

2	4	3	9	8	3	7	2	7	3	2	0	1	2	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	2	-	0	0	0	7	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A VÁLLALKOZÁS MEGNEVEZÉSE: **CAMPUS ELEVEN SZOLGÁLTATÓ
ISKOLASZÖVETKEZET**

A VÁLLALKOZÁS CÍME: **4029 DEBRECEN, CSENGŐ UTCA 4.**

ELŐTÁRSASÁGI IDŐSZAK BESZÁMOLÓ **a 2013. június 26-tól 2013. augusztus 5-ig terjedő** **időszakra**

Beszámolás időszak kezdete: **2013.06.24**

Az egyszerűsített mérleg fordulónapja: **2013.08.05**

Debrecen, 2013. szeptember 30.

**CAMPUS ELEVEN
ISKOLASZÖVETKEZET**
4029 Debrecen, Csengő u. 4.
Adószám: 2499972-2-09

Kagy J.
a vállalkozás vezetője

2 4 3 9 8 3 7 2 7 3 2 0 1 2 3 0 9

Statistikai számjel

0 9 - 0 2 - 0 0 0 7 5 7

Cégjegyzék száma

ELŐTÁRSASÁGI BESZÁMOLÓ MÉRLEGE 2013. június 26. – augusztus 5. időszakra

A VÁLLALKOZÁS MEGNEVEZÉSE:

CAMPUS ELEVEN SZOLGÁLTATÓ ISKOLASZÖVETKEZET

adatok eFt-ban

SSZ	A TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	E. é. helyesb	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök		0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			0
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			0
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
6	III. BEFEKTETETT PÜ-I ESZKÖZÖK			0
7	6. sorból: Bef. pü-i eszközök érték helyesbítése			0
8	B. Forgóeszközök		0	12 058
9	I. KÉSZLETEK			0
10	II. KÖVETELÉSEK			234
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK			11 824
13	C. Aktív időbeli elhatárolások			0
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+8+13 sor)		0	12 058
15	D. Saját tőke (16+20+21+22+23+24 sor)		0	-1 880
16	I. JEGYZETT TŐKE			7
17	16. sorból: a/ visszavásárolt tul.rész. Névértéken			
18	b/ *cégbíróságon még be nem jegyzett -tőkeemelés			
19	-tőkeleszállítás			
20	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			0
21	III. TŐKETARTALÉK			217
22	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			0
23	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
24	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
25	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-2 104
26	E. Céltartalékok			0
27	F. Kötelezettségek (27+28 sor)		0	13 938
28	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
29	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
30	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			13 938
31	G. Passzív időbeli elhatárolások			0
32	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15-25+26+29 sor)			0

Debrecen, 2013. szeptember 30.


 a vállalkozás vezetője

CAMPUS ELEVEN
ISKOLASZÖVETKEZET
 4029 Debrecen, Csengő u. 4.
 Adószám: 243995742-09

2 4 3 9 8 3 7 2 7 3 2 0 1 2 3 0 9

Statistikai számjel

0 9 - 0 2 - 0 0 0 7 5 7

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS az ELŐTÁRSASÁGI BESZÁMOLÓHOZ 2013. június 26-tól augusztus 5-ig terjedő időszakra

Összköltség eljárással

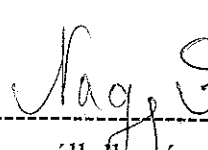
A VÁLLALKOZÁS MEGNEVEZÉSE:

CAMPUS ELEVEN SZOLGÁLTATÓ ISKOLASZÖVETKEZET

adatok eFt-ban

SSZ		A TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	E. é. helyesb	Tárgyév
1	I	Értékesítés nettó árbevétele			10 540
2	II	Aktivált saját teljesítmények értéke			0
3	III	Egyéb bevételek			0
		ebből: visszaírt értékvesztés			
4	IV	Anyagjellegű ráfordítások			74
5	V	Személyi jellegű ráfordítások			12 570
6	VI	Értékcsökkenési leírás			0
7	VII	Egyéb ráfordítások			0
8		ebből: elszámolt értékvesztés			
9	A	ÜZEMI(ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII-VIII)		0	-2 104
10	IX	Pénzügyi műveletek bevételei			0
11	X	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
12	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (IX-X)		0	0
13	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)		0	-2 104
14	XI	Rendkívüli bevételek			0
15	XII	Rendkívüli ráfordítások			0
16	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI-XII)		0	0
17	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)		0	-2 104
18	XIII	Adófizetési kötelezettség			
19	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XIII)		0	-2 104
20	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-2 104

Debrecen, 2013.szeptember 30.


 a vállalkozás vezetője
CAMPUS ELEVEN ISKOLASZÖVETKEZET
 4039 Debrecen, Csengő u. 4.
 Adószám: 14398372-2-09

2	4	3	9	8	3	7	2	7	3	2	0	1	2	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	2	-	0	0	0	7	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A CAMPUS ELEVEN SZOLGÁLTATÓ ISKOLASZÖVETKEZET

ELŐTÁRSASÁGI BESZÁMOLÓJÁHOZ A 2013. június 26-tól 2013. augusztus 5-ig
tartó időszakra

A kiegészítő mellékletbe azokat az adatokat kell felvenni, amelyeket e törvény ezen és megelőző paragrafusában előír, továbbá mindazokat, amelyek a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – a mérlegben, az eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően – szükségesek.

A kiegészítő melléklet számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat tartalmaz.

