

1	9	0	0	8	3	0	5	5	2	9	0	1				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Statisztikai számjel

7	2	-	2	6	-	9	9	1				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Vörösmarty Társaság**
A vállalkozás címe: **1137 Budapest, Jászai Mari tér 4/A.**
A vállalkozás telefonszáma: **3970068**

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2011
üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Budapest, 2012.05.21

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **Vörösmarty Társaság**

Statisztikai számjel: 1900830552901

Cégjegyzékszám: 7.Pk.22699/1

A mérleg fordulónapja: 2011.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA**

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	157	0	571
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	157	0	571
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	5 476	0	4 429
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	75	0	105
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 401	0	4 323
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 633	0	5 000

Vállalkozás neve: **Vörösmarty Társaság**

Statisztikai számjel: 1900830552901

Cégjegyzékszám: 7.Pk.22699/1

A mérleg fordulónapja: 2011.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA**

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	4 545	0	4 940
13	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 618	0	4 545
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 928	0	395
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 088	0	60
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 088	0	60
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	5 633	0	5 000

Vállalkozás neve: **Vörösmarty Társaság**

Statisztikai számjel: 1900830552901

Cégjegyzékszám: 7.Pk.22699/1

A mérleg fordulónapja: 2011.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA**

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 262	0	2 799
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	17 667	0	18 963
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	17 681	0	21 312
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	280	0	233
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	37	0	0
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 931	0	217
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	46	0	190
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	46	0	190
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 978	0	407
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	50	0	13
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-50	0	-13
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 928	0	395
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 928	0	395
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 928	0	395

Vörösmarty Társaság
1137 Budapest Jászai tér 4/a
7.Pk.22 699/1989/2

Kiegészítő melléklet

2011.

Vörösmarty Társaság

Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Vörösmarty Társaság

A társaság székhelye: 1037 Budapest Jászai tér 4/a

Megalakulás időpontja: 1989.05.11.

Bírósági bejegyzés száma: 7.Pk.22699/1989/2 szám

Tevékenysége: irodalmi-művészeti társadalomtudományi folyóirat megjelentetése

2011. 11. 28-án elkészült a Vörösmarty Társaság korszerűsített Alapszabálya, mely az alaptó okirat eredeti - 1989 évi – frissítését szolgálja. A célok nem változtak, de az elmúlt 20 év törvényi változásai, a megváltozott gazdasági környezet miatt igencsak időszerű volt az egységes szerkezetű alapszabály elkészítése. A Vörösmarty Társaság egyesületi formában működő közhasznú szervezet.

2. Számviteli politika

Az alapítvány a 2000. évi C. tv. szerint előírt Számviteli politikáját elkészítette, melynek fontosabb előírásai a következők:

Az egyesület a számviteli törvény és a 224/2000.(XII.19) kormányrendelet előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Az egyesület üzleti évének időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja 2011 december 31.

Az egyesület vevői számlákat legkésőbb december 31-ig bocsát ki, szállítói átutalási számlákat tárgyévet követő hó 15-ig fogad, a pénztárazárás tárgyévi december 31.

A főkönyvi számlák zárása és mérlegkészítés legkésőbb a tárgyévet követő év 5. hónapjának utolsó napja.

A törvény előírásai alapján Egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg és az eredmény tételeire vonatkozóan az összköltség-eljárás A változata szerint végzi a könyvek vezetését.

Az egyesület a beszámolási és nyilvántartási kötelezettségét az 1997.évi CLVI törvény szerint teszi meg.

Az egyesületi formában működő Társaság a közzétételi kötelezettségét 224/2000.(XII.19) Korm. rendelet is szerint teljesíti.

Az egyesület értékhelyesbítést nem végzett, értékelési tartalékot nem képzett.

Az egyesület a jövőbeni kötelezettségekre céltartalékot nem képez. Az eszközök értékcsökkenését a számviteli törvényben előírt, a használati idő megállapításával, lineáris módszerrel állapítja meg.

Kiegészítő melléklet az 2011. évi beszámolóhoz

A számvitelről szóló 2000 évi C tv. értelmében az éves egyszerűsített beszámoló részeként a Vörösmarty Társaság 2011. évi gazdálkodásáról a mérleg és eredmény-kimutatás mellett kiegészítő mellékletet is készít.

1. Az egyszerűsített beszámoló tárgyidőszaka

A beszámoló az 2011. évi gazdálkodásról szól.

Az 2010. év a bázisév, mellyel az adott év gazdálkodási adataival összehasonlíthatók

2 A számviteli politika az 2011 évi beszámoló összehasonlításához

A számviteli politikát úgy állítottuk össze, hogy a kialakított számviteli és könyvviteli rend szabályai szerint olyan mérlegbeszámolót készítünk, amely megbízható és valós képet ad az éves gazdálkodásról.

- a beszámoló formáját, tartalmát,
- a könyvvezetés rendszerét,
- a leltározás módját,
- az értékesítési módokat és eljárásokat,
- az amortizáció elszámolásának módszerét,
- a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a 50ezer 100 ezer Ft értékhatár alkalmazását,
- a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,
- az értékpapírok forgóeszközök és a pénzügyi befektetések közötti elhatárolását,
- a rendkívüli és a szokásos üzletesemények, elhatárolását határozza meg.

