

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

2011.

1. Általános adatok

1.1. A vállalkozás bemutatása

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás, alakulás időpontja: 2010.06.17

Tevékenységi kör: Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznúsági besorolás: kiemelten közhasznú

Saját tőke: 500.000,-Ft

Tulajdonosa: belföldi jogi személy

A társaság tulajdonosának adata:

NÉV	CÍM
Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat	1082 Budapest, Baross u.63-67.

Képviselőre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

NÉV	CÍM
Becskei-Kovács Barbara	1064 Budapest, Szondi u.51/c.

Felügyelő Bizottság tagjai 2011.01.01.- 2011.07.21-ig

NÉV	CÍM
Szilágyi Demeter	1029 Budapest, Irányi Dániel u.8.
Balogh István Szilveszter	1086 Budapest, Szeszgyár u.6-8.
Gulyás Mihály Balázs	1071 Budapest, Bethlen Gábor u.41.

Felügyelő Bizottság tagjai 2011.07.22-től

NÉV	CÍM
Gábosi Csaba Endre	1083 Budapest, Práter u.55-
Hélisz György	1089 Budapest, Orczy út 41.
Gulyás Mihály Balázs	1071 Budapest, Bethlen Gábor u.41.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat 2011.évi díja: 11.000,-Ft + Áfa /hó

Könyvvizsgálatot készítette:

NÉV	CÍM
C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft (Ny.sz.:000062)	1148 Budapest, Fogarasi út 58.
Dr.Szebellédi István Kamarai tag könyvvizsgáló, (Bjsz.: 002431)	1148 Budapest, Fogarasi út 58.

Beszámolót készítette: Rácz Éva

Regisztrációs száma: 142011

Az európai uniós források felhasználásához önkormányzatot törvényi kötelezettség terheli projektársaság fenntartására. A társaság tulajdonosa 2010.06.16-i képviselő-testületi ülésén úgy határozott, hogy ennek eleget téve 100%-ban önkormányzati tulajdonú társaságot alapít. A társaság fő feladatai:

- 1.) Kesztyűgyár működtetése
- 2.) Horánszky 13. diákcentrum üzemeltetése

A nonprofit kft. megalapításával a társaság számára működésének és feladatainak finanszírozásához EU-s pályázati források vehetők igénybe. A kft. 2010-ben való megalapítása lehetővé teszi, hogy 2011. évben meginduljon ez a pályázati tevékenység.

A Cégbíróság 2011. augusztus 29-én – a társaság kérelmének helyt adva – az alaptevékenységre való tekintettel bejegyezte a kiemelten közhasznúsági fokozatot.

A társaság székhelye a 100%-ban önkormányzati tulajdonú VIII. ker. Mátyás tér 15.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

a) A számviteli politika meghatározó elemei

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama 2011.01.01 – 2011.12.31..

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja, jelen esetben az üzleti évet követő év március 31. napja.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számol el.

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

b) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől a társaság nem tért el.

1.4. A számviteli törvényben meghatározott lehetőségek figyelembe vételével a kft. számviteli politikájában az alábbi eljárások és módszerek kerültek kiválasztásra és alkalmazásra:

a.) Értékelési módok és eljárások

Tényleges beszerzési áron történik az alábbi eszközök aktiválása

Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök
Készletek
Értékpapírok

A beszerzési ár tartalma: engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár, valamint a termékhez kapcsolódó fuvar költséget, a vám-, vámkezelési díjat, vámpótlékot, a bizományosi közvetítői díjat, valamint az egyéb költségeket, illetéket és adókat tartalmazza ÁFA nélkül.

A tárgyi eszközök aktiválásánál a beszerzési árat növeli a szerelési, üzembehelyezési költség, az eredeti rendeltetés visszaállításával, kapacitás bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költség, ha az eszköz elhasználódási ideje egy évnél hosszabb időben határozható meg.

Nem aktiválható költségek a folyamatos, zavartalan üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási költségek.

b.) Az egyszerűsített éves beszámolóban a fenti eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése minden év december 31-i fordulónappal az óvatosság elvét figyelembe véve, egyedileg az értékcsökkenési leírásokat és a piaci értéket figyelembe véve nettó értéken történik.

Kötelezettségek értékelése elismert számlázott összegben kerül a kimutatásokba.

Egyéb források értékelése: a saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A költségelszámolás módja, rendszere: A kft. költség elszámolási rendszere az összköltség eljárású eredmény-kimutatásra épülve elsődlegesen az 5. Számlaosztályban történő könyvelésen alapul.

c.) Az értékcsökkenés elszámolásának rendje

Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer a társasági adótörvény mellékletében meghatározott és az adózás szempontjából is elfogadott mértékben van meghatározva. A kft. tárgyi eszköz állományának várható elhasználódási ideje közel egybeesik az adótörvényben meghatározott mértékkel.

Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig időarányosan, napra számolva kerül elszámolásra.

A 100 eFt alatti egyedi bruttó értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása azonnali elszámolással történik.

Terven felüli értékcsökkenés akkor kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan csökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható.

d.) Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére a vállalkozás céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig várhatóan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és a vállalkozás a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

e) Jelentős összegű hiba meghatározása

Jelentős hibának minősül, 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 összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át.

f) Foglalkoztatottsági adatok

A kft. 2011. évben átlagosan 9 fő főfoglalkozású dolgozóval, 4 fő részmunkaidős dolgozóval valamint 6 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatottal látta el a feladatait. Felügyelő bizottsági tagok létszáma átlag 3 fő. Az átlagos statisztikai létszáma 19 fő volt.

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:

NÉV	Béreköltség
Becskei-Kovács Barbara ügyvezető	5 040 e Ft
Szilágyi Demeter felügyelő bizottság tagja	0
Gábosi Csaba Endre felügyelő bizottság tagja	0
Balogh István Szilveszter felügyelő biz.tagja	0
Gulyás Mihály Balázs felügyelő bizottság tagja	0
Hélisz György felügyelő bizottság tagja	0
Összesen:	5 040 e Ft

A kft. vezető tisztségviselőjének, a felügyelő bizottság tagjainak előleg és kölcsön folyósítása nem volt, garanciavállalás nem történt.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.Eszközök

2.1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként :

Beruházások bemutatása (ezer Ft-ban)

	Nyitó bruttó érték	Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró bruttó érték
Immateriális javak	0	21	21
Tárgyi eszközök	0	2 014	2 014
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	0

	Halmozott é.cs. nyitó értéke	Écs. Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró össz. Écs.
Immateriális javak	0	21	21
Tárgyi eszközök	0	688	688
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	0

2.1.2.A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése: tárgydőszakban meghatározott jelentőségű befektetett eszköz beszerzés, értékcsökkenés elszámolás nem történt

2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök, készletek, forgóeszközök kimutatott értékpapírok tárgydőszakban nincsenek, értékelésükre nem került sor.

2.1.4. Követelések részletesen:

MEGNEVEZÉS	2010. év	2011. év
311 - Vevő	0	356
468 - Áfa	0	470
46408 Szakképzési hozzájár.	0	519
47943 Szállító folyamatos áfa	0	317
Összesen:	0	1 662

(eFt)

2.1.5 Pénzeszközök

Megnevezés	2010. év	2011. év
Elszámolási betétszámla	1186	15.963
Pénztár	91	279
Összesen	1277	16.242

(eFt)

2.2. Források

2.2.1 Saját tőke szerkezete üzleti éven belül nem változott

2.2.2.Lekötött tartalék képzés nem történt.

2.2.3.Kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több, mint öt év 0 Ft

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

MEGNEVEZÉS	2010. év	2011. év
4541 Szállítói kötelezettség	275	2 385
4629 Személyi jövedelemadó	116	763
46304 Egészségügyi hozzájárulás	0	10
46406 Nyugdíjbiztosítási járulék	146	1 381
46407 Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	44	397
46309 Cégaudató	0	30
4711 Kereset elszámolási számla	0	2 462
461 Társasági adó	0	20
3611 Letiltás	0	49
3684 Vevő folyamatos áfa	0	10
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	0	6 759
46311 Szakképzési hozzájárulás	42	
Összesen:	623	14 266

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Könyvvizsgálati díj 30 e Ft

2.2.6. Halasztott bevételek

Fel nem használt támogatási bevétel 3024e Ft

2.2.7. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek 0 Ft

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. A kft. 2011.08.29-én megkapta a kiemelten közhasznú minősítést. A bevételek és kiadások könyvelésére költséghelyenkénti megosztásban került sor.

2011. évi bevételek részletezése:

- Árbevételek: - bérbeadás	9.765.584,-Ft
- álláskereső rendezvény bevétele:	300.000,-Ft
- Bűnmegelőzési projekt feladatellátásért	265.270,-Ft
Összesen:	10.330.854,-Ft
- Egyéb bevételek:	
- Alapítótól kapott támogatás	83.775.719,-Ft
- Központi költségvetéstől kapott támogatás	495.789,-Ft
- Természetes személy adománya	3.000,-Ft
- Egyéb társ-tól kapott támogatás	2.215.470,-Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	36.955,-Ft
- Egyéb különféle bevétel	67.635,-Ft
- Kerekítés	3.205,-Ft
Összesen:	86.597.773,-Ft

A 2010. évben csupán 2 ezer Ft egyéb bevételt számolt el a társaság. A támogatások felhasználását a közhasznúsági melléklet részletezi.