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

- A vállalkozás neve: Campus Eleven Szolgáltató Iskolaszövetkezet
- Székhely: 4029 Debrecen, Csengő utca 4.
- Elektronikus elérhetőség: www.campuseleven.hu
- Működési forma: szövetkezet
- Alapítás, alakulás időpontja: 2013.06.24 bejegyzve: 2013.08.05
- Könyvvizsgálati kötelezettség: nincs
- Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős szervezet:
DCA CONSULTING Kft., 4028 Debrecen, Laktanya u.21 fsz.1., képviseli: Pásti Anette
- Tevékenységi kör: 7320*08 Piac-, közvélemény-kutatás

2. A számviteli politika fő vonásai

1. A számviteli politika célja

A vállalkozásnál alkalmazott számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható összes és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

2. A beszámoló formája

A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készítünk. A beszámoló formáját a jogszabály az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá – meghatározott esetben – a könyvvezetés módjától függően határozza meg.

Egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérleg főösszeg az 500 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel a 1.000 millió forintot,
- c) a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma a 50 főt.

A fentiek alapján vállalkozásunk **előtársasági egyszerűsített éves beszámolót** készít.
A mérleg, a számviteli törvény szerinti kötelező tagoláson túl, tovább nem részletezett.

3. Az eredmény megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, valamint a naptári évben elszámolt anyagijellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(össz költség eljárással) állapítjuk meg.**

A költségeket az 5. számlaosztályban könyveljük. Az alkalmazott könyvelési szoftver tevékenységi gyűjtőjének használata miatt a 6. -7.-es számlaosztályokat nem alkalmazzuk.

4. A mérlegkészítés időpontja: 2013. augusztus 5.

A könyvviteli zárathoz egy-egy naptári időszak végén a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák és a számlák technikai lezárása tartoznak. Évközben, negyedévenként részleges, év végén teljes könyvviteli zárlatot kell végrehajtani.

5. Amortizációs politika

Az immateriális és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk, az adótörvényben megfogalmazottaknak megfelelően. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

6. Céltartalékok képzése

Céltartalékot az előtársasági időszakban nem képeztünk.

7. A rendkívüli tételek minősítési szempontjai

A szokásos mértéket meghaladó, rendkívüli gazdasági eseménynek tekintjük a következőket:

- nem kapcsolódik a vállalkozás rendszeres (szokásos) üzemi (üzleti) tevékenységéhez,
- előfordulása az adott vállalkozásnál szokatlan, eseti jellegű, illetve a mérték tekintetében az előző időszakhoz képest kiugró nagyságrendű,
- szorosan kapcsolódik a rendszeres üzemi (üzleti) tevékenységhez, de mértéke az előző évek szokásos mértékét lényegesen meghaladja.

Számszerűsítve:

- a fizetendő illetve kapott bírságok, büntetések, késedelmi kamatok, kötbérek közül a 30 eFt-ot meghaladókat,
- hitelezési veszteségek közül az 50 Eft-ot meghaladókat,
- a korábban behajthatatlannak minősített, de mégis befolyt követelések teljes összegét,
- a káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások illetve bevételek teljes összegét.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során a számviteli alapelvektől nem térünk el.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

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

MUTATÓ	Számítás	előző év	tárgyév
1) Saját tőke aránya	$(\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke}) \times 100$		0%
2) Tőkefeszültségi mutató	$(\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke}) \times 100$		0%
3) Eladósodottsági mutató	$(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100$		0%
4) Tőkeerősség	$(\text{Saját tőke} / \text{Mérlegfőösszeg}) \times 100$		0%
5) Likviditási mutató	$(\text{Forgóe.} / \text{Rövid lej. köt.}) \times 100$		86,5%
6) Likviditási gyorsráta	$((\text{Forgóe.} - \text{Készlet}) / \text{Rövid lej. köt.}) \times 100$		86,5%
7) Adósságszolgálati fedezet mutatója	$(\text{M.sz.e.} + \text{Écs} / \text{Hosszú lej. köt. esedékes törl. részl.})$		
8) Tőkearányos jövedelmezőség	$(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100$		0%
9) Árbevételarányos jövedelmezőség	$(\text{Adózott eredm.} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100$		0%
10) Eszközarányos jövedelmezőség	$(\text{Adózott eredm.} / \text{Eszközök összesen})$		0%
11) Tőkearányos osztalék	$(\text{Fizetendő osztalék} / \text{Jegyzett t.}) \times 100$		0,00%

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a		b	c	e
I.		Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		11 600
01.	+	Adózás előtti eredmény		-2 104
02.	+	Elszámolt amortizáció		0
03.	+	Elszámolt értékvesztés		0
04.	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
05.	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
06.	ea	Szállítói kötelezettség változása		64
07.	ea	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása		13 874
08.	ea	Passzív időbeli elhatárolások változása		0
09.	fa	Vevőkövetelés változása		-217
10.	fa	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		-17
11.	fa	Aktív időbeli elhatárolások változása		0
12.	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		0
13.	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
II.		Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		0
14.	-	Befektetett eszközök beszerzése		0
15.	+	Befektetett eszközök eladása		0
16.	+	Kapott osztalék, részesedés		0
III.		Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		224
17.	+	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		224
18.	+	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	+	Hitel és kölcsön felvétel		
20.	+	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl., megszün., beváltása		
21.	+	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	-	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	-	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		
24.	-	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	-	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		
25.	-	Véglegesen átadott pénzeszköz		
26.	-	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása		
IV.		Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)		11 824

Debrecen, 2013.szeptember 30.

CAMPUS ELEVEN
ISKOLASZÖVETKEZET
 4029 Debrecen, Csengő u. 4.
 Adószám: 24398372-2-09

a vállalkozás vezetője