

BVA BUDAPEST VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

székhelye: 1052 Budapest, Városház utca 9-11.

Cégjegyzékszám: 01-09-207720

Adószám: 25311637-2-41

KSH jelzőszám: 25311637-9499-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi

éves beszámolóhoz

Összeállította: Szász Lászlóné

Regisztrációs szám: 150377

Lakcím: 1038 Budapest, Herhoff Gy. u. 18-20.

Jóváhagyta: Németh Regina

A BVA NKft önálló cégjegyzésére jogosult ügyvezetője

Készült: Budapest, 2016. március 03.

**BVA Budapesti Városarculati
Nonprofit Kft.**
1052 Budapest Városház u. 9-11.
cgj: 01-09-207720
asz: 25311637-2-41
11784009-20606172-00000000



Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A társaság bemutatása	3
2.	A Számviteli Politika lényeges elemei.....	5
II.	KIEGÉSZÍTŐ ADATOK ÉS INFORMÁCIÓK	9
1.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk	9
2.	A mérleghez kapcsolódó információk	11
III.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK ÉS INFORMÁCIÓK.....	16
1.	Könyvvezetés.....	16
2.	Létszám és kereset adatok	16
3.	Kapcsolt vállalkozások	17
IV.	SPECIÁLIS RÉSZ.....	17

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása:

- működési forma: Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- alapítás időpontja: 2015. június 08.
- bejegyzés időpontja: 2015. július 21.
- a társaság tagja: Budapest Főváros Önkormányzata
1052 Budapest, Városház utca 9-11.
- a tag törzsbetéteinek aránya: 100 % Budapest, Főváros Önkormányzata
- jegyzett tőke: 3.000.000,- Ft azaz Hárommillió forint
- székhely: 1052 Budapest, Városház utca 9-11.
- telephely: nincs
- fióktelephely: nincs
- főtevékenységi köre: TEÁOR 9499'08 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- cégjegyzékszám: 01-09-207720
- adószáma: 25311637-2-41
- Közösségi adószáma: HU25311637
- KSH jelzőszáma: 25311637-9499-572-01

A társaság rövid története:

A BVA Budapesti Városarculati Nonprofit Kft-t a Fővárosi Önkormányzat 2015-ben fővárosi városimázs, városarculati és közcélú tájékoztatási feladatok ellátása érdekében hozta létre. A Társaság az alapítás és indulással kapcsolatos, továbbá a meghatározott közfeladatok végrehajtása érdekében szükséges szakmai tevékenységet a Társaság cégbírósági bejegyzését - 2015. július 21. - követően tudta elkezdni

A társaság alapító okiratában az Alapító meghatározta az ellátandó feladatokat:

A/ Kulturális és közösségi tevékenységek

1. Budapesthez kapcsolódó kulturális projektek megvalósításának koordinálása, irányítása, felügyelete.
2. A fővároshoz kapcsolódó kulturális projekteket népszerűsítő kampányok, rendezvények kiállítások, fórumok, kampányok workshop-ok lebonyolítása, irányítása, koordinálása.
3. Kulturális projektekkel kapcsolatos szakmai anyagok és prezentációk elkészítése.
4. Közszolgálati funkciókhoz kapcsolódó kreatív és ötletpályázatok megvalósítása.
5. Közösségi tér kialakítása és fenntartása induló kulturális és kreatívipari, innovatív vállalkozások számára.
6. Társadalmi-, lakossági egyeztetések irányítása, koordinálása.
7. Budapesttel kapcsolatos kutatások, stratégiai elemzések fejlesztési tervek elkészítése.
8. Budapest közszoigálati funkcióihoz kapcsolódó konferenciák, rendezvények szervezése.

B/ Városimázs, városarculati tevékenységek

1. Teljes Budapest arculatkészítés (Budapest logo, kézikönyv, szlogenek kidolgozása) arculati elemek elhelyezése, közterületi megjelentetése.
2. Az új arculathoz illeszkedő, a cég tevékenységét programjait, felhívásait közösségi kezdeményezéseit bemutató honlap létrehozása és üzemeltetése.

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

3. Kapcsolattartás és koordináció Budapest arculatát formáló cégekkel, intézményekkel.
4. Városarculati elemek megjelentetése minden olyan kiemelt, egyedi fővárosi vagy állami szervezésű kulturális, turisztikai és szabadidős eseményeken, ünnepeken amelyeken Budapest Főváros népszerűsítése szükséges.

C/ Idegenforgalmi tevékenységek

1. Népszerűsítő kampányok, rendezvények, kiállítások fórumok, workshop-ok irányítása, koordinálása.
2. Meglévő a fővároshoz kapcsolódó kampányok koordinálása, valamint azok további népszerűsítése.
3. Közreműködés a turisztikai vonzerővel bíró hazai és nemzetközi programokon történő városarculat megjelenése érdekében.
4. Elemzi a terület idegenforgalmának alakulását.

D/ Gazdaság szervezési és –fejlesztési tevékenységek

1. Közreműködik az induló kreatívipari vállalkozások számára a támogató környezet megteremtésében.

(együttműködési lehetőségek felkutatása, közösségi tervezés, tanácsadás, közösségi programok kialakítása, induló vállalkozások más gazdasági szereplőkkel történő összekötése, közös felület kialakítása, Budapest területén üresen álló helyiségek, üzletek telkek közösségi célú hasznosítására vonatkozó kezdeményezések támogatása, illetve megvalósítása).

A társaság működési költségeinek elszámolása a Budapest Fővárossal kötött **Közfeladat ellátásában történő közreműködési és közszolgáltatási keretszerződés** 7.4. pontja értelmében történik:

„A finanszírozás felhasználása körében a Kft. működési költségeit az 5.2. pontban foglalt A)-D) feladatokra biztosított támogatás arányában számolhatja el...”

