

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

2012.

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

Jegyzett 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

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

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat 2012.évi díja: 44.950,-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 u. 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 és ettől fogva folyamatosan folytatódjon 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 2012.01.01 – 2012.12.31..

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, üzembe helyezési 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 100e Ft 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, rendeltetészerűen 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. 2012. 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	6 890 e Ft
Gábosi Csaba Endre felügyelő bizottság elnöke	0
Gulyás Mihály Balázs felügyelő bizottság tagja	0
Hélisz György felügyelő bizottság tagja	0
Összesen:	6 890 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 mérlegtelenként:

Beruházások bemutatása (ezer Ft-ban)

	Nyitó bruttó érték	Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró bruttó érték
Immateriális javak	21e Ft	0e Ft	21e Ft
Tárgyi eszközök	2 014e Ft	+837 281e Ft	839 295 e Ft
Befektetett pénzügyi eszk.	0e Ft	0e Ft	0e Ft
Összesen:	2 035e Ft	835 365e Ft	839 316 Ft

	Halmazott é.cs. Nyitó értéke	Écs. Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró össz. Écs.
Immateriális javak	21e Ft	0e Ft	21e Ft
Tárgyi eszközök	688e Ft	+33 603e Ft	34 291 e Ft
Befektetett pénzügyi eszk.	0e Ft	0e Ft	0e Ft
Összesen:	709e Ft	33 603 e Ft	34 312e Ft

Nettó érték:	805 004 e Ft
---------------------	---------------------

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	2011. év	2012. év
311 - Vevő	356	338
354 – Adott előleg	0	2 978
468 - Áfa	470	0
46408 Szakképzési hozzájár.	519	465
47943 Szállító folyamatos áfa	317	400
Összesen:	1 662	4 181

2.1.5 Pénzeszközök

Megnevezés	2011. év	2012. év
Elszámolási betétszámla	15 963	21 921
Pénztár	279	998
Összesen	16 242	22 919

2.1.6. Bevételek, aktív időbeli elhatárolása

2 041 eFt

2.2. Források

2.2.1 Saját tőke szerkezete üzleti éven belül nem változott

2.2.2. Lekötött tartalékképzés nem történt.

2.2.3. Kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több mint egy év 819.319 e Ft, mely a tulajdonos által vagyongezelésbe adott Horánszky utca 13. szám alatt található épület és használatba adott egyéb tárgyi eszközök. A Vagyongezelési Szerződés lejáratára: 2017. augusztus 12.

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

MEGNEVEZÉS	2011. év	2012. év
4541 Szállítói kötelezettség	2 385	9 352
4629 Személyi jövedelemadó	763	1 796
46304 Egészségügyi hozzájárulás	10	29
46406 Nyugdíjbiztosítási járulék	1 381	1 040
46407 Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	397	860
46309 Cégaadó	30	0
46410 Szociális hozzájárulás	0	2 776
4711 Kereset elszámolási számla	2 462	4 781
47311 EKHO, Szócho		14
47321 EKHO, Szja		19
461 Társasági adó	20	0
4691 Helyi adó	0	138
464 Közteher		9
468 ÁFA		1 052
3611 Letiltás	49	128
3684 Vevő folyamatos áfa	10	0
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	6 759	0
46311 Szakképzési hozzájárulás	0	0
Összesen:	14 266	21 994

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 0 eFt

2.2.6. Halasztott bevételek

Fel nem használt támogatási bevétel 10 097e 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.

2012. évi bevételek részletezése:

- Árbevételek: - bérbeadás	7.175.000,-Ft
- egyéb árbevétel	115.036,-Ft
- álláskereső rendezvény bevétele:	256.660,-Ft
- Napközis tábor bevétele	419.260,-Ft
Összesen:	7.965.956,-Ft
- Egyéb bevételek:	
- Alapítótól kapott működési támogatás	151.265.467,-Ft
- Központi költségvetéstől kapott támogatás	21.642.293,-Ft
- Egyéb társ-tól kapott adomány	1.980.229,-Ft
- Pályázati úton nyert támogatás:	5.934.529,-Ft
- Egyéb különféle bevétel, kerekítés	13.477,-Ft
Összesen:	180.822.518,-Ft
- Rendkívüli bevétel:	
- Alapítótól kapott fejlesztési támogatás	3.182.650,-Ft
- kamat bevétel:	
	51.113,-Ft
- egyéb különféle bevétel, kerekítés	
	13.477,-Ft

. A támogatások felhasználását a közhasznúsági melléklet részletezi.

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

3.3.A gazdasági társaság működéséhez a tulajdonos által végleges jelleggel folyósított támogatás fel nem használt összege 374.478,- Ft visszautalása 2012.december.28-én megtörtént.

3.4. A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek:	3.182.650,- Ft	2012.évben felhasznált fejlesztési támogatás
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: - 19.174 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 0e Ft, mert a vállalkozási tevékenységből származó bevétel nem éri el az összes bevétel 15%-át.

Ezek alapján a Társaság 2012. évi mérleg szerinti eredménye: - 19 174 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése:

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%

2012.év

Tőkeerősség: Saját tőke/ források -17265 e Ft /834145 e Ft = 0%

Kötelezettségek aránya: Kötelezettségek/ mérlegfőösszeg: 841.313 eFt / 834145 eFt = 100,86%

Tőkegyarapodás: Mérlegszerinti eredmény/ saját tőke: -19174 eFt/ -17265 eFt= -0%

Tőkenövekmény: Saját tőke/ jegyzett tőke: -17265 eFt/ 500 e Ft = 0%

Befektetett eszközök fedezete I.: Saját tőke / bef.eszköz: -17265 eFt/ 805004 Ft= -0%

Befektetett eszközök fedezete II.:

Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek/ bef.eszköz: 802054 eFt/ 805004 Ft= 99,63%

Forgótőke: Forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek: 27100 eFt – 21.994 eFt = 5.106eFt

Forgótőke aránya: Forgó tőke/ saját tőke: 5.106eFt/ -17265 eFt= -0%

Pénzügyi helyzet elemzése:

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%

2012.év.

Likviditási mutató: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek: 27100 eFt/21.994 eFt= 123,22%

Likviditási gyorsráta: forgóeszközök-készletek/ rövid lej.köt.: 27100 eFt/21.994 eFt= 123,22%

Saját tőke arány: saját tőke/hosszú lejáratú köt.+ saját tőke: -17265 e Ft/ 802054 e Ft= -0%

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.

A Horánszky utca 13. épület üzemeltetésére vagyonkezelési szerződést kötött a Kft. A vagyon összértéke 819.319.488,- Ft, mely épületet és egyéb tárgyi eszközöket, használati eszközöket foglal magába. A szerződés 26 és 38-as pontja szerint az eszközök állapotát és értékét az ingatlan hasznosításából keletkező bevételekből kell fenntartani, erre fedezetet az Önkormányzat nem biztosít. 2012. évben a Horánszky utca 13. épület működése során bevétel nem volt, de a Kft. számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenési leírás elszámolásra került, ezért a társaság alaptevékenységének eredménye összesen: -19 174 e Ft.

Budapest, 2013.....

Cégszerű aláírás