b>

Keltezés: Pilisszentkereszt, 2020.04.16.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

## Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	<b>23 230</b>	<b>0</b>	<b>22 501</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>23 230</b>		<b>22 501</b>
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>5 999</b>	<b>0</b>	<b>6 423</b>
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	1 339		1 845
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	0		0
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 660		4 578
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	77		279
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+9.+17. sor)</b>	<b>29 306</b>	<b>0</b>	<b>29 203</b>

## Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>27 139</b>	<b>0</b>	<b>26 730</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	29 670		29 670
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23	III. TŐKETARTALÉK	0		0
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 274		-7 531
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 000		5 000
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	743		-409
30	E. Céltartalékok	0		0
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>1 896</b>	<b>0</b>	<b>2 200</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 896		2 200
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	271		273
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>29 306</b>	<b>0</b>	<b>29 203</b>

Pilisi Klastrom Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 21962042-9499-572-13

Cégjegyzék száma: 13-09-121627

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019.12.31.

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	28 817		24 595
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	889		2
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	15 416		10 380
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	12 069		13 275
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	802		790
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	25		17
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 394</b>	<b>0</b>	<b>135</b>
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0		0
12	Ebből: értékelési különbözet	0		0
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		0
14	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>1 394</b>	<b>0</b>	<b>135</b>
16	X. Adófizetési kötelezettség	651		544
17	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY ( ±C-X)</b>	<b>743</b>	<b>0</b>	<b>-409</b>

Pilisszentkereszt, 2020.04.16.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

A vállalkozó neve:	Pilisi Klastrom Nonprofit Kft.
Székhely:	2098 Pilisszentkereszt, Fő utca 12.
Adószáma:	21962042-2-13
Tevékenységi köre:	Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység; Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése; Ingatlankezelés, vagyonkezelés
Tulajdonosok:	Pilisszentkereszt Község Önkormányzata / 100%
Ügyvezető:	Kiss István / címe: 1038 Budapest, Tamás u. 6.
Felügyelő bizottság tagjai:	Spiegelhalter Tímea Nagyváti Jánosné Hornyákné Márkus Mária

A társaság közhasznú jogállású gazdasági szervezet. Más vállalkozásban tulajdoni részesedése nincs.

### I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

#### 1. A számviteli politika alapvető jellemzői

A társaság a könyvelését és kimutatásait a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. előírásai szerint készíti.

Számviteli politikánk tartalmazza:

- könyvviteli elszámolás, beszámoló készítés rendszerét, módszerét,
- számlarend és a szükséges szabályzatok elkészítését, rendszeres karbantartását,
- a bizonylati renddel a számviteli alapelvek követelményei megtartásának biztosításával a törvényi előírásoknak megfelelő belső és külső információk előállítását, szolgáltatását.

A társaság alapvető számviteli irányelveinek összefoglalását és az értékelési eljárásokat az alábbiakban mutatjuk be.

#### a. Az eszközök befektetett és forgóeszköznek való besorolásának szempontjai:

Befektetett eszközök: a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább 1 éven túl szolgálják.

Befektetett pénzügyi eszközök: tartós jövedelemszerzési céllal befektetett eszközök.

#### Forgóeszközök:

Készletek:	amelyeknek az elhasználódási ideje egy éven belüli és értéke teljes egészében átmegy a késztermék értékébe.
Követelések:	pénzformában kifejezett, szerződéses jogviszonyból eredő tárgyév során teljesített értékesítéshez, szolgáltatáshoz, kölcsönhöz, előleghez ...stb. kapcsolódó a másik fél részéről elfogadott fizetési igények.
Értékpapírok:	forgatási célból, nem tartós befektetésként vásárolt kötvények, részvények
Pénzeszközök:	a készpénz, a csekk és a bankbetétek.

**b. Értécsökkenési leírás módszerei:**

A immateriális és a tárgyi eszközök értécsökkenése a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt – lineáris kulcsok alkalmazásával – évente, a mérleg fordulónapján kerül elszámolásra, a paraméterezett számítógépes feldolgozási program szerint. Az egyezőség a számítógépes nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás között, ellenőrzéssel biztosított. A maradványérték meghatározása a számviteli politikában foglaltak szerint történik. Az 100 000 Ft alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el a társaság.

**c. A saját termelésű készletek előállítási költségének tartalma:**

Társaságunk termék előállítással nem foglalkozik, így saját termelésű készletünk nincsen.