A társaság közszolgálati feladatainak ellátása érdekében az alábbi minősítési szempontok szerint részesül támogatásokban a tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól:

Kulturális és közösségi tevékenységek	62.000 eFt
Városimázs és városarculati tevékenységek	48.000 eFt
Idegenforgalmi tevékenységek	20.000 eFt
Gazdaság szervezési és - tervezési tevékenységek	17.000 eFt
ÖSSZESEN	147.000 eFt

A fentieknek megfelelően az arányszámokat az alábbiak szerint határoztuk meg:

A) tevékenység	$\frac{62\,000\,000\text{ Ft}}{147\,000\,000\text{ Ft}} = 42,1768707\%$			
B) tevékenység	$\frac{48\,000\,000\text{ Ft}}{147\,000\,000\text{ Ft}} = 32,6530612\%$			
C) tevékenység	$\frac{20\,000\,000\text{ Ft}}{147\,000\,000\text{ Ft}} = 13,6054422\%$			
D) tevékenység	$\frac{17\,000\,000\text{ Ft}}{147\,000\,000\text{ Ft}} = 11,5646259\%$			

A közvetett és közvetlen költségek meghatározása érdekében a gazdasági vezető minden számlán „M” vagy „SZ” betűkóddal jelöli, hogy az adott költség működési vagy szakmai jellegű. Az „SZ” betűkódos számlákon az adott projekt egyedi munkaszáma is feltüntetése kerül, ezáltal biztosított, hogy az adott költség azonnal a projekthez rendelhető legyen. Az általános jellegű költségek megbontása a fenti arányszámok alkalmazásával történik. Az egyedi munkaszámos módszerrel az adott projekt költségei egyértelműen, gyorsan meghatározhatók.

A BVA NKft. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. alapján közfeladatokat ellátó társaságnak minősül. Közhasznú minősítéssel nem rendelkezik.

Felügyelő Bizottság:

a társaságnál három fős Felügyelő Bizottság működik:
tagjai: Lánszki Regő Balázs
Finta Sándor
Sáfrány Szilvia

- Könyvvizsgálat: a társaság könyvvizsgálóját az Alapító jelölte ki.
BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft.
MKVK nyilvántartási száma: 002331 (cégjegyzék száma: 01-09-728938)
Személyében felelős könyvvizsgáló:
Miszori Ildikó MKVK tagsági száma: 003327
A könyvvizsgáló díjazása 2015. évben 584 ezer forint volt.

2. A számviteli politika meghatározó elemei:

- a beszámoló formája: éves beszámoló
- a mérleg: „A” változatú éves beszámoló mérlege
- az eredménykimutatás: „A” változatú összköltség eljárással készített éves beszámoló eredménykimutatása
- üzleti év: tárgyév június 08 - tárgyév december 31.
- előtársasági időszak: 2015.06.08.-2015.07.21.

Előtársasági időben a társaság tevékenységet nem végzett, előtársasági időszakra külön beszámolót nem készít.

- mérlegforduló napja: tárgyév december 31.
- mérlegkészítés napja: tárgyévet követő év január 31.
- az alkalmazott értékelési eljárások: tekintettel arra, hogy a bázis évben tevékenységet nem végzett, így az eszközök és források értékelési rendje nem is változhatott. Az eszközök, források könyvszerinti értéken lettek bemutatva.

Az eszközök minősítése

Az egyedi besorolást az eszközök nyilvántartásba vételekor kell elvégezni, majd a mérleg fordulónapján a besorolást ellenőrizni, szükség szerint az eszközöket át kell sorolni.

Az eszközök élettartamát (így ennek megfelelően az amortizációs kulcsot) egyedi megítélés alapján határozza meg a társaság. Ugyancsak egyedi megítélés tárgyát

képezi a maradványérték meghatározása, figyelemmel a maradványérték jelentőségére.

A lineáris értékcsökkenési leírás havonta kerül elszámolásra, munkaszámos rendszerben. A munkaszámos rendszerben történő nyilvántartás megegyezik a 3. és a 4. oldalon bemutatott, az alapító által meghatározott feladatok bontásával.

Befektetett eszközök:

A társaság befektetett eszköznek minősíti mindazt az eszközt, amely hosszabb ideig (egy évnél hosszabb ideig) szolgálja közvetlen, vagy közvetett módon a társaság céljait.

Alapítás – átszervezés

A Sztv. 25. § (3) bekezdés általi szabályozás lehetőséget adott a társaságnak, hogy döntsön az alapítás-átszervezés költségeinek aktiválásáról.

A társaság nem él az alapítás-átszervezés aktiválásával, hanem az esetlegesen felmerülő költségeket egyösszegben számolja el a felmerülés éve eredményének terhére.

Immateriális javak

A Szt. 25. §-a értelmében az immateriális javak között kell kimutatni a társaság mérlegében a

- vagyoni értékű jogokat
amelyek olyan megszerzett jogok, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz
- a szellemi termékeket
amelyek közé a találmány, az iparjogvédelemben részesülő javak, a szerzői jogvédelemben részesülő szoftver és egyéb szellemi alkotás stb. tartozik
- az immateriális javakra adott előleget

Tárgyi eszközök

A Szt. 26. §-ának előírása tartalmazza a tárgyi eszközöket, amely az alábbi bontásban jelenik meg a társaság mérlegében:

A projektekhez közvetlenül kapcsolódó (beszerzett) eszközöket azok aktiválása során a társaság műszaki berendezés, eszköz, gépnek minősíti.

- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok
közé tartozik a rendeltetészerűen használatba vett földterület, és minden a földdel tartósan egybeépített anyagi eszköz és az ezekhez kapcsolódó jogok
- műszaki berendezések, gépek, járművek
közé tartozik a rendeltetészerűen használatba vett a társaság tevékenységét egy éven túl közvetlenül szolgáló gép, berendezés, jármű, illetve az ilyen bérbevett eszközökön végzett és aktivált beruházás
- egyéb berendezések, felszerelések, járművek
közé tartozik a rendeltetészerűen használatba vett a társaság tevékenységét tartósan, azaz egy éven túl közvetett módon szolgáló berendezés, felszerelés, jármű, illetve az ilyen bérbevett eszközökön végzett és aktivált beruházás
- beruházások, felújítások

a rendeltetészerűen használatba nem vett eszközök bekerülési értéke, továbbá a már használatba vett eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésük megváltoztatással, élettartamuk, kapacitásuk növelésével járó munkák még nem aktivált értéke.

- beruházásra adott előlegek
- esetében a 2000. évi C tv. (Számveteli tv) alapján tartalmaz minden olyan költséget, ráfordítást, amelyek a tárgyi eszköz aktiválásáig felmerülnek.
- Az értékcsökkenése lineáris, havi elszámolással. Az egyes eszközcsoportok értékcsökkenési kulcsa, amennyiben a hasznosítás jellege miatt egyedileg nem kerül eltérő kulcs meghatározásra:

ÉPÜLETEK	leírási kulcs
Hosszú élettartamú épületek	2,0%
Közepes élettartamú épületek	4,0%
Rövid élettartamú épületek	6,0%
SZÁMÍTÓGÉPEK	
számítógépek	33,0%
számítógép vezérlésű berendezések	33,0%
200 eFt egyedi érték alatti számítógépek	50,0%
átviteltechnika	33,0%
JÁRMŰVEK	
gépjárművek	20,0%
EGYÉB	
egyéb eszközök	14,5%
KISÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	
egyedi 100 eFt alatti beszerzés	100,0%

Maradványérték: az egyedi érékelés elve alapján a mai tudásunk szerint a hasznos élettartam végére ért eszközzel azonos vagy hasonló eszköz mai értékekén határozandó meg. Az értékcsökkenés alapja a bekerülési érték maradványértékkel csökkentet összege.

Forgóeszközök

A társaság a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek nem tartósan, azaz egy évnél rövidebb ideig szolgálják a társaság céljait, a Szt 28-31. §-ával összhangban, valamint a Szt 32-33. §-a alapján az aktív időbeli elhatárolások.

A társaság forgóeszközeit a mérlegben az alábbi bontásban részletezi:

- készletek
közé tartoznak az anyagok, azaz az olyan kézzelfogható dolgok, amelyek felhasználásuk során beépülnek, eredeti alakjukat, jellegüket elvesztik, az áruk, amelyeket eleve változatlan formában történő tovább értékesítési céllal szereznek be, valamint a készletekre adott előlegek
Vásárolt áruk, anyagok: a társaság készleteit sem mennyiségi, sem értékbeni folyamatos nyilvántartással nem vezeti, értékelése a mérlegforduló napon felvett leltározás eredménye alapján FIFO módszerrel történik.

- követelések
közé tartoznak a pénzürtékben kifejezett fizetési igények, amelyeket a társaság már teljesített és a másik fél által elismerésre kerültek
- pénzeszközök
közé sorolandó a pénztári pénzkészlet, a csekkek és a bankbetétek
Deviza és valuta: a társaság devizaszámlát nem vezet, valutapénztára nincs.
De az esetleges deviza és/vagy valuta követeléseket, kötelezettségeket MNB árfolyamon értékelt, a Számviteli törvény által előírt átértékelését év végén végezzük.
- aktív időbeli elhatárolások
közé az olyan mérlegforduló napon áthúzódó tételek tartoznak, amelyek közül a mérleg fordulónapja előtt felmerült pénzkiadás, amely költségként a mérleg forduló napja után számolható el, illetve olyan bevétel, amely csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel érintett időszakot illeti meg.

Források

A Szt 35-40 §-ainak előírása alapján a társaság mérlegében kimutatott források az alábbi csoportosításban jelennek meg:

- saját tőke
közé sorolandó a jegyzett tőke, a jegyzett de be nem fizetett tőke, a tőketartalék, az eredménytartalék, a lekötött tartalék és a mérleg szerinti eredmény
- céltartalékok
ide sorolandó az Szt 41. §-a értelmében a várható kötelezettségekre kötelezően képzett, vagy képezhető céltartalék.
- kötelezettségek
közé sorolható a pénzürtékben kifejezett a másik fél által már teljesített és a társaság által elismert tartozás, amely termékvásárláshoz, szolgáltatásnyújtás igénybevételéhez kapcsolódik
- passzív időbeli elhatárolások
közé sorolandó azon áthúzódó tételek, olyan bevételek, amelyek befolytak a mérleg forduló nap előtt, de a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik, az olyan költségek, amelyeket a mérleg fordulónapja előtt elszámoltak, de csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban kell pénzügyileg rendezni.

Jelentős hiba: A társaság Számviteli Politikája jelentős hibának tekinti azt a hibát, amelynek hatása a feltárás évében egy adott üzleti évet (éveket) érintően az eredményt, a saját tőkét előjeltől független (abszolút értékben) megváltoztató hatása (együttes összege) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. Ha a mérleg főösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1.000.000 Ft-ot akkor a jelentős hibahatárnak az 1.000.000 Ft minősül.

Nem jelentős hibának tekinti azt a hibát, amelynek hatása nem éri el a fentieket.

II. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK ÉS INFORMÁCIÓK

1. Eredmény kimutatásoz kapcsolódó információk:

Egyéb bevételek és egyéb (költségek) ráfordítások [eFt]

	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFŐ
Egyéb bevételek [eFt]	0	70 697	NÉ	72,98%
Alapítól kapott támogatás	0	70 696	NÉ	72,98%
Kerekítésből származó egyéb bevétel	0	1	NÉ	0,00%

A társaság vállalkozói tevékenységet nem végzett, így nettó árbevétele sem keletkezett.

