

Kiegészítő melléklet

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az Öt Elv Szolgáltató Iskolaszövetkezet 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A szövetkezet 2012. április 12-én kezdte meg a tevékenységét.

A cégbírósági bejegyzés száma: 01-02-054101

A cég székhelye: 1091 Budapest Hurok utca 11

Adószáma: 23920095-2-43

A szövetkezet jegyzett tőkéje: 76 ezer Ft

A szövetkezet főtevékenysége: Egyéb emberierőforrás-ellátás.

A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A Szövetkezet 2021-es év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A Szövetkezet kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken kerülnek a mérlegbe.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

- Befektetett pénzügyi eszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé.

- Készletek: tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe.

- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.

A szövetkezetnek nem volt határidőn túli, valamint kétes kinn lévősege. A külföldi pénzeszközben létrejött ügyletek a számla kiállításának napján, szolgáltatások esetén a számla beérkezésének időpontjában érvényes középárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

A szövetkezet a megbízható és valós összkép érdekében az MNB bank átlagárfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

A devizára szóló kötelezettségek esetében sem került sor átértékelésre, mivel a nyilvántartásba vétel a meglévő deviza könyv szerinti értékén történt.

- Értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

A MÉRLEG

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 33 657 ezer Ft.

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök

A szövetkezet a befektetett eszközök között kizárólag tárgyi eszközt tart nyilván.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 17 223 ezer Ft

A szövetkezet az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 11 033 ezer Ft.

Készletek

Év végi záróegyenlege: 0 ezer Ft

Vásárolt készletek

Saját termelésű készlete a vállalkozásnak év végén nincs.

Követelések

Év végi záróegyenlege: 4 689 ezer Ft,

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege 6 344 ezer Ft

- Pénztár: 38 ezer Ft

- Bankbetétek: 6 306 ezer Ft

FORRÁSOK

Saját tőke

A szövetkezet saját tőkéje: 30 339 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 76 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 29 948 ezer Ft.

Lekötött tartalék : 0 ezer Ft.

Értékelési tartalék : 0 ezer Ft.

Adózott eredmény

A tárgyévben a Szövetkezet adózott eredménye: 315 e Ft

Céltartalékok

2021-ben a szövetkezet céltartalékot nem képzett.

Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány: ezer Ft

A vállalkozás eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik. A kötelezettségekből a tulajdonos által a vállalat rendelkezésére bocsátott tagi kölcsön összege Ft, ami az összes forrás / %-a.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállománya: 3 318 ezer Ft, mely esedékességi időn belüli adófizetési kötelezettség.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás

A szövetkezet bevétele a szövetkezet tagjai által közösségi szolgáltatás igénybevételére befizetett összegekből származik.

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A szövetkezet bérköltségként 0 e Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban.

Az átlagos állományi létszám a 2021. évben 0 fő volt. A feladatokat az iskolaszövetkezet alkotó diákok végezték el, akik a tevékenységükért juttatásban részesültek.

A dolgozók bérezési formája: órabér

A tárgyévi táppénz hozzájárulás összege: 0 e Ft

A társasági adó alapját növelő tételek

A társasági adó alapját csökkentő tételek

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

Budapest, 2022. május 30.

Ügyvezető