

Adószám: 14566534-2-13
Cégbíróság: Pest Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 13-09-124975

Budakeszi Szennyvízprojekt Megvalósító Kft

2092 Budakeszi, Szél utca 25.

Kiegészítő melléklet
2010.

Fordulónap: 2010. december 31.

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Budakeszi, 2011. május 07.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - 2.7. Leltározási szabályok
 - 2.8. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.5. Értékelési különbözetek
Devizás tételek fordulónapi átértékelése
 - 4.6. Befektetett eszközök
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - 4.7. Saját tőke
Jegyzett tőke alakulása
Lekötött tartalék jogcímei
 - 4.8. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása

- 5.2. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.3. Bevételek
 - Kapott támogatások bemutatása
- 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Kiemelt juttatások
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A BSZM Nonprofit Kft 2008. évben alakult. Létrehozásának célja Budakeszi csatornázás és szennyvíztisztítás megvalósításának elősegítése. A BSZM Kft üzletszerű gazdasági tevékenységet alapító okirata szerint nem végez.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2010. január 01. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve és regisztrációs száma: dr. Méri Sándor, 004639.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a BSZM Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a BSZM Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a BSZM Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A BSZM Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A BSZM Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást 'A' változatban állította össze.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő május 7. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.6. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	2010/2009 % -ban
01.	A. Befektetett eszközök	795	606	76.23
02.	I. Immateriális javak	0	0	0.00
03.	II. Tárgyi eszközök	795	606	76.23
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	6 527	2 538	38.88
06.	I. Készletek	0	0	0.00
07.	II. Követelések	160	120	75.00
08.	III. Értékpapírok	0	0	0.00
09.	IV. Pénzeszközök	6 367	2 418	37.98

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	2010/2009 % -ban
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	00.00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 322	3 144	42.94
12.	D. Saját tőke	500	581	116.20
13.	I. Jegyzett tőke	500	500	100.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	0	0	0.00
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	81	0.00
20.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	2 730	1 714	62.78
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 730	1 714	62.78
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 092	849	20.75
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 322	3 144	42.94

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	2010/2009 % -ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	8 800	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	25 367	18 097	71.34
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 338	15 801	152.84
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 815	10 265	74.30
VI.	Értécsökkenési leírás	1 253	331	26.42
VII.	Egyéb ráfordítások	126	348	276.19
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-165	152	0.00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	165	3	1.82
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	165	3	1.82
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	155	0.00
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	155	0.00
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	74	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	81	0.00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	81	0.00

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	10.85	19.27
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	10.85	19.27
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	89.15	80.73
Készletek	0.00	0.00
Követelések	2.19	3.82
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	86.96	76.91
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	6.83	18.48
Jegyzett tőke	6.83	15.90
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	0.00	0.00
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.00	2.58
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	37.28	54.52
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	37.28	54.52
Passzív időbeli elhatárolások	55.89	27.00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 95.87 % - ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 81eFt-tal, azaz a 2010 év eredménytartalékba helyezett 81eFt adózott eredményével növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A BSZM Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 6.8 %, a tárgyévben 18.48 %. A gazdálkodó szervezet tőkeerőssége az előző évhez képest növekedett.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 546.0 % - át, a tárgyévben 295.0 % - át tették ki. A tőkeszerkezetben az előző évhez képest a külső források aránya csökkent.

A BSZM Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 1.016 eFt értékkel csökkentek.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3.949 eFt értékkel csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.39, a tárgyévben 1.48 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 89.1 %, a tárgyévben 80.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.39 volt, a tárgyévben 1.48. A hosszú távú likviditás gyengült.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 25.532 eFt, a tárgyévben 26.900 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1.368 eFt értékkel növekedett.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 eFt, a tárgyévben 81 eFt volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.2. Összehasonlíthatóság

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a BSZM Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség nem jelenik meg.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.7. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Mérleg szerinti eredmény

A saját tőke 2010 évi 81 eFt adózott eredménnyel növekedett.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részesítő képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a BSZM Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

A BSZM Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	8 800	32.71
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek Budakeszi Önkormányzattól kapott támogatás	25 367	99.4	18 097	67.28
Pénzügyi műveletek bevételei	165	0.6	3	0.01
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	25 532	100.0	26 900	100.0

Kapott támogatások bemutatása

A BSZM Kft 2010. évben alapítójától, a Budakeszi Önkormányzattól működési költségeinek fedezetére 15 000 eFt támogatást kapott. Ehhez még felhasznált a 2009. évben elhatárolt támogatásokból 3 097 eFt – ot. A 2009 évről még 300 eFt fel nem használt támogatás van elhatárolva.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A BSZM Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	10 338	40.5	15 801	59.08
Személyi jellegű ráfordítások	13 815	54.1	10 265	38.38
Értécsökkenési leírás	1 253	4.9	331	1.24
Egyéb ráfordítások	126	0.5	348	1.30
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	25 532	100.0	26 745	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	10 338	40.7	15 801	59.86
Személyi jellegű ráfordítások	13 815	54.4	10 265	38.89
Értécsökkenési leírás	1 253	4.9	331	1.25
Költségnemek összesen	25 532	100.0	26 397	100.0

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 900 e Ft.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

2010. évben a BSZM Kft által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 3 fő volt.

Béradatok

2010. évben a BSZM Kft által kifizetett bérek összege 7 048 eFt volt.

Budakeszi, 2011. május 07

Karsai Izabella
Ügyvezető