A Társaságnak egyéb bevétele az Alapítótól kapott támogatás volt, melynek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

(eFt)	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFŐ
Alapítótól kapott teljes támogatás	0	147 000	NÉ	151,74%
Előzetes kötelezettségvállalás	0	-16 064	NÉ	-16,58%
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	0	-275	NÉ	-0,28%
Halasztott bevétel (befektetett eszközök)	0	-21 556	NÉ	-22,25%
Visszafizetendő összeg	0	-38 408	NÉ	-39,65%
kerekítésből származó különbözet	0	-1	NÉ	0,00%
Alapítótól kapott támogatás	0	70 696	NÉ	72,98%

Társasági adóalap és adó kiszámítása:

(eFt)	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFŐ
adózás előtti eredmény	0	0	NÉ	0,00%
adóalapot növelő tételek	0	2 742	NÉ	2,83%
várható ktg-ekre képzett céltartalék	0	0	NÉ	0,00%
Szt szerinti écs	0	2 742	NÉ	2,83%
terven felüli écs	0	0	NÉ	0,00%
nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.	0	0	NÉ	0,00%
jogerős bírság	0	0	NÉ	0,00%
elszámolt értékvesztés	0	0	NÉ	0,00%
elengedett követelés	0	0	NÉ	0,00%
véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	NÉ	0,00%
adóalapot csökkentő tényezők	0	2 742	NÉ	2,83%
elhatárolt veszteség	0	0	NÉ	0,00%
céltartalék felhasználás	0	0	NÉ	0,00%
Tao szerinti écs	0	2 742	NÉ	2,83%
Tao szerinti terven felüli écs, kivezetés	0	0	NÉ	0,00%
terven felüli écs visszaírt összege	0	0	NÉ	0,00%
fejlesztési tartalék	0	0	NÉ	0,00%
visszaírt értékvesztés	0	0	NÉ	0,00%
társasági adóalap	0	0	NÉ	0,00%
társasági adóalap <500 mFt	0	0	NÉ	0,00%
társasági adóalap >500 mFt	0	0	NÉ	0,00%
társasági adó 10 %	0	0	NÉ	0,00%
társasági adó 19 %	0	0	NÉ	0,00%
társasági adó összesen	0	0	NÉ	0,00%

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

Költségek költségnemek szerinti alakulása

Költségnemek (eFt)	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFÖ
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	46 452	NÉ	47,95%
anyagköltség	0	4 346	NÉ	4,49%
igénybevett szolgáltatások	0	41 676	NÉ	43,02%
<i>ebből: szállítás, rakodás</i>	0	66	NÉ	0,07%
<i>ebből: bérleti, kölcsönzési díjak</i>	0	1 327	NÉ	1,37%
<i>ebből: karbantartási költségek</i>	0	964	NÉ	1,00%
<i>ebből: hirdetés, reklám, prop. költség</i>	0	7 899	NÉ	8,15%
<i>ebből: könyvezetés, bérszámfejtés</i>	0	474	NÉ	0,49%
<i>ebből: szabályzatok elkészítése</i>	0	270	NÉ	0,28%
<i>ebből: könyvvizsgálat</i>	0	584	NÉ	0,60%
<i>ebből: jogi szolgáltatás</i>	0	751	NÉ	0,78%
<i>ebből: posta, telefon, egyéb</i>	0	470	NÉ	0,49%
<i>ebből: közfeladatokhoz kapcsolódó szolgáltatások</i>	0	28 871	NÉ	29,80%
egyéb szolgáltatások	0	430	NÉ	0,44%
eladott áruk beszerzési értéke	0	0	NÉ	0,00%
eladott követített szolgáltatások beszerzési értéke	0	0	NÉ	0,00%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	21 549	NÉ	22,24%
béreköltség	0	14 770	NÉ	15,25%
személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1 788	NÉ	1,85%
bérráulékok	0	4 991	NÉ	5,15%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	2 742	NÉ	2,83%

2. Mérleghez kapcsolódó információk:

Befektetési tükör (eFt-ban)

Megnevezés	Bruttó érték				
	nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	13 991	0	0	13 991
alapítás - átszervezés	0	0	0	0	0
kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
vagyoni értékű jogok	0	13 991	0	0	13 991
szellemi termékek	0	0	0	0	0
üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	10 307	0	0	10 307
ingatlanok és kapcsolódó jogok	0	0	0	0	0
<i>ebből telek</i>	0	0	0	0	0
<i>ebből épület</i>	0	0	0	0	0
<i>ebből kapcsolódó jog</i>	0	0	0	0	0
műszaki gépek, járművek, felszerelések	0	6 961	0	0	6 961
egyéb gépek, járművek, felszerelések	0	2 730	0	0	2 730
tenyészállatok	0	0	0	0	0
beruházások, felújítások	0	616	0	0	616
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	nyitó	terv szerinti	terven felüli	kivezetés	viszairás	záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	100	0	0	0	100
alapítás - átszervezés	0	0	0	0	0	0
kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0	0
vagyoni értékű jogok	0	100	0	0	0	100
szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	2 642	0	0	0	2 642
ingatlanok és kapcsolódó jogok	0	0	0	0	0	0
<i>ebből telek</i>	0	0	0	0	0	0
<i>ebből épület</i>	0	0	0	0	0	0
<i>ebből kapcsolódó jog</i>	0	0	0	0	0	0
műszaki gépek, járművek, felszerelések	0	1 321	0	0	0	1 321
egyéb gépek, járművek, felszerelések	0	1 321	0	0	0	1 321
tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0

Megnevezés	Nettó érték				z.érték/MFŐ
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	13 891	0	13 891	14,34%
alapítás - átszervezés	0	0	0	0	0,00%
kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0,00%
vagyoni értékű jogok	0	13 891	0	13 891	14,34%
szellemi termékek	0	0	0	0	0,00%
üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0,00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	7 665	0	7 665	7,91%
ingatlanok és kapcsolódó jogok	0	0	0	0	0,00%
<i>ebből telek</i>	0	0	0	0	0,00%
<i>ebből épület</i>	0	0	0	0	0,00%
<i>ebből kapcsolódó jog</i>	0	0	0	0	0,00%
műszaki gépek, járművek, felszerelések	0	5 640	0	5 640	5,82%
egyéb gépek, járművek, felszerelések	0	1 409	0	1 409	1,45%
tenyészállatok	0	0	0	0	0,00%
beruházások, felújítások	0	616	0	616	0,64%
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0,00%

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

Tekintettel arra, hogy a társaságnak nincs befektetett pénzügyi eszköze, a bemutatástól eltekintünk.

