

CERNY RENDSZER OKTATÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2014.

CERNY RENDSZER OKTATÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
A nonprofit kft neve

1083 Budapest Bókay János utca 53.
címe

01 09 923077
Cégjegyzék száma

14854307-2-42
adószáma

CERNY RENDSZER OKTATÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
A nonprofit kft neve

1083 Budapest Bókay János utca 53.
címe

01 09 923077
Cégjegyzék száma

14854307-2-42
adószáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE*

Fordulónapja: 2014. december 31.

ezer forintban

Fajtája: éves záró

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Előző évek h.	Tárgyév
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	200	-	84
2.	I. Immateriális javak			
3.	II. Tárgyi eszközök	200		84
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	4 079	-	744
7.	I. Készletek			
8.	II. Követelések	-		-
9.	III. Értékpapírok			
10.	IV. Pénzeszközök	4 079		744
11.	C) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-		-
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 279	-	828
13.	D) SAJÁT TŐKE	3 130	-	683
14.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	6 000		6 000
15.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	-		2 870
	III. Lékötött tartalék			
17.	IV. Értékelési tartalék			
	V. Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	3 413	-	3 813
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
18.	E) CÉLTARTALÉK			
19.	F) KÖTELEZETTSÉGEK	1 149	-	1 511
	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
20.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
21.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 149		1 511
22.	G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
23.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 279	-	828

Kelt: Budapest, 2015. április 21.

Cerny Rendszer Nonprofit Kft.
1083 Budapest, Bókay János utca 53.
UniCredit: 10918001-00000084-35590006
Adószám: 14854307-2-42

* 224/2000. (XII.19.) Korm. Rend. 4. számú melléklet

a nonprofit kft képviselője

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA*

Beszámolási időszak: 2014. január 1-december 31.

ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző évek h.	Tárgyév
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	15 878	-	4 773
2.	1. Cél szerinti tevékenységre, működésre kapott támogatás	15 000		3 000
3.	a) alapítótól kapott támogatások	15 000		3 000
4.	b) központi költségvetésből			-
5.	c) helyi önkormányzattól			-
6.	d) egyéb	-		-
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatások			-
8.	3. Cél szerinti tevékenységből származó bevételek	860		1 750
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	18		23
11.	B) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	-	-	-
12.	6. Nem cél szerinti (vállalkozási) bevétel			
13.	7. Egyéb cél szerinti tevékenység bevétele			
14.	C) ÖSSZES BEVÉTEL (1+9.sor)	15 878	-	4 773
15.	D) CÉL SZERINTI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	12 465	-	8 586
16.	1. Anyagjellegű ráfordítások	7 711		4 439
17.	2. Személyi jellegű ráfordítások	4 552		3 994
18.	3. Értékesítési leírás	198		153
19.	4. Egyéb ráfordítások	4		-
20.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			-
21.	6. Rendkívüli ráfordítások	-		
22.	E) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	-	-	-
23.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
24.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
25.	3. Értékesítési leírás			
26.	4. Egyéb ráfordítások			
27.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
28.	6. Rendkívüli ráfordítások			
29.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	12 465	-	8 586
30.	G) ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (B-E)	-	-	-
31.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	-	-	-
32.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	-	-	-
33.	J) TÁRGYÉVI CÉL SZERINTI EREDMÉNY (A-D)	3 413	-	3 813

Tájékoztató adatok

Beszámolási időszak: 2014. január 1-december 31.

ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző évek h.	Tárgyév
A	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 552		3 994
1.	Bérlétségek	3 654		3 213
	ebből: - megbízási díjak	3 654		3 213
	- tiszteletdíjak			-
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			-
3.	Bérlétségek	898		781
B	A SZERVEZET ÁLTAL NYÚJTOTT TÁMOGATÁSOK	-		-
	ebből: - pályázati úton nyújtott támogatások			

Kelt: Budapest, 2015. április 21.

Cerny Rendszer Nonprofit Kft.
1083 Budapest, Bókay János utca 53.
UniCredit: 10918001-00000084-35590006
Adószám: 14854307-2-42

a nonprofit kft képviselője

Cerny Rendszer Oktató és Szolgáltató Nonprofit K f t

K i e g é s z í t ő m e l l é k l e t

a

2014. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

A vállalkozó képviselőjére jogosult személy, aki a beszámolót aláírni köteles:

Dr. Somogyvári Zsolt 2094 Nagykovácsi, Farkas u. 19.

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓ

Az Cerny Rendszer Oktató és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-t („CR-KH-NP-Kft” „Nonprofit Kft” vagy „Társaság”) 2009. július 21-én hozta létre a „Peter Cerny Alapítvány a Beteg Koraszülöttek Gyógyításáért” 6000E Ft-os törzstőkével.