2.1. Az egyszerűsített éves beszámoló formája

- mérlegből „A”
- eredmény-kimutatásból,
- kiegészítő mellékletből áll.

Az eredmény-kimutatást az összköltséges eljárással **állapítjuk meg. "A" változat.**

2.2. A könyvvezetés módszere

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezetjük, ami a négy számla soros elméletre épül, és a bruttó elszámolás elvén alapszik.

A könyvelésre kijelölt számlacsoportokat, számlákat al - és részletező számlákat, azok számjelét és megnevezését a Számlatükör - ben foglaljuk össze.

A számlák, az al - és részletező számlák tartalmát és az analitikákkal való kapcsolatát a Szöveges számlarend - ben írjuk elő.

Beruházásnak minősül a tárgyi eszközök beszerzése, létesítése, illetőleg a saját vállalkozásban történő előállítás.

A tárgyi eszköz értékét növelő beruházás a meglévő tárgyi eszköz bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, az élettartam növelésével összefüggő munka, továbbá az olyan nagyjavítási munkák, mely az elhasználódott eszközök eredeti állagát, állapotát állítják helyre.

A számviteli törvény szellemének megfelelően a felmerült költségeket, beleértve ebbe az eladott áruk beszerzési árát is, elsődlegesen az **5.** számlaosztályban könyveljük.

A **6 - 7.** számlaosztályokat nem nyitottuk meg.

Az **5.** számlaosztályban való könyveléssel egyidejűleg a költségeket tételesen, folyamatosan könyveljük a **8.** számlaosztályban is, beleértve ebbe az eladott áruk beszerzési értékét is.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenését évente számoljuk el.

A kettős könyvvitel rendszerében évenként készítünk főkönyvi zárlatokat.

3. A leltározás módja:

Az - immateriális javakról
- tárgyi eszközökről

folyamatos naprakész mennyiségi analitikát vezetünk, amit a főkönyvi nyilvántartással az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél és a készleteknél havonta egyeztetünk, ezért

XII. 31 - i leltár összeállításnál az év végén mennyiségi felvétellel kontrolláljuk.

A kötelezettségeket és a követelések december 31 - i állományát egyeztetéssel leltározzuk.

Az anyagokat és a készleteket elsődlegesen az 5 számlaosztályba könyveljük, és az év végén a tényleges leltár alapján korrigáljuk a költségeket A közvetített szolgáltatásokat pedig elsődlegesen a 2 számlaosztályban tartjuk nyilván és évvégén kerülnek át a ráfordítás számlacsoportba azok a tételek amelyek kimenő számlákkal kerültek alátámasztásra.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket

beszerzési áron = bruttó értéken az elszámolt értékcsökkenés külön számlán való vezetésével mutatjuk ki.

Az értékcsökkenés elszámolása

A terv szerinti amortizációt lineáris módszerrel mutatjuk ki. A társasági adó törvényben elismert mértékig. A számviteli törvény szerinti elszámolást csak abban az esetben alkalmazzuk, ha a társasági és osztalékadóról szóló törvény a leírást a számviteli törvény hatálya alá helyezi. A terv szerinti értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától kezdve évente számoljuk el.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a kis értékű értékhatár érvényesítése

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásán számoljuk el.

A 100 eFt besz. érték feletti tárgyi eszközöket az adótörvényben meghatározott leírási kulccsal számoljuk el.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírást akkor számolunk el, ha a tárgyi eszköz, beruházás

- értéke tartósan csökken,
- tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- megsemmisült,
- úgy megrongálódott, hogy emiatt rendeltetésének megfelelően nem használható.

A szokásos és a rendkívüli bevételek és kiadások elhatárolása

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatjuk ki, melyek vagy nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy az értékük, összegük olyan, hogy nem minősülnek szokásosnak.

Ez utóbbi körbe tartoznak a szokásosnál nagyobb összegű fizetett és kapott, káreseményekkel kapcsolatos térítések, bírságok, kártérítések, de ilyenek az előzőévek beszámolójában elkövetett **jelentősebb összegű** olyan hibák eredményre gyakorolt hatásai is, amelyeket az előző évek éves beszámolójának összeállításakor nem vettünk figyelembe.

A szokásos gazdasági események tételes felülvizsgálata során egyedileg kell a fentiek alapján eldönteni, hogy melyeket kell a rendkívüli ráfordítások és a bevételek közé átvezetni.

Eltérés a számviteli alapelvektől

A számviteli tv -ben felsorolt alapelvektől az Egyesület 2011 évben nem tért el.

Peresített követelés:

2011 évben a Vörösmarty Társaságnak peresített követelése nincs.

Személyi jellegű kifizetések

A Vörösmarty Társaságnál személyi jellegű kifizetések 2011-ben sem voltak.

Kapott támogatások

A Vörösmarty Társaság 2011-ben az NKA és egyéb támogatások folyósításából működött. A támogatókkal időben elszámolt, a támogatási szerződésekben foglalt célokra fordította a kapott támogatásokat.