Értékhelyesbítés

A társaság értékhelyesbítést nem alkalmazott

Készletek alakulása:

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

Értékpapírok alakulása

A társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök alakulása

	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFÖ
Pénzeszközök	0	75 045	0	77,47%
pénztár	0	93	NÉ	0,10%
cekkék	0	0	0	0,00%
bankbetét	0	74 952	NÉ	77,37%

A társaság egy pénzügyintézetnél (OTP) vezeti bankszámláját.

Követelések alakulása

	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFÖ
Követelések	0	50	NÉ	0,05%
követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	0	NÉ	0,00%
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	NÉ	0,00%
követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0	0	NÉ	0,00%
váltókövetelések	0	0	NÉ	0,00%
egyéb követelések	0	50	NÉ	0,05%
követelések értékelési különbözete	0	0	NÉ	0,00%
származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	NÉ	0,00%

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások közé sorolandók a vállalkozás eredményét a tárgyévben növelő helyesbítő tételek, vagyis azok a bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de az elszámolási időszakot illetik, illetve a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkidadás, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el.

	bázis év	tárgyév	változás	t.év / MFÖ
Aktív időbeli elhatárolások eFt	0	225	NÉ	0,23%
bevételek aktív időbeli elhatárolásai	0	0	NÉ	0,00%
költségek aktív időbeli elhatárolásai	0	225	NÉ	0,23%
halasztott ráfordítások	0	0	NÉ	0,00%

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

A fenti aktív időbeli elhatárolás jelentősebb tételei az előre fizetett 2016. évi biztosítási díjak, az éves licence díjak 2016-ra elszámolandó költségei.

Saját tőke elemei:

	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFÖ
Saját tőke	0	3 000	NÉ	3,10%
Jegyzett tőke	0	3 000	NÉ	3,10%
<i>Ebből visszavásárolt tulajdoni rész névértéken</i>	0	0	NÉ	0,00%
Jegyzett de be nem fizetett tőke	0	0	NÉ	0,00%
Tőketartalék	0	0	NÉ	0,00%
Eredménytartalék	0	0	NÉ	0,00%
Lekötött tartalék	0	0	NÉ	0,00%
<i>Ebből Lekötött tartalék tőketartalékból</i>	0	0	NÉ	0,00%
<i>Ebből Lekötött tartalék eredménytartalékból</i>	0	0	NÉ	0,00%
<i>Ebből Lekötött tartalék pótbefizetésből</i>	0	0	NÉ	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	NÉ	0,00%
<i>Ebből Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	NÉ	0,00%
<i>Ebből Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	NÉ	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	0	0	NÉ	0,00%

A saját tőke alakulása

A társaság saját tőkéje gyakorlatilag a jegyzett tőkéből áll, a tárgyévben nem változott.

Céltartalékok alakulása

A társaság céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek alakulása

(eFt)	bázis év	tárgyév	változás	t.év/MFÖ
Kötelezettségek	0	55 924	NÉ	57,73%
Szállítók	0	14 718	NÉ	15,19%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0	41 206	NÉ	42,53%
<i>ebből: bér kifizetése</i>	0	25	NÉ	0,03%
<i>ebből: adók és járulékok</i>	0	2 773	NÉ	2,86%
<i>ebből: Alapítóval szembeni kötelezettség</i>	0	38 408	NÉ	39,65%

A közfeladat ellátásában történő közreműködési és közszolgálati keretszerződés 8.4. pontja alapján a fel nem használt támogatási összeget a Társaság kötelezettségei között (mint a Fővárosi Önkormányzat felé fennálló kötelezettség) köteles kimutatni.

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

2015. évi eredményelszámolás

Bevételek	Főkönyvi szám	Összeg (eFt)
Kapott támogatás	9519	147 000
Egyéb bevétel	96	1
Pénzügyi bevétel	97	17
Rendkívüli bevétel	98	30
<i>Összes bevétel</i>		<i>147 048</i>
Ktgek, ráfordítások		
Költségek	5. szlao.	70 743
Ráfordítások	8. szlao.	2
Értékcsökkenés	571	- 2 742
<i>Összes ktg,ráfordítás ÉCS nélkül</i>		<i>68 003</i>
Összes bevétel - összes ráfordítás ÉCS nélkül		79 045
Tárgyi eszközök bruttó értéke	1. szlao.	- 24 298
		54 747
Kötelezettségvállalások		- 16 064
Előre fizetett 2016 évet terhelő ktg.		- 275
Összes visszafizetendő		38 408

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások azok a vállalkozás eredményét a tárgyévben csökkentő, helyesbítő tételek, amelyek a tárgyévben befolytak, de bevételként csak a következő évben számolhatók el, illetve olyan költségek, amelyek pénzkiadásként csak a következő évben jelennek meg.