A Társaság székhelye: 1083 Budapest Bókay János u. 53.

A Társaság jegyzett tőkéje a 2014. december 31-ével véget ért üzleti év végén 6.000.000,- Ft.

A Nonprofit Kft tevékenységének célja, hogy tevékenységével elősegítse a koraszülött és újszülött betegcsoport egészségi állapotának, gyógyulási esélyeinek, életkilátásainak, későbbi életminőségének a javulását.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

(a) Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli Törvény (SZ.T.) előírásai szerint végzi tevékenységének adminisztrációját.

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A beszámoló készítésének időpontja legkésőbb a tárgyévet követő év április 30.

A beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban, a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság a magyar törvényes előírásoknak való megfelelés érdekében forintban vezeti könyveit és nyilvántartásait.

A Társaság az Eredménykimutatást a 224/2000 (xii.19.) KR. 4.sz. mellékletE alapján készíti.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a Számviteli Törvénnyel összhangban kialakította pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette Számviteli Politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Ezen számviteli alapelvek érvényesítésének a 2014. évi beszámoló összeállítása során nem volt akadálya.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek

elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

A Számviteli Politikában rögzítésre került, hogy a számviteli elszámolások szempontjából lényegesnek minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, függetlenül a hiba típusuktól.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 5 %-át, vagy a 300.000,- forintot meghaladó hiba. Az ezen összeget meghaladó hiba esetén azokat harmadik oszlopban be kell mutatni az éves beszámolóban az előző évi adatok mellett.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Dr. Somogyvári Zsolt
2094 Nagykovácsi, Farkas u. 19

A számviteli beszámolót összeállította Szalay Ildikó
PM 158508.

(b) Immateriális javak és tárgyi eszközök

A vásárolt immateriális javakat és tárgyi eszközöket a beszerzési költség mínusz halmozott értékcsökkenés módszer alapján mutatják ki. Az értékcsökkenés kiszámítása a **lineáris módszer alkalmazásával történik**, az eszköz értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbi:

Gépek	7 év
Irodai berendezések/számítógépek	3 év
Bútorzat	7 év
Gépjárművek	5 év

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökken, mert az eszköz, vagy a beruházás a Társaság tevékenységének változása, vagy a piaci körülmények változása miatt feleslegessé válik, vagy megrongálódik, megsemmisül.

Ha a vagyoni értékű jog a vonatkozó szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A tárgyi eszközöknél a beszerzési árhoz tartoznak mindazon költségek, amik az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerültek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a beszerzéskor, illetve a használatbavételkor 100 %-ban leírásra kerülnek.

Az eszközök értékhelyesbítésének az igénye nem merült fel, mivel a Társaság gazdálkodása során nem merült fel olyan körülmény, ami a valós és megbízható összkép kialakítása szempontjából ezt indokolná.

(c) Készletek

A készletek a bekerülési érték és a nettó piaci érték közül az alacsonyabbikon kerülnek elszámolásra.

A beszerzési ár a számviteli törvénynek megfelelően az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat jelenti, amibe beletartoznak a szállítási költségek, a beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségek, bizományi díjak, a beszerzés kapcsolódó támogatások, adók, vámköltségek, de nem tartoznak bele az ÁFA, a hatósági díjak és az illetékek.

(d) Árbevétel

Az árbevétel a szokásos üzletmenet során értékesített áruk és szolgáltatások értéke az ÁFA és a kereskedelmi engedmények nélkül.

Exportárbevétel realizálására 2014-ben nem került sor.

(e) Társasági adó

A társasági adó számítási alapja a magyar törvényes előírások szerinti nyilvántartásokban kimutatott, az adózási előírásoknak megfelelően módosított bevétel. A Társaság elsődlegesen közhasznú tevékenységet végez, vállalkozási tevékenység végzésére jogosult.

2014-ben az alap – nonprofit - tevékenységen kívüli vállalkozási tevékenység folytatására nem került sor.

3. ÜGYLETEK KAPCSOLÓDÓ FELEKKEL

A Társaságnak nincsenek kapcsolódó üzleti felei.

4. A MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE

ÖSSZESÍTŐ

Megnevezés	Összeg EFt
1. Adózás előtti vállalkozási eredmény	0
Adóalapot növelő tételek:	
2. Adóalap-növelő tételek összesen	0
Adóalapot csökkentő tételek:	
3. Adóalap-csökkentő tételek összesen (+)	0
4. ADÓALAP ÖSSZESEN	0
5. Fizetendő társasági adó	0
6. Adókedvezmények	0
7. Fizetendő adó összesen	0
8. ADÓZOTT EREDMÉNY	0
9. MÉRLEG SZERINTI CÉL SZERINTI EREDMÉNY	-3.813

5. NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK

A költségcsoportjai	Tárgyidőszakot terhelő költségek	E Ft
1. Biztosítási díjak		0
2. Hatósági díjak		3
3. Bankköltségek		63
ÖSSZESEN		66

6. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

A 2014. üzleti évben a Nonprofit Társaságnak 3.000.000,- ft rendkívüli bevétele keletkezett tulajdonosi támogatás jogcímen.

