

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Az Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft
2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

- | | | |
|-----|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1. | Elnevezése: | Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft |
| 2. | Rövidített elnevezése: | Újbuda SMART 11 Nonprofit Kft |
| 3. | Székhelye: | 1113 Budapest, Bocskai út 39-41. |
| 4. | Telephelye: | Nincs |
| 5. | Fiókhelye: | Nincs |
| 6. | Internetes honlap címe: | smart11.ujbuda.hu |
| 7. | A jogelőd alapításának éve: | 2004. |
| 8. | Jegyzett tőkéje: | 11 500 000 Ft |
| 9. | A Társaság tagja: | |
| | Név: | Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata |
| | Székhelye: | 1113 Budapest, Bocskai út 39-41. |
| 10. | A Társaság tagjainak törzsbetétei: | Pénzneme: HUF Szavazati arány: |
| | Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata | 11 500 000 Ft 100% |
| 11. | A Társaság tevékenységi köre: | |

A Társaság a tulajdonos, Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata, és az általa fenntartott intézmények számára nyújtott informatikai szolgáltató jellegű tevékenységet.

A Társaság sajátos tevékenységével kapcsolatos információ:

A Társaság nonprofit gazdasági társaság, alaptevékenységei közhasznú tevékenységek. A közhasznú célok megvalósítása érdekében alaptevékenységét nem veszélyeztetve - kizárólag nonprofit céljainak megvalósítása érdekében - kiegészítő, vállalkozási jellegű tevékenységeket is jogosult végezni. A működés során keletkezett pozitív eredmény a Társaság vagyonát képezi, azt a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A Társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetésére, képviselésére és cégjegyzésre:
- Az ügyvezető önállóan jogosult
A Társaság ügyvezetője 2024.11.28-ig:
Majoros Endre
13. A Társaság legfőbb szerve: Az Alapító, melynek jogait a hatályos SZMSZ-ben meghatározott testületi szerv gyakorolja.
Az Alapító a társaság minden ügyében jogosult dönteni.
Képviselője: meghatalmazás alapján a mindenkori polgármester
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Majoros Endre
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

II. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.

A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszerei, eszközei meghatározó számviteli politikáját.

Számviteli politikája a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről készülő beszámoló 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 eredménykimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.

Áttérés 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: 2020.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2021. március 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: Magyar
Aláíró: Ügyvezető

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 Társaság a hatályos számviteli törvény előírásai alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a beszámolóra vonatkozóan bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve: Jónásné Penner Ágnes
Kamarai regisztrációs száma: 001448
Könyvvizsgáló társaság neve: Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft
Kamarai regisztrációs száma: 000645
Címe: 2049 Diósd, Rákóczi utca 28.

9. A számviteli rendért felelős személy

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve: Szentpétery Adrienn
nyilvántartási száma: 130693

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkelei a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétkénti való átvételkelei a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkelei a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként 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, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékeit használatbavételkor egy összegben, vagy az eszközkategória besorolása szerint

c) Az értékvesztés elszámolása és visszafirása:

- 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 visszafirása 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 szülő 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 árfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

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

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

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 előfordulási bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulási bevételek, költségek vagy ráfordítások nem kerültek elszámolásra

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló Szt-ben meghatározott sémája szerint valamennyi összevont, a mérleg és eredménykimutatás arab számmal jelölt tételeire vonatkozóan egységesen meghatározott jelentős összeg:

3 000 eFt

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Tárgyi eszközök	(részletezve a mellékletben)	174 361 eFt
Készletek		9 589 eFt
Raktári készletek beszerzési áron		9 589 eFt
Közvetített szolgáltatások		0 eFt
Követelések	(részletezve a mellékletben)	54 348 eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		53 813 eFt
Állami adóhatósággal szembeni követelés		0 eFt
Egyéb követelések (előleg, túlfizetések)		535 eFt
Pénzeszközök		379 599 eFt
Pénztár, csekk		150 eFt
Bankbetétek		379 449 eFt
Aktív időbeli elhatárolások		25 713 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		25 713 eFt
Saját tőke		592 607 eFt
Jegyzett tőke		11 500 eFt
Tőketartalék		148 500 eFt
Eredménytartalék		472 407 eFt
Adózott eredmény		-39 800 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	(részletezve a mellékletben)	42 919 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		18 867 eFt
Jövedelemelszámolási kötelezettségek		5 eFt
Állami adóhatósággal szembeni kötelezettségek		14 669 eFt
Átsorolt vevőkövetelés		eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (Bérlőtiltás)		9 378 eFt
Passzív időbeli elhatárolások		17 854 eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		9 728 eFt
Halasztott bevételek		8 126 eFt

