

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

2013.

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
Kovács Barbara	1051 Budapest, Nádor utca 5.

Felügyelő Bizottság tagjai

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 2013.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. Tasnádi Márta Éva Kamarai tag könyvvizsgáló (Bjsz.: 005030)	1148 Budapest, Fogarasi út 58.

Beszámolót készítette: Rác 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

2013. május 27-én aláírt Vagyonkezelési Szerződés szerint további két telephely működtetése is a társaság feladata:

- 3.) Homok utca Sportudvar
- 4.) Dankó utca Sportudvar

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 2013.01.01 – 2013.12.31.

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.

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. 2013. évben átlagosan 20 fő főfoglalkozású dolgozóval, 3 fő részmunkaidős dolgozóval valamint 18 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatottal látta el a feladatait. Felügyelő bizottsági tagok létszáma 3 fő.

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:

NÉV	Béreköltség
Kovács Barbara ügyvezető	9 906 e Ft
Gábosi Csaba Endre felügyelő bizottság elnöke	0
Gulyás Mihály Balázs felügyelő bizottság tagja	0
Hélisz György felügyelő bizottság tagja	0
Összesen:	9 906 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	21e Ft	0e Ft	21e Ft
Tárgyi eszközök	839 295e Ft	281 444e Ft	1 120 739e Ft
Befektetett pénzügyi eszk.	0e Ft	0e Ft	0e Ft
<i>Összesen:</i>	<i>839 316e Ft</i>	<i>281 444e Ft</i>	<i>1 120 760e Ft</i>

	Halmazott é.cs. Nyitó értéke	Écs. Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró össz. Écs.
Immateriális javak	21e Ft	0e Ft	21e Ft
Tárgyi eszközök	34 291e Ft	27 626e Ft	61 917e Ft
Befektetett pénzügyi eszk.	0e Ft	0e Ft	0e Ft
<i>Összesen:</i>	<i>34 312e Ft</i>	<i>27 626e Ft</i>	<i>61 938e Ft</i>

Nettó érték:			1 058 822e 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:

(e Ft)

MEGNEVEZÉS	2012. év	2013. év
311 - Vevő	338	5 656
354 – Adott előleg	2 978	2 958
468 - Áfa	0	334
46408 Szakképzési hozzájár.	465	176
47943 Szállító folyamatos áfa	400	459
4695 Helyi adó	0	139
Összesen:	4 181	9 722

2.1.5 Pénzeszközök

(e Ft)

Megnevezés	2012. év	2013. év
Elszámolási betétszámla	21 921	35 354
Pénztár	998	16
Összesen	22 919	35 370

2.1.6. Bevételek aktív időbeli elhatárolása **2 267 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 egy év 1 060 024 e Ft, mely a tulajdonos által vagyongazdálkodásba adott Horánszky utca 13. szám alatt található épület, Homok utca 7. szám alatti Sportudvar, valamint a Dankó utca 20. szám alatt található Sportudvar és használatba adott egyéb tárgyi eszközök. A Vagyongazdálkodási Szerződés lejáratára: 2017. augusztus 12.

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2012. év	2013. év
4541 Szállítói kötelezettség	9 352	10 250
4629 Személyi jövedelemadó	1 796	1 390
46304 Egészségügyi hozzájárulás	29	36
46406 Nyugdíjbiztosítási járulék	1 040	891
46407 Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	860	723
461 Társasági adó	0	102
46410 Szociális hozzájárulás	2 776	2 228
4711 Kereset elszámolási számla	4 781	998
4691 Helyi adó	138	0
464 Közteher	9	5
468 ÁFA	1 052	0
3611 Letiltás	128	52
3684 Vevő folyamatos áfa	0	594
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	0	16 851
463093 Késedelmi pótlék	0	2
Összesen:	21 994	34 122

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 604 eFt

2.2.6. Halasztott bevételek 5 201 eFt

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.

2013. évi bevételek részletezése:

- Árbevételek: - bérbeadás	5.395.788,-Ft
- egyéb árbevétel	331.127,-Ft
- MNP III. bevétele:	22.657.570,-Ft
- alaptevékenység bevétele	3.581.790,-Ft
Összesen:	31.966.275,-Ft
- Egyéb bevételek:	
- Alapítótól kapott működési támogatás	258.010.102,-Ft
- Központi költségvetéstől kapott támogatás	13.713.144,-Ft
- Egyéb társ-tól kapott adomány	462.720,-Ft
- Pályázati úton nyert támogatás:	408.357,-Ft
- Természetes személy adománya	190.000,-Ft
Összesen:	272.784.323,-Ft
- Rendkívüli bevétel:	
- Alapítótól kapott fejlesztési támogatás	4.920.918,-Ft
- Elengedett kötelezettség tulajdonos által	19.174.522,-Ft
- kamat bevétel:	85.566,-Ft
- egyéb különféle bevétel, kerekítés	14.821,-Ft

. A támogatások felhasználását a közhasznúsági melléklet részletezi.

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

3.3.A gazdasági társaság működéséhez a tulajdonos által végleges jelleggel folyósított támogatás fel nem használt összege 16.850.932,- Ft, visszautalása 2014.február 17-én megtörtént.

3.4.Rendkívüli bevételek és ráfordítások :

Rendkívüli bevételek:	24 095 e Ft
Rendkívüli ráfordítások:	0 e 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: 23 597 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 102 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2013. évi mérleg szerinti eredménye: 23 495 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése:

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%

2013.év

Tőkeerősség: Saját tőke/ források 6230 e Ft /1106181 e Ft = 0,56%

Kötelezettségek aránya: Kötelezettségek/ mérlegfőösszeg: 1094146 eFt / 1106181 eFt = 98,91%

Tőkegyarapodás: Mérlegszerinti eredmény/ saját tőke: 23495 eFt/ 6230 eFt= 377,13%

Tőkenövekmény: Saját tőke/ jegyzett tőke: 6230 eFt/ 500 e Ft = 1246%

Befektetett eszközök fedezete I.: Saját tőke / bef.eszköz: 6230 eFt/ 1058822e Ft= 0,59%

Befektetett eszközök fedezete II.:

Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek/ bef.eszköz: 1066254 eFt/ 1058822e Ft= 100,70%

Forgó tőke: Forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek: 45092 eFt – 34122 eFt = 10970 eFt

Forgótőke aránya: Forgó tőke/ saját tőke: 10970 eFt/ 6230 eFt= 176,08%

Pénzügyi helyzet elemzése:

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%

2013.év.

Likviditási mutató: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek: 45092 eFt/34122 eFt= 132,15%

Likviditási gyorsráta: forgóeszközök-készletek/ rövid lej.köt.: 45092 eFt/34122 eFt= 132,15%

Saját tőke arány: saját tőke/hosszú lejáratú köt.+ saját tőke: 6230 e Ft/ 1066254 e Ft= 0,58%

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, 2014.....

Cégszerű aláírás