**d. Az eszközök értékelésének módszerei:**

Befektetett eszközök: könyvszerinti nettó érték {beszerzési ár vagy előállítási költség mínusz értécsökkenési leírás és értékvesztés}

Az értékvesztések, a terven felüli értécsökkenések elszámolását, számítási módját és információ bázisát az eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Készletek: beszerzési ár ill. előállítási költség

Külföldi pénzürtékre szóló követelés: az év utolsó napján érvényes, a bonyolító pénzüintezet által közzétett devizavételi árfolyam

**e. A költségelszámolás és a választott eredmény kimutatás típusa:**

**Összköltség eljárás „A” változat**, a költségek könyvelése kizárólag az 5. Költségnevek számlaosztály ill. 81-83. számlacsoportok számláin. (ráfordítások)

**A mérleg formája: „A” változat**

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év december 31. A mérlegkészítés napja a tárgyévét követő év április 16.

**f. Céltartalék képzés ismertetése:** Tárgyévben társaságunk céltartalékot nem képzett.

**g. Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témakörök:**

Jelentős összegű hibának kell tekinteni, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke meghaladja az 1 000 000 Ft - ot vagy a mérleg főösszeg 2%-át.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinthető, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke a hibafeltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét több, mint 20%-val növeli vagy csökkenti.

Kis összegű követelésnek kell tekinteni azokat a követeléseket, amelyek esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés összege.

**h. Egyszerűsített éves beszámoló közzététele:**

Közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget a vállalkozó, ha az egyszerűsített éves beszámoló egy eredeti vagy egy hiteles másolati példányát, a könyvvizsgálói záradékkal - vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel -, valamint a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény szerinti elektronikus úrlappal együtt a céginformációs szolgálatnak megküldi a kormányzati portál útján.

## Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Pilisi Klastrom Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. Az iratok őrzési helye: 2098 Pilisszentkereszt, Fő u. 12.

### i. Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

### j. Egyéb bevételek: azon bevételek, amelyek az értékesítés nettó árbevételének nem részei, azonban a rendszeres tevékenység során merülnek fel, és mértékük a szokásos mértéket nem haladja meg.

**Egyéb ráfordítások:** azon költségek, amelyek nem kapcsolódnak közvetlenül az értékesítés nettó árbevételéhez, azonban a rendszeres tevékenység során merülnek fel a szokásos mértéket meg nem haladóan.

### k. Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs, veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz beszerzésére 2019. évben nem került sor, veszélyes hulladékot a társaság nem tárol.

## II. MÉRLEGET MAGYARÁZÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### A. Befektetett eszközök

#### A/I. AZ IMMATERIÁLIS ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA -

#### A/II. A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA -

#### A./III. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA

	TERV SZERINTI			TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	LINEÁRIS	DEGRESSZÍV	TELJ. ARÁNYOS		
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	0	0	0	0	0
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	0	0	0	0	0
SZELLEMI TERMÉKEK	0	0	0	0	0
KÍSÉRLETI FEJL. AKTÍVÁLT ÉRTÉKE	0	0	0	0	0
ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKTÍVÁLT ÉRTÉKE	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
INGATLANOK	638	0	0	0	638
MŰSZAKI BEREND., GÉPEK, JÁRMŰVEK	30	0	0	0	30
EGYÉB BEREND., FELSZER.	61	0	0	0	31
EGYÖSSZEGŰ T. E.	61	0	0	0	31
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>790</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>790</b>

**B. Forgóeszközök (e Ft):** **6 423**

**B/I. KÉSZLETEK:** **0**

- vásárolt készletek: befejezetlen termelés: 0

**B/II. KÖVETELÉSEK:** **1 845**

- vevők: határidőn belüli: 1 572

határidőn túli, de nem kétes: 236

határidőn túli és kétes: 0

peresített: 0

- fizetett előlegek: 0

- elsz. időszakos számlák áfatart.: 37

- előlegek: 0

**B/III. PÉNZESZKÖZÖK:** **4 578**

pénztár: 61

bankbetétek: 4 517

**C. Aktív időbeli elhatárolások: 279 e Ft**

2020. évben számlázott, de még 2019. évhez kapcsolódó (közvetített szolgáltatás: közüzemi díjak) árbevétele (időszakos elszámolás.): 279 e Ft;

**D.**

Saját tőke

- változásai (e Ft):