(eFt)	bázis év	tárgyév	változás	t.év / MFÖ
Passzív időbeli elhatárolások	0	37 952	NÉ	39,18%
bevételek passzív időbeli elhatárolásai	0	16 339	NÉ	16,87%
<i>ebből kötelezettség vállalás PIE</i>	0	16 064	NÉ	16,58%
<i>ebből egyéb követelés és AIE</i>	0	275	NÉ	0,28%
költségek passzív időbeli elhatárolásai	0	57	NÉ	0,06%
halasztott bevételek	0	21 556	NÉ	22,25%

A bevételek passzív elhatárolásából - tárgyévi támogatás terhére tett - kötelezettség vállalásokra képezte meg a társaság az alábbiak szerint:

- Útvonaltervező kerekos székes közlekedéshez 1.700 eFt
- Az én környezetem kiállítás 161 eFt
- Budapest imázs fotósorozat 2.600 eFt
- Weboldal fejlesztés 6.652 eFt
- Budapest free wifi tanulmány 1.951 eFt
- Primer kutatás a tanulmány véleményezésére 3.000 eFt
- Összesen: 16.064 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- a működéshez kapcsolódó 1 db tétel 2015 évet érint, de számlázása és kifizetése 2016. évben fog teljesülni.

A halasztott bevételei a vállalkozásnak a véglegesen átvett (teljesült) pénzeszköz, azaz az alapítói támogatásból megvalósult tárgyi eszköz beszerzések még költségként le nem írt része.

❖ immateriális javak, tárgyi eszközök nettó könyvszerinti értéke: 21.556 eFt

Öt évet meghaladó futamidejű kötelezettséggel nem rendelkezik.

Zálogjoggal terhelt kötelezettsége nincs.

Garanciát, kezességet a tárgyévben sem vállalt.

Lekötött tartalékot a társaság nem képzett.

Kutatási – fejlesztési tevékenységet nem végzett.

Garanciális céltartalékot nem képzett.

Környezetvédelmi célokra céltartalékot nem képzett a társaság a tárgyévben környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközt nem szerzett be, tevékenysége során környezetre káros anyagok nem képződnek, környezetvédelmi céltartalékot nem képzett.

Vevőkövetelésekre értékvesztést a társaság nem képzett.

Mérlegben meg nem jelenő tételek: a társaságnak az éves beszámolóban meg nem jelenő tételei nincsenek, kezességet nem vállalt.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

1. Könyvvezetés:

A társaság könyvvezetését a LÁMA Könyvelő Kft. (székhelye: 1032 Budapest, Ágoston u. 16. cégjegyzék száma: 01-09-664147) végezte.

A könyvvezetésért és a beszámoló összeállításáért személyében felel:

Szász Lászlóné PM regisztrációs száma: 150377.

A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében, a költségek, ráfordítások, bevételek megosztása munkaszámos bontásban történik.

A könyvelést a jogtisza TENSOFTE Kft. 2015. évi jelenleg v.24.55. verzió számú kettős könyvviteli rendszerében végzik.

A könyvvezető társaság 19 éve használja a rendszeresen frissített könyvelő szoftvert.

A program az analitikus nyilvántartások alapján automatikus feladással készíti el a főkönyvi kivonatot, ennek megfelelően zárt egységet alkot. A szoftverbe történő minden egyes belépés jelszóval védett.

A szerver működése Raid1-ben (mirror) védi az adatállományt. Minden éjszaka a szerveren annak elkülönített adathordozóján további automatikus mentéssel biztonsági adatállományt hoznak létre. Hetente külső elektronikus adathordozóra írják ki az adatállományt. Havonta egyszer manuális kezdeményezéssel DVD-re kerül kiíratásra a teljes adatállomány.

A könyvelő hálózat az elektronikus védelem érdekében tűzfalal, rendszeresen frissített vírusvédelemmel rendelkezik, de fizikailag teljesen elkülönül az internetes hozzáféréstől, amelyhez külön számítógépek kerültek rendszeresítésre.

2. Létszám és kereset adatok

	teljes munkaidős	nem teljes munkaidős	állományon kívüli
létszám összesen (fő)	6	0	16
átlagos állományi létszám (fő)	3		
átlagos statisztikai létszám (fő)	3		
ebből vezetés (fő)	2		
ebből FB tag (fő)	0		3
kereset összesen (eFt)	12 695	0	2 075
ebből vezetés (eFt)	6 648		
ebből FB tag (eFt)			1 402

A társaság vezető tisztségviselőinek, a Felügyelő Bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított. Nevükben garanciát nem vállalt.

3. Kapcsolt vállalkozások

A társaság nem minősül sem anya- sem leányvállalatnak.

A társaság és az Alapítója a Számviteli törvény szerint kapcsolt vállalkozásnak nem tekinthető.

A társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása nincs.

IV. SPECIÁLIS RÉSZ

A társaság a mérleg sorok alábontásával, összevonásával nem élt.

Ugyancsak nem élt az eredménykimutatás sorainak összevonásával, alábontásával.

A mellékelt alábbi táblázatok tartalmazzák a társaság gazdálkodására jellemző adatokat.

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

BVA NONPROFIT Kft .

	2014	2015	változás 2015/2014
MÉRLEGADATOK ADATOK (EFT)			
Immateriális javak	0	13 891	NA
Tárgyi eszközök	0	7 665	NA
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	NA
Befektetett eszközök	0	21 556	NA
Készletek	0	0	NA
Vevők	0	0	NA
Követelések	0	50	NA
Értékpapírok	0	0	NA
Pénzeszközök	0	75 045	NA
Forgóeszközök	0	75 095	NA
Aktív időbeli elhatárolások	0	225	NA
<i>ebből bevételekkel kapcsolatos</i>	0	0	NA
<i>ebből kiadásokkal kapcsolatos</i>	0	225	NA
Eszközök összesen	0	96 876	NA
Saját tőke	0	3 000	NA
Céltartalékok	0	0	NA
<i>ebből céltartalék várható kötelezettségekre</i>	0	0	NA
<i>ebből céltartalék jövőbeni költségekre</i>	0	0	NA
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	NA
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	NA
Szállítók	0	14 718	NA
Rövidlejáratú kötelezettségek	0	41 206	NA
<i>ebből már lejárt rövidlejáratú kötelezettség</i>	0	0	NA
Kötelezettségek	0	55 924	NA
Passzív időbeli elhatárolások	0	37 952	NA
<i>ebből költségekkel kapcsolatos</i>	0	57	NA
<i>ebből bevételekkel kapcsolatos</i>	0	16 339	NA
Források összesen	0	96 876	NA
EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATOK (EFT)			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	NA
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	NA
Anyagjellegű ráfordítások	0	46 452	NA
Személyi jellegű ráfordítások	0	21 549	NA
Értékcsökkenési leírás	0	2 742	NA
Egyéb ráfordítás	0	0	NA
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	-46	NA
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	NA
Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	4	NA
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	NA
Szokásos vállalkozási eredmény	0	-30	NA
Adózás előtti eredmény	0	0	NA

BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

Adófizetési kötelezettség	0	0	NA
Adózott eredmény	0	0	NA
Mérleg szerinti eredmény	0	0	NA

EGYÉB ADATOK

Alkalmazottak átlagos létszáma telj.munkaidős (fő)	0	6	NA
--	---	---	----

LIKVIDITÁS

	2014	2015	változás 2015/2014
likviditási ráta	NÉ	1,34	NÉ
likviditási gyorsráta	NÉ	1,34	NÉ
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	NÉ	1,34	NÉ
Dinamikus likviditás	NÉ	-0,00	NÉ
Időtartam mutató (nap)	NÉ	0,00	NÉ
Rövid távú működésbiztonsági mutató	NÉ	0,81	NÉ
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	NÉ	0,14	NÉ

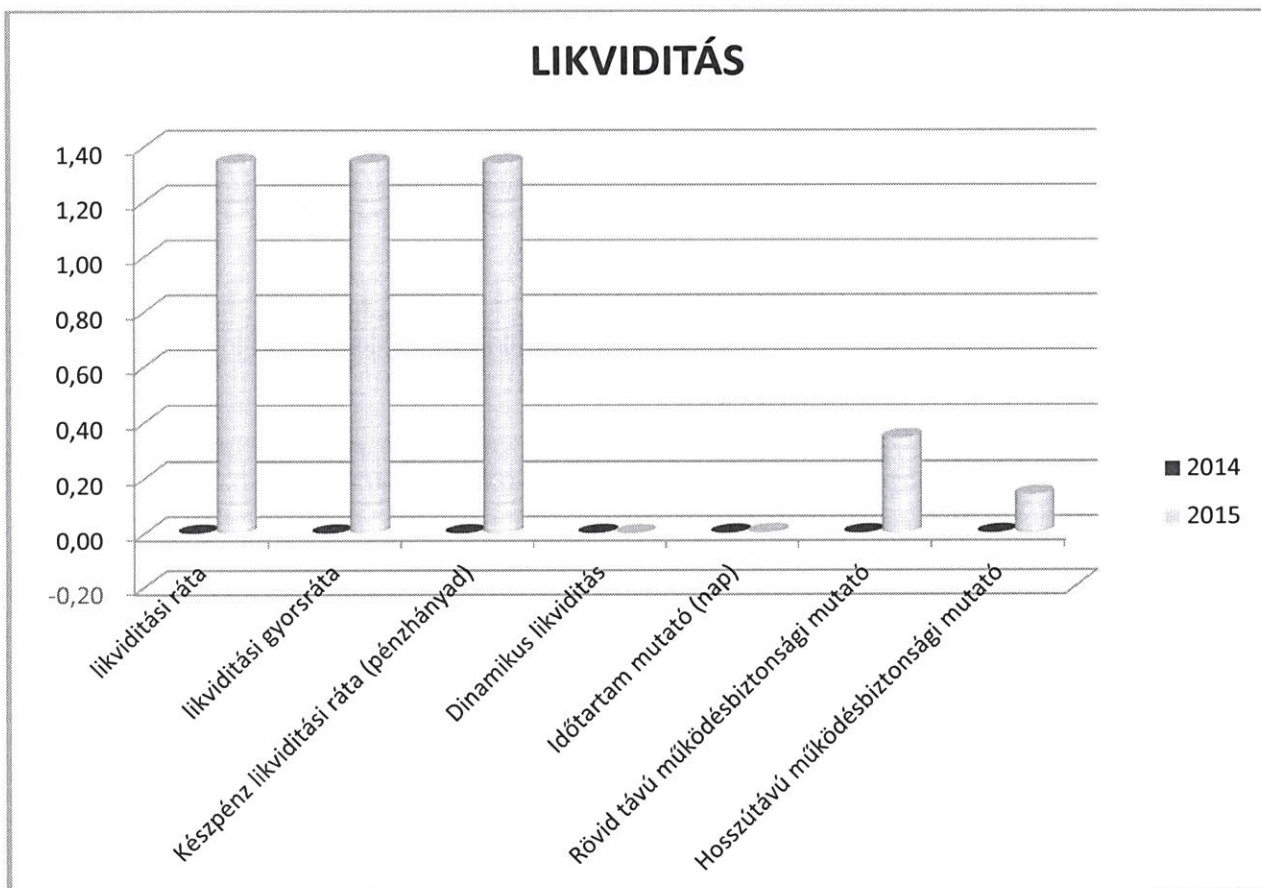
TŐKESZERKEZET

	2014	2015	változás 2015/2014
Tőkeellátottság	NÉ	0,03	NÉ
Eladósodottság aránya	NÉ	0,58	NÉ
Nettó eladósodottság	NÉ	18,62	NÉ
Tőkefeszültségi mutató	NÉ	18,64	NÉ
Hosszú távú eladósodottság	NÉ	0,00	NÉ
Tárgyi eszköz arányú kötelezettség	NÉ	7,30	NÉ
Dologi érték arányú kötelezettség	NÉ	-5,13	NÉ
Tőke önfinanszírozás	NÉ	0,00	NÉ

BVA BUDAPESTI VÁROSARCOLATI NONPROFIT Kft.

