

Adószám: 18210840-1-13
Cégjegyzékszám: 13-02-051138

Közösségi Szociális Szövetkezet
2051 Biatorbágy, Nagy u. 10.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012.

Budapest, 2013.04.18.

Általános jellemzők

Cégadatok

Név:	Közösségi Szociális Szövetkezet
Forma:	Szövetkezet
Adószám:	23030723-2-13
Cégjegyzékszám:	13-02-051138
Alapítás ideje:	2010.11.05.
Részjegyek összege:	245 e Ft

Székhelye: 2051 Biatorbágy, Nagy u. 10.

Beszámolót készítette: Blaskovics Tiborné
1032 Budapest, Solymár u. 8.
Reg. Szám: 114073

Beszámoló aláírására jogosult neve: Németh László

Költségvetési támogatás felhasználása:

A pályázat keretében három képzést bonyolítunk le. Ebből a **pszichoszociális képzés** 48 órában kimondottan a bevont célcsoport tagoknak történik. Mivel a bevonni kívánt célcsoporttagok tartós munkanélküliek, sokszor bármilyen munkatapasztalat nélkül, vagy nagyon régi munkatapasztalattal, szükség van arra, hogy szociális és munkavállalói készségeik felfrissüljenek. A pszichoszociális fejlesztés során kiléphetnek a „segített” élethelyzetből és sorsuk alakítóivá válhatnak.

A másik két képzés közös képzés lesz a szövetkezet tagjainak és a célcsoport tagjainak együttesen. Az egyik a **szövetkezet közösségépítése** 48 órában, míg a másik képzés a **közösségi vállalkozási képzés** szintén 48 órában. Ez a két képzés a közösségi vállalkozásban történő együttműködéshez szükséges tudásokat, készségeket, kompetenciákat adja át.

A pályázatban létrehoztuk a céhegységek működését támogató szolgáltatásokat is, így lehetőség lesz a céhegységek fenntartható **üzleti terveinek fejlesztésére, piackutatásra, marketing tanácsadás** igénybevételére. A termékek és szolgáltatások bemutatására **termékkatalógust, szórólapokat** állítunk össze.

A pályázat keretében felállítunk és működtetünk egy **webáruházat**, amelynek hosszú távú célja az, hogy a szociális/közösségi gazdaság szereplőinek (szövetkezetek, nonprofit szervezetek – egyesületek, alapítványok, adományboltok, Re-Use központok) közös webáruházaként tudjon működni.

A pályázatban célunk olyan tevékenységek megvalósíthatósági tanulmányainak az elkészítése, amelyek a szociális szövetkezetek számára átadhatók és a fenntartható működést tudják biztosítani. Az egyik a **Re-Use Újrahasználati**

Központok kialakításának a megvalósíthatósági tanulmánya, amelyek a lomtalanítás, újrahasználat, fogyasztáscsökkentés, hulladékkezelés összekapcsolásáról szól a munkahelyteremtéssel. Három eltérő feltétellel rendelkező környezetben történik a megvalósíthatósági tanulmány elkészítése – Tatabánya, Szécsény, Érd városokban. A másik terület az **Adományboltok** működési feltételeinek, megvalósíthatóságának a leírása és a tapasztalatok alapján az adományboltok országos hálózatának kialakítása, a **webáruház**on keresztül a közös kereskedelmi tevékenység, amelynek célja a munkaerőpiacról kiszorult emberek foglalkoztatása környezettudatos tevékenységekben.

1. Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2012.01.01-2012.12.31.
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2013.04.18.
A kötelező beszámolás formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- ↳ Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: mérlegfőösszeg 2 %-a
- ↳ Lényeges hibahatás az utoljára közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a
- ↳ Az éves zárás, az arról készített elszámolás előírászerű, következetes
- ↳ Az óvatosság elve és a valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a cég egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi- értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

2. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez, eredménykimutatáshoz

Összehasonlítások

Lényegesebb adatok	2011. évi	2012. évi
Részjegy	180 eFt	245 eFt
Mérleg szer.eredm.	342 eFt	1815 eFt

Magyarázatok a mérlegtételekhez

2.1. Pénzeszközök

Tartalma: - pénztár
- bankszámla

- ↳ Mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja az üzleti évet követő év április 18.
- ↳ A nyilvántartási érték a könyvi érték.
- ↳ Az értékelés módja egyedi.
- ↳ Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

2.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma: - egyéb rövidlejáratú kölcsön

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya $\frac{\text{Rövidlej.köt./kötelezettségek}}{1747 \text{ EFT} / 1747 \text{ EFT}} = 100 \%$
- Kötelezettségek aránya $\frac{\text{Rövidlej.köt./összes forrás}}{1747 \text{ EFT} / 4075 \text{ EFT}} = 42,8 \%$

2.2.Saját tőke

Tartalma: - részjegyek
- eredmény tartalék
- mérleg szerinti eredmény

Értékelése:

- ↳ A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő év április 18.
- ↳ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↳ Állománya egyeztetéssel igazolt.

Mutatói:

- Tőke aránya $\frac{\text{Saját tőke/összes forrás}}{2328 \text{ EFT} / 4075 \text{ EFT}} = 57,1 \%$
- Tőke hatékonysága $\frac{\text{Adózott eredmény/saját tőke}}{1815 \text{ EFT} / 2328 \text{ EFT}} = 77,9 \%$

Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

2.3. Üzemi bevételek

Tartalma: - belföldi
- egyéb

A Társaság egyéb bevétele adatfeldolgozásból, számítástechnikai szolgáltatásból származik.

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↳ Állománya analitikus nyilvántartással, bizonylatokkal igazolt.

Mutatói:

- Bevételek aránya $\frac{\text{Üzemi bevételek}}{\text{összes bevétel}} = \frac{45598 \text{ EFT}}{45604 \text{ EFT}} = 99,9 \%$
- Tőkearányos eredmény $\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{saját tőke}} = \frac{1946 \text{ EFT}}{2328 \text{ EFT}} = 83,6 \%$

2.3.1. Üzemi költségek

Tartalma: - költségek
- egyéb ráfordítások
- elszámolt értékcsökkenés

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↳ Szokásos mértéke a számviteli politika szerint
- ↳ Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek.
- ↳ Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

2.3.2. Eredményelszámolások

Tartalma: - üzleti eredmény
- egyéb eredmények

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↳ Állománya elszámolással igazolt.

Mutatói:

- Eredmény aránya $\frac{\text{MSZE}}{\text{AEE}} = \frac{1703 \text{ EFT}}{1952 \text{ EFT}} = 87,2 \%$
- Nyereség ráta $\frac{\text{MSZE}}{\text{összes bevétel}} = \frac{1703 \text{ EFT}}{45604 \text{ EFT}} = 3,7 \%$

3. Üzleti jelentési kötelezettség
Nincs.

Budapest, 2013.04.18.



Németh László
elnök

Közösségi Szociális Szövetkezet
2051 Bistarbágy, Nagy utca 10.
Adószám: 23030723-2-13
Céj.sz.: 13-02-051138
MagNet Bank: 16200151-00096801