Adószám: 32079757-2-08
Statisztikai számjel: 32079757-5629-572-08
Gazdasági társaság cégjegyzékszáma: 08-09-034974

A gazdasági társaság megnevezése: SchulCafé Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A gazdasági társaság címe: 9026 Győr, Bácsai u. 55.

Kiegészítő melléklet

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Fordulónap:	2023. december 31.
Beszámolási időszak:	2023.január 01.- 2023.december 31.

Győr, 2024. február 23.

.....
ügyvezető/képviselő

SchulCafé Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
9026 Győr, Bácsai út 55.
Asz.: 32079757-2-08 • Cjsz.: 08-09-034974
Bszsz.: 10400401-50527071-77571000
1.

1. A gazdasági társaság bemutatása

1.1 Neve:
SchulCafé Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Székhelye:
9026 Győr, Bácsai u. 55.

1.3 Alapítója:
Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

1.4 Alapító okirat kelte:
2022.08.30.

1.5 Cégbírósági bejegyzés kelte:
2022.09.09.

1.6 Cégjegyzékszám:
08-09-034974

1.7 Adószám:
32079757-2-08

1.8 A gazdasági társaság jegyzett tőkéje
3 000 E. Ft pénzbeni betét

1.9 Képviseletre jogosult személy:
Oláhné Tóth Márta, ügyvezető

1.10 A gazdasági társaság által végzett tevékenység
Főtevékenység: Egyéb vendéglátás
A SchulCafé Nonprofit Kft. létrehozásának célja az intézmény udvarán felépített „SchulCafé",és az épületen belül található SchulBüfé mint közösségi tér üzemeltetése, fenntartása, mely kizárólag az intézmény közössége számára elérhető. A Kávézó és a Büfé egy közösségi színtér, ahol tanulók, tanárok, szülők együtt tölthetik el szabadidejüket.

1.11 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdasági társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A gazdasági társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A gazdasági társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:

Neve: Oláhné Tóth Márta
Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 201488

2.4 Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a RISK Könyvvizsgáló Kft képviseletében, Szalánczi Dóra, MKVK száma: 006031

2.5 Beszámoló formája és típusa

A gazdasági társaság a tárgyidőszakra a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján meghatározott **egyszerűsített** éves beszámolót készít.
Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.
A gazdasági társaság a beszámolóban a mérleget „A", az eredmény-kimutatást „A" változatban állította össze.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023.január 01.– 2023.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024.január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8 Jelentős összegű hibák értelmezése

A gazdasági társaságnál lefolytatott ellenőrzés, vagy önellenőrzés során megállapított hiba, jelentős összegűnek minősül:

- ha az előző év éves beszámolójában meghaladja a hiba éve szerinti mérleg főösszegének 1 %-át.

A mérlegkészítés napjáig megismert, és nem vitatott, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgy évi adatainak. Ebben az esetben, a mérlegben és az eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt évekre vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok. A nem jelentős összegű eltérések, a tárgyévi eredményt módosítják.

2.9 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell elszámolni.
A Szt. 52. § (2) bekezdése alapján az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az alkalmazott leírási mód: lineáris, melyet az üzembe helyezés napjától kell időarányosan elszámolni. A gazdasági társaság a Számviteli Adótörvény alapján meghatározott leírási kulcsokat használja. Az értékcsökkenés megállapítása során, a Számviteli törvénynek megfelelően a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell alapul venni az értékcsökkenés kiszámításakor.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E. Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyonértékű jogokat, szellemi termékeket bekerüléskor az egyes számlaosztályba vesszük nyilvántartásba, használatba vételkor egy összegű értékcsökkenési leírást számolunk el.

2.10 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemében a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.11 Leltározási, pénzkezelési szabályok

Az eszközök és források leltározása a leltárszabályzatban leírtak szerint történik.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.12 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt.

3. Mérleghez kapcsolódó információk

3.1. Befektetett eszközök

A gazdasági társaság befektetett eszközzel az **1. számú melléklet** szerint rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A gazdasági társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett a 2023-as évben.