MEGNEV.	JEGYZETT TŐKE	TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK	LEKÖTÖTT TARTALÉK	ADÓZOTT EREDMÉNY
<b>Nyitó mérlegérték</b>	<b>29 670</b>	<b>0</b>	<b>-8 274</b>	<b>5 000</b>	<b>743</b>
Növekedés	0	0	743	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	1 152
<b>Záró mérlegérték</b>	<b>29 670</b>	<b>0</b>	<b>7 531</b>	<b>5 000</b>	<b>-409</b>

#### ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (e Ft)
<b>1. Adózás előtti eredmény</b>	<b>135</b>
<b>2. KIVA ALAP ÖSSZESEN</b>	<b>4 182</b>
<b>3. Kisvállalati adó</b>	<b>544</b>
<b>4. Adózott eredmény</b>	<b>-409</b>

**E. Céltartalék-képzés 2019. évben nem történt.**

**F. Kötelezettségek (e Ft):** **2 200**

**F/I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:** **0**

- beruházási és fejlesztési hitelek: 0

- alapítók által nyújtott kölcsön: 0

**F/II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK****2 200**

- szállítók:	526
- kölcsönök, hitelek:	0
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	
- alapítókkal szembeni kötelezettségek:	0
- munkabérek 12. havi:	377
- járulék, adó:	859
- kaució:	438

**G. Passzív időbeli elhatárolások: 273 e Ft**

2020. évben számlázott, de még 2019. évet terhelő költségek:

- víz-, gáz-, áramszolgáltatási díj: 123 e Ft
- könyvvizsgálati díj: 150 e Ft

**III. EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Devizában, valutában elszámolt belföldi vagy exportértékesítés nem volt;

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült;

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott;

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem mutattunk ki;

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek összege nulla;

Az aktivált saját teljesítmények értéke mérleg soron összeg adat nem szerepel;

A társaságnál költségek részletezése az alábbiakból tevődik össze:

<b>KÖLTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE</b>	<b>ÖSSZEG (e Ft)</b>
Vásárolt anyagok költségei	2 905
Egyéb anyagi eszközök	122
Egyéb anyagköltség	153
Alvállalkozói díj	2 933
Szállítási költség	81
Bérleti díj	6
Javítás, karbantartás	25
Posta, telefon, internet	150
Könyvviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat, ügyvédi	1 095
Egyéb ig. vett szolgáltatás	944
Illetékek, bank költség	200
Bérek költség	11 381
Személyi jellegű kifizetések	1 894
Értékcsökkenési leírás	790
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>22 679</b>

<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE</b>	<b>ÖSSZEG (e Ft)</b>
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 767
Kerekítési különbözet	1
Késedelmi kamat, költségátal.	16
<b>Összesen:</b>	<b>1 784</b>



**Az árbevétel alakulása (tevékenységenkénti részletezéssel):**

<b>ÁRBEVÉTEL TEVÉKENYSÉGENKÉNT</b>	<b>ÖSSZEG (e Ft)</b>
Bérbeadásból származó árbevétel	5 342
Parkoló üzemeltetésből származó árbevétel	7 337
Jutalék árbevétel	487
Közvetített szolgáltatás árbevétele	1 766
Psztk karb, javítás	4 085
Dobogókő javítás, karb, kaszálás	3 853
Illemhely működtetés, karbantartás	1 005
Turisztikai központ karbantartás bevétele	720
<b>Összesen:</b>	<b>24 595</b>

**IV. BESZÁMOLÓ SZAKMAI HÁTTERE**

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal vannak alátámasztva. A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítéséért felelős megbízott:

Neve: Klauszné Pravetz Anita  
 Címe: 2095 Pilisszántó, Nadhumni u. 30.  
 Regisztrációs szám: MK 133572

A tárgyévi beszámoló összeállításának szabályszerűségét, megbízhatóságát, valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte:

Könyvvizsgáló neve: Bartha Gyula (PEPI Kft. képviselőjében)  
 Címe: 2014 Csobánka, Panoráma út 17.  
 MKVK tagsági szám: 001107  
 A könyvvizsgálatért fizetendő díj: 150 000 Ft+áfa.

**V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**

1. Az ügyvezetés üzleti év utáni járandósága: **0 e Ft**
2. A munkavállalók:
  - átlagos statisztikai létszáma: **3 fő**
  - bérköltség, megbízási díj: **6 018 e Ft**
  - alkalmi munkavállalók bére: **5 363 e Ft**

A társaság 2017.01.01-től a 2012.évi CXLVII törvény szerinti kisvállalati adó hatálya alá tartozik.

Kelt: Pilisszentkereszt, 2020.04.16.

P.H.

.....  
 A vállalkozás vezetője  
 (képviselője)