7. CÉLTARTALÉKOK

A vevők korosítási listája, valamint egyéb üzleti információk áttekintése után a Társaság vezetősége úgy döntött, hogy a 2014-es üzleti év után nem vált szükségessé céltartalék képzése.

A Társaság jellegéből adódóan nem indokolt korengedményes nyugdíj, végkielégítés, valamint garanciális kötelezettségek céljából céltartalékot képezni.

8. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A TÁRSASÁG ÁLLÓESZKÖZEINEK ÉRTÉKÉBEN BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK
ESZKÖZCSOPORTONKÉNT 2014.

	131	132	133	141	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	126 195	460 885	79 900	157 890	824 870
Növekedés	-	-	-	37 315	37 315
Csökkenés	-	-	-	-	-
Záró	126 195	460 885	79 900	195 205	862 185
ÉCS leírás					
Nyitó	69 407	322 620	79 901	153 019	624 947
Növekedés	18 929	92 177	-	42 186	153 293
Csökkenés	-	-	-	-	-
Záró	88 336	414 797	79 901	195 205	778 240
Nettó érték					
2014.12.31	37 859	46 088	-	-	0
					83 947

9. BEFEKTETÉSEK

A Társaságnak pénzügyi befektetései nincsenek.

10. MUNAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA, BÉRKÖLTSÉGE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEI

A Társaságnak 2014-ben nem voltak munkavállalói.

A tevékenység folytatása megbízási jogviszony ill. vállalkozási jogviszony keretében történt.

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Szellemi/irodai dolgozók	15	0	3.213
Fizikai/Üzemi dolgozók	0	0	
ÖSSZESEN	15	0	3.213

Az ügyvezető igazgató számára munkabér nem került kifizetésre
A vezetőség tagjai részére hitel vagy kölcsön nem került folyósításra.

11. SAJÁT TŐKE

A 2014. december 31-én véget ért üzleti év saját tőke és tartalék vagyon változásai az alábbiak:

	Törzstőke	Tőkeváltozás/ Eredmény	Mérleg sz. eredmény	Összesen ezer Ft
Egyenleg 2014.január 01.	6.000	-6.283	3.413	3.130
Tőkeváltozás/Eredmény		3.413	-3.413	0
Mérleg szerinti eredmény 2014.			-3.813	-3.813
Egyenleg 2014.12.31.	6.000	-2.870	-3.813	-683

A saját tőke, a céltartalékok, a kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken kerültek kimutatásra.

12. ADÓZÁS

A Nonprofit Kft esetlegesen képződő nyeresége nem osztható fel.

Fizetendő társasági adó az engedélyezett vállalkozási tevékenység nyeresége után keletkezhet.

A Társaság a 2014-Es üzleti évben nem folytatott társasági adóalapot képező vállalkozási tevékenységet.

13. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

14. BESZÁMOLÓ ADATAINAK ELEMZÉSE

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal (ezer forintban):

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) X 100.

Nem értelmezhető.

2. Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke) X 100.

Nem értelmezhető.

3. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100.

$$\frac{1.511}{-683} = -221,23 \%$$

4. Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100.

$$\frac{-683}{828} = -82,49 \%$$

5. Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100.

$$\frac{744}{1.511} = 49,24\%$$

6. Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök – Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100.

$$\frac{744}{1.511} = 49,24 \%$$

7. Adósságszolgálati fedezet mutatója = (Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás).

$$-3.813 + 153 = -3.660$$

8. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke) X 100.

$$\frac{-3.813}{683} = -558,27 \%$$

9. Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) X 100.

$$\frac{-3.813}{4.773} = -79,89 \%$$

10. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen).

$$\frac{-3.813}{828} = -460,51 \%$$

11. Tőkearányos osztalék = (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke) X 100.

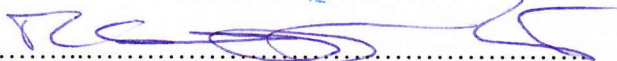
Nem értelmezhető

12. Árbevételarányos nyereség = (Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbevétele)

Nem értelmezhető

Budapest, 2015. április 21.

Cerny Rendszer Nonprofit Kft.
1083 Budapest, Bókay János utca 53.
UniCredit: 10918001-00000084-35590006
Adószám: 14854307-2-42



.....
Cerny Rendszer Oktató és Szolgáltató Nonprofit Kft