

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**az SOS-Gyermekfalu Nyugat- Magyarország Kht.**  
beszámolójához.

**Az SOS-Gyermekfalu Nyugat -Magyarország Kht.** 2008. évre a Számvitelről szóló 2000 évi C. törvény, illetve a 224/2000. (XII. 19.) Korm.rendelet vonatkozó szabályai szerint készítette egyszerűsített éves beszámolóját, melynek részét képezi jelen Kiegészítő Melléklet.

## **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

### ***1. A vállalkozás bemutatása***

Alapítás: 2006.09.29.

Cégbejegyzés száma: 18-14-000059

A cégbejegyzés kelte: 2006.10.17.

Statisztikai számjele: 22330453-8531-571-18

Adószáma: 22330453-2-18

Tulajdonosok: SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványa

Ügyvezető: Szilágyi Imre, Kovács Tamás

A társaság székhelye: 9730 Kőszeg, Sigray Jakab u. 3.

A Kht. főtevékenysége: Szociális ellátás elhelyezéssel

### ***2. Beszámolási időszak***

A beszámoló 2008. év gazdálkodási eredményeit mutatja be.

Mérlegkészítés időpontja: 2009. március 31.

### ***3. A beszámolót készítette:***

Név: Balázné Juhász Orsolya

PM regisztráció szám: 152097

Lakcím: Budapest, XVIII, Margó Tivadar u. 114.

### ***4. A beszámoló megtekinthető:***1093 Budapest, Lónyay u. 17.

### ***5. A társaság könyvvizsgálója***

KPMG Hungária Kft. 1139 Budapest, Váci út 99, cégjegyzék sz.: Cg.01-09-063183)

Könyvvizsgáló személye: Henye István, könyvvizsgálói igazolvány sz.:005674)

## II. A beszámolót érintő főbb számviteli rendelkezések

- A vállalkozás üzleti éve a tárgyévben is és az előző évben is a naptári évvel azonos volt.
- A vállalkozás a 224/2000. (XII. 19.) Korm.rendelet 4. számú melléklete „Az egyszerűsített éves beszámoló, illetve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlegének előírt tagolása a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetnél, illetve közhasznú egyéb szervezetnél” szerinti mérlegsémának megfelelően készíti éves beszámolóját.
- A vállalkozás a 224/2000. (XII. 19.) Korm.rendelet 6. számú melléklete „A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásának előírt tagolása a kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezetnél” szerinti eredménykimutatást készíti.
- Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden információ és adat, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása valótlan, torz képet mutatna be a társaságról (lényegesség elve).
- A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve).
- A Kht-nál jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.
- Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20%-kal megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken).

## III. Mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

A Kht az időszak során az előző évben elszámolt halasztott bevételét, amelyet a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök értékére képzett, az eszközök 2008 évre jutó értékcsökkenésének összegével feloldotta / megszüntette.

Az időszak során a Kht. nem tett szert tárgyi eszközökre, készletekre és értékpapírokra, követeléseit, kötelezettségeit nem keletkeztek.

Elhatárolást a 2008. évi könyvvizsgálati munkára vonatkozóan képzett.

A társaság jegyzett tőkéje teljes egészében pénzbeli betétből áll, amelynek befizetése a korábbi időszakban megtörtént.

#### **IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A Kht az időszak során az előző évben elszámolt halasztott bevételét, amelyet a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök értékére képzett, az eszközök 2008 évre jutó értékcsökkenésének összegével feloldotta / megszüntette. Az elhatárolás megszüntetése az eszköz értékének csökkenésével párhuzamosan, azzal arányosan került sor a rendkívüli bevételekkel szemben.

Anyagjellegű ráfordításként az elhatárolt könyvvizsgálati munka díja (120,-ezer Forint), hatósági díjak és bankköltség összegei kerültek elszámolásra. Az előző év eredménykimutatásban az elszámolt bankköltség a pénzügyi műveletek ráfordításai, míg a hatósági díjak és könyvvizsgálati díj az egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra.

Pénzügyi műveletek bevétele az időszak során felmerült bankkamat összegét tartalmazza.

#### **V. Tájékoztató jellegű adatok**

A Kht vagyonában az időszak folyamán változás nem történt.

A Kht vezető tisztségviselői nem részesültek juttatásokban.

#### **VI. Vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése:**

A Kht vagyona tárgyi eszközökben testesül meg, amely tárgyi eszközök az előző év során kerültek a Kht vagyonába.

A közhasznú társaságok a tevékenységüket 2009. június 30-áig végezhetik e szervezeti keret között jogszabályi változások miatt. A Kht-t alapító SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványának kuratóriuma 2008. decemberében tartott kuratóriumi ülésén egyhangú döntést hozott arról, hogy a Kht-t nem kívánja megszüntetni, hanem a törvény adta lehetőségek szerint a Kht 2009 év folyamán más társasági formába átalakul, tevékenységét változatlan formában fenntartja.

Budapest, 2009. március 31.

Ügyvezető

Táblázatok a Kiegészítő Mellékletehez:

**SOS-Gyermekfalu Nyugat-Magyarország Kht.**

**Tárgyi eszköz mozgástábla 2008. év**

eFt-ban

|                  | Bruttó érték   |          |          |                | Értékcsökkenés |               |          |                | Nettó érték    |                |
|------------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|                  | nyitó          | növ      | csökk    | záró           | nyitó          | növ           | csökk    | záró           | nyitó          | záró           |
| Föld, telek      | 20,373         |          |          | 20,373         | 0              | 0             |          | 0              | 20,373         | 20,373         |
| Ingatlanok       | 397,427        |          |          | 397,427        | 91,020         | 10,933        |          | 101,953        | 306,408        | 295,475        |
|                  |                |          |          | 0              |                |               |          |                |                | 0              |
|                  |                |          |          | 0              |                |               |          |                |                | 0              |
| <b>Összesen:</b> | <b>417,801</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>417,801</b> | <b>91,020</b>  | <b>10,933</b> | <b>0</b> | <b>101,953</b> | <b>326,781</b> | <b>315,848</b> |

**SOS-Gyermekfalu Nyugat-Magyarország Kht.**

**Saját tőke változásai 2008**

eFt

| <i>Megnevezés</i>                         | <i>2007.12.31</i> | <i>növekedés</i> | <i>csökkenés</i> | <i>2008.12.31</i> |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| I. Jegyzett tőke                          | 3,000             |                  |                  | 3,000             |
| II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke |                   |                  |                  | 0                 |
| III. Tőketartalék                         |                   |                  |                  | 0                 |
| IV. Eredménytartalék                      | -6                |                  | -64              | -70               |
| V. Lekötött tartalék                      |                   |                  |                  | 0                 |
| VI. Értékelési tartalék                   |                   |                  |                  | 0                 |
| VII. Mérleg szerinti eredmény             | -64               |                  | -30              | -94               |