Forgóeszközök

3.2. Készletek

A gazdasági társaságnál nyilvántartott készletek értéke **1 031 E. Ft**, mely a 2023-as évben megvásárolt, de fel nem használt alapanyagok, értékesítésre beszerzett áruk értékét tartalmazza.

3.3. Követelések alakulása

A gazdasági társaság követelései az alábbiak:

Összesen	**4 996 E. Ft**
Áfa követelés	4 546 E. Ft
TAO követelés	450 E. Ft

3.4. Pénzeszközök

Összesen	**988 E.Ft**
Ebből: Bankszámla	801 E. Ft
Pénztár	187 E. Ft

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 26 E. Ft összegben került sor, mely 2023-ban lekönyvelt vagy kifizetett szállítói kötelezettségeket tartalmazza, ami a következő üzleti évet érintik.

Passzív időbeli elhatárolás elszámolására 685 E. Ft összegben került sor, mely a 2023. évre vonatkozó, 2024. évi teljesítésű szállítói számlákat tartalmazza.

3.6. Saját tőke

Saját üzletrészek

A gazdasági társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A gazdasági társaság saját tőkéje az alábbiak szerint alakul:

- induló tőke/jegyzett tőke: 3 000 E. Ft
- Eredménytartalék: 3 387 E. Ft
- Tárgyévi eredmény: 19 E. Ft
  Saját tőke összesen: **6 406 E. Ft**

Lekötött tartalék jogcímei

A SchulCafé Nonprofit Kft-nek lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A gazdasági társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7. Céltartalék

A SchulCafé Nonprofit Kft. céltartalékot az üzleti év során nem képzett.

3.8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	**2 357 E. Ft**
Ebből: Szállítók	121 E. Ft
Adók	1 168 E. Ft
Jövedelem elszámolási szla	1 068 E. Ft

3.8. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

Árbevétel

A SchulCafé Nonprofit Kft. 2023-as évi nettó árbevétele **27 191 E. Ft** volt.

4.3. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	31 676	62,00 %
Személyi jellegű ráfordítások	18 021	35,27 %
Értékcsökkenési leírás	912	1,78 %
Egyéb ráfordítások	485	0,95 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,00 %
Költségnem összesen	**51 094**	**100,00 %**

4.4. Pénzügyi eredmény

A gazdasági társaságnak pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása nem keletkezett.

4.5. Adófizetési kötelezettség

A SchulCafé Nonprofit Kft. társasági adófizetési kötelezettsége a 2023-as üzleti évre a jövedelemnyereség minimum alkalmazásával 92 E. Ft.

SchulCafé Nonprofit Kft 2023 TAO számítás	
	adatok E. Ft-ban
Értékesítés nettó árbevétele	27 191
Aktivált saját teljesítmények értéke	-
Egyéb bevételek	24 014
III. sorból: visszaírt értékvesztés	-
Anyagjellegű ráfordítások	31 676
Személyi jellegű ráfordítások	18 021
Értékcsökkenési leírás	912
Egyéb ráfordítások	485
VII. sorból: értékvesztés	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**111**
Pénzügyi műveletek bevételei	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**-**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	**111**
Fizetendő TAO (9%)	**92**
Adózott eredmény	**19**

A társaság nonprofit kft-ként működik, ezért osztalék kifizetésre nem jogosult.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben az átlagos statisztikai létszám 2 fő.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	**18 021 E. Ft**
Ebből: Bérköltség	16 384 E. Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 E. Ft
Bérjárulékok	1 592 E. Ft

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a gazdasági társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt. A vezető tisztségviselők tevékenységükért díjazásban nem részesülnek.

5.3 Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelőbizottság választására 2023. 06.16-án került sor.

5.4 Kapott támogatás

A társaság az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványtól 24 000 E. Ft értékben kapott alapítói támogatást, ami a közösségi tér működési kiadásainak fedezésére fordítható.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6. Környezetvédelem

A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

A beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek, nem éltünk a továbbtagolás lehetőségével.

Győr, 2024.02.23.