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	431 772 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (alapcél szerinti)	431 772 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (vállalkozási)	0 eFt
Anyagjellegű ráfordítások	196 194 eFt
Anyagköltségek	1 574 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	182 126 eFt
Egyéb szolgáltatások	3 618 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	8 805 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	196 391 eFt
Béreköltség	152 544 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	18 585 eFt
Bérfelrakások	25 262 eFt
Értékcsökkenés	90 351 eFt
Egyéb ráfordítások	-1 094 eFt
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	-1 955 eFt
előző évi korrekció	7 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	0 eFt
Térítés nélkül átadott eszköz nyilvántartási érték	0 eFt
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési	0 eFt
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	854 eFt
Különféle egyéb ráfordítások	

V. Tájékoztató adatok

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

A statisztikai állományi létszám: 24 fő

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	189 374 eFt	196 391 eFt	3,7%
Béreköltség	143 973 eFt	152 544 eFt	6,0%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	17 204 eFt	18 585 eFt	8,0%
Bérfárulékok	28 197 eFt	25 262 eFt	-10,41%

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

A vezető tisztségviselők részére kifizetett járandóság(oka)t a közhasznúsági melléklet 5. pontja tartalmazza.

A vezető tisztségviselőknek a tárgyévben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A vezető tisztségviselők nevében vállalt garancia:

0 eFt

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A felügyelő bizottság tagja(i)nak a tárgyévben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság tagja(i) nevében vállalt garancia:

0 eFt

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsoló 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.

Budapest, 2021. május 6.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Mellékletek:

1. Befektetett eszközök részletezése
2. Követelések részletezése
3. Kötelezettségek részletezése
4. A pénzügyi, vagyoni helyzet mutatói
5. Saját tőke alakulása

Követelések


Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

Dátum: 2020.12.31

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	53 813 075 Ft
354	Adótúlfizetés	488 000 Ft
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám., rövid.lej.kölcsön)	43 655 Ft
454	Szállítói túlfizetések	3 501 Ft
ÖSSZESEN:		54 348 231 Ft
Mérleg érték:		54 348 eFt


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Kötelezettségek

Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

Dátum: 2020.12.31

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben	
432	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
	ÖSSZESEN:	- Ft
	Mérleg érték:	eFt


Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	- Ft
444	Beruházási és fejlesztési hitelek	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingek	- Ft
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
	ÖSSZESEN:	- Ft
	Mérleg érték:	eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
31	Vevői túlfizetés	- Ft
368	Következő időszakban elszámolandó ÁFA	9 378 454 Ft
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	- Ft
452	Rövid lejáratú hitelek	- Ft
454	Belföldi szállítók	18 866 925 Ft
455	Külföldi (devizás) szállítók	0 Ft
46103	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Kifizetői)	150 000 Ft
46290	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Levont)	1 806 000 Ft
46258	NAV Szociális hozzájárulási adó	1 860 000 Ft
46407	NAV Bitzósított TB járulék	2 252 000 Ft
468	NAV Általános Forgalmi Adó	8 600 001 Ft
471	Jövedelemelszámolási számla	5 096 Ft
	ÖSSZESEN:	42 918 476 Ft
	Mérleg érték:	42 919 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	42 918 476 Ft
Mérleg érték:	42 919 eFt


 a vállalkozás vezetője
 (képviseelője)

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

	Bázis évre 2019.12.31	Tárgy évre 2020.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	37%	28%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	61%	68%
----------------------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	91%	91%
-----------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-3%	-7%
----------------------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	6%	7%
--------------------------------------------------------------------	----	----

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	246%	322%
--------------------------------------------------------------------	------	------

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	60%	68%
---------------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1052%	1033%
---------------------------------------------------------------------------------	-------	-------

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-4%	-9%
----------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-4%	-9%
----------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-3%	-6%
-----------------------------------------------------------------------------	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Saját tőke alakulása

Készült az

Újbuda SMART 11 Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft

2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójához

Dátum: 2020.12.31

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	11 500	-	-		11 500
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	148 500	-	-		148 500
Eredménytartalék	493 032	-20 625	-		472 407
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	-20 625	-39 800	-20 625		-39 800

Saját tőke	632 407	-60 425	-20 625	-	592 607
-------------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------------



a vállalkozás vezetője