3.2. Tárgyidőszakban a kft kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költséget nem számolt el.

3.3.A gazdasági társaság működéséhez a tulajdonos által végleges jelleggel folyósított támogatás fel nem használt összege 6.758.456,-Ft visszautalása 2012. február 14-én megtörtént.

3.4. A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek: 0 Ft
Rendkívüli ráfordítások: 0 Ft

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai
A tárgyévben ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát.

4.2. Környezetvédelem

4.2.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése nem volt.

4.2.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok társaság könyveiben nem szerepel.

4.2.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalék képzés nem történt .
- környezetvédelemmel kapcsolatosan költség elszámolás nem történt.
- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege 0 Ft.

4.3. Külföldi telephelye a társaságnak nincs.

A fent felsorolt bevétel és költségek azt eredményezték, hogy a Társaság közhasznú és üzleti tevékenységének eredménye: 1 275 e Ft.

A fentiek következtében a Társaság szokásos vállalkozási eredménye : 1 275 e Ft lett.

A korrigált társasági adóalap 1 275 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettség 20 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2011. évi mérleg szerinti eredménye: 1 255 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése:

2010.év

Tőkeerősség: Saját tőke/ források 654 e Ft /1277 e Ft = 51,21%

Kötelezettségek aránya: Kötelezettségek/ mérlegfőösszeg: 623 eFt / 1277 eFt = 48,79%

Tőkegyarapodás: Mérlegszerinti eredmény/ saját tőke: -4594eFt/ 654 eFt= -702,45%

Tőkenövekmény: Saját tőke/ jegyzett tőke: 654 eFt/ 500 e Ft = 130,8%

Befektetett eszközök fedezete I.: Saját tőke / bef.eszköz: 654 eFt/ 0e Ft= 0%

Befektetett eszközök fedezete II.:

Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek/ bef.eszköz: 654 eFt/ 0 Ft= 0%

Forgótőke: Forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek: 1277eFt – 623eFt = 654eFt

Forgótőke aránya: Forgó tőke/ saját tőke: 654eFt/ 654eFt= 100,0%

2011.év

Tőkeerősség: Saját tőke/ források 1909 e Ft /19 229 e Ft = 9,93%

Kötelezettségek aránya: Kötelezettségek/ mérlegfőösszeg: 14266 eFt / 19 229 eFt = 74,19%

Tőkegyarapodás: Mérlegszerinti eredmény/ saját tőke: 1255 eFt/ 1 909 eFt= 65,74%

Tőkenövekmény: Saját tőke/ jegyzett tőke: 1 909 eFt/ 500 e Ft = 381,8%

Befektetett eszközök fedezete I.: Saját tőke / bef.eszköz: 1 909 eFt/ 1 325e Ft= 144,08%

Befektetett eszközök fedezete II.:

Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek/ bef.eszköz: 1909 eFt/ 1 325e Ft= 144,08%

Forgótőke: Forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek: 17 904eFt – 14266eFt = 3638eFt

Forgótőke aránya: Forgó tőke/ saját tőke: 3638eFt/ 1909eFt= 19,28%

Pénzügyi helyzet elemzése:

2010.év.

Likviditási mutató: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek: 1277eFt/623eFt= 204,98%

Likviditási gyorsráta: forgóeszközök-készletek/ rövid lej.köt.: 1277eFt/ 623eFt= 204,98%

Saját tőke arány: saját tőke/hosszú lejáratú köt.+ saját tőke: 1654e Ft/ 1654e Ft= 100%

2011.év

Likviditási mutató: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek: 17904eFt/14266eFt= 125,5%

Likviditási gyorsráta: forgóeszközök-készletek/ rövid lej.köt.: 17904eFt/ 14266eFt= 125,5%

Saját tőke arány: saját tőke/hosszú lejáratú köt.+ saját tőke: 1909e Ft/1909e Ft= 100%

A kft. vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzésekor a fenti mutatószámok alapján megállapítható, hogy a társaságra bízott vagyon gazdálkodása kielégítő. A rendelkezésére álló forrásokból a befektetett eszközeit tudja finanszírozni, kötelezettségeit teljesíteni tudja, fizetőképessége kedvezően alakult.

Budapest, 2012.....

Cégszerű aláírás