LIKVIDITÁS

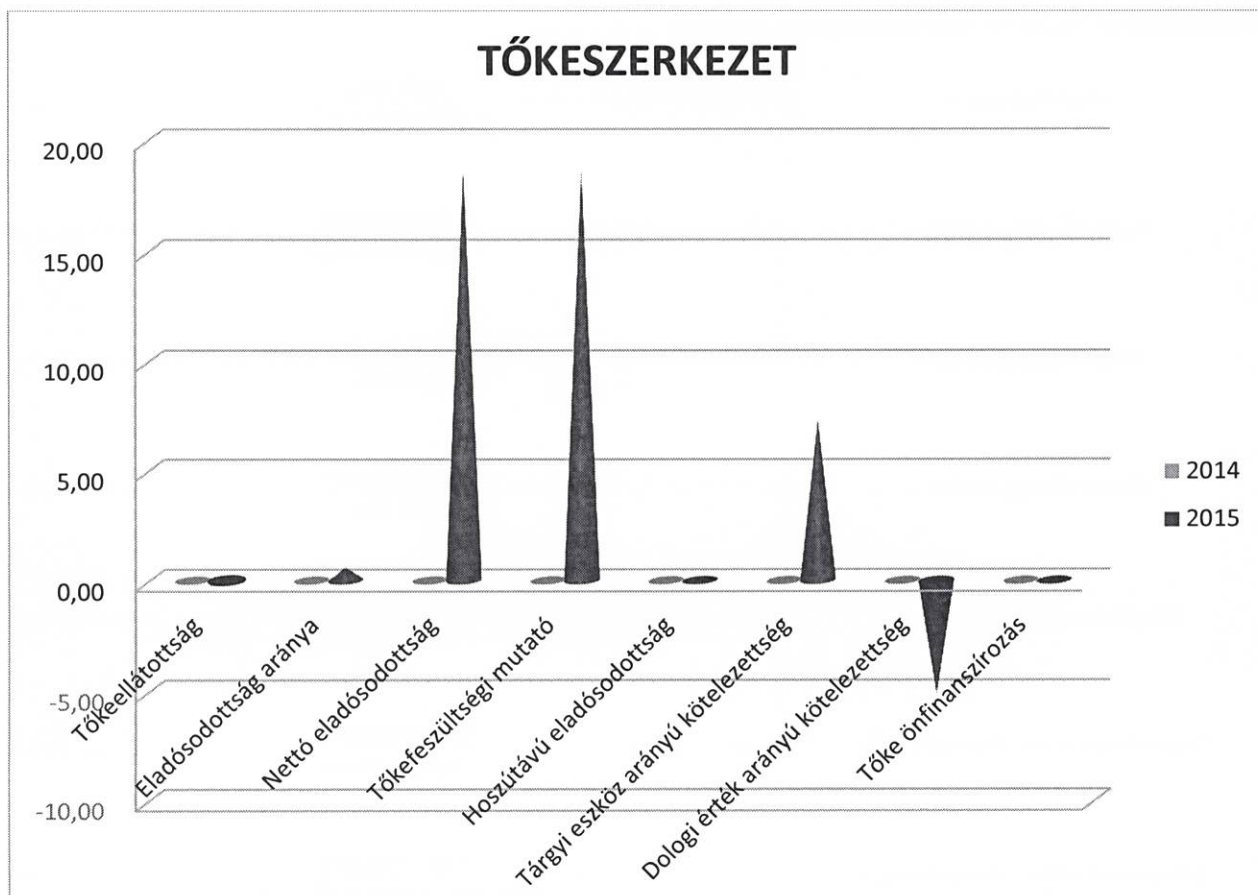
likviditási ráta =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$
likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) =	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$
Dinamikus likviditás =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$
Időtartam mutató (nap) =	$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{(\text{Anyagj.ráf.} + \text{Szem.j.ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz.kam.és kmjk.} + \text{Adófiz.köt})/365}$
Rövid távú működésbiztonsági mutató =	$\frac{\text{Forgóeszközök - Rövidlejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$
Hosszú távú működésbiztonsági mutató =	$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt köt.} + \text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Befektetett eszközök}}$



BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

TŐKESZERKZET

Tőkeellátottság =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$
Eladósodottság aránya =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$
Nettó eladósodottság =	$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$
Tőkefeszültségi mutató =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$
Hosszú távú eladósodottság =	$\frac{\text{Hátrasorolt köt.} + \text{Hosszúlejáratú köt.}}{\text{Hátrasorolt köt.} + \text{Hosszúlejáratú köt.} + \text{Saját tőke}}$
Tárgyi eszköz arányú kötelezettség =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$
Dologi érték arányú kötelezettség =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$
Tőke önfinanszírozás =	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$



BVA BUDAPESTI VÁROSARCULATI NONPROFIT Kft.

BVA NKFT. 2015. év

CSAH FLOW-KIMUTATÁS

	bázis év	tárgyév	változás
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	0	96 343	NÉ
1. Adózás előtti eredmény	0	0	NÉ
2. Elszámolt amortizáció	0	2 742	NÉ
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0	NÉ
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	NÉ
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0	NÉ
6. Szállítói kötelezettség változása	0	14 718	NÉ
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	0	41 206	NÉ
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	37 952	NÉ
9. Vevőkövetelés változása	0	0	NÉ
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	0	-50	NÉ
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-225	NÉ
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0	NÉ
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0	NÉ
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	0	-24 298	NÉ
14. Befektetett eszközök beszerzése	0	-24 298	NÉ
15. Befektetett eszközök eladása	0	0	NÉ
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0	NÉ
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	0	3 000	NÉ
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	3 000	NÉ
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0	NÉ
19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0	NÉ
20. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0	NÉ
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	NÉ
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0	NÉ
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	NÉ
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0	NÉ
25. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	NÉ
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	NÉ
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0	NÉ
IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	0	75 045	NÉ
<i>ellenőrző sor</i>		75 045	

