

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

2014.

1. Általános adatok

1.1. A vállalkozás bemutatása

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás, alakulás időpontja: 2010.06.17

Tevékenységi kör: Mászova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznúsági besorolás: közhasznú

Jegyzett tőke: 3.000.000,-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
dr. Galambos Eszter	1088 Budapest, Szentkirályi utca 1.
Molnár Antal Károlyné	1104 Budapest, Mádi utca 171.
dr. Hencz Adrienn	3534 Miskolc, Fazola Henrik utca 3.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálót készítette:

NÉV	CÍM
KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.
Kasnyik János 003850	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.

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 2014.01.01 – 2014.12.31.

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 20. 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 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 mérlegkészítésekor 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, maximum 1Mft

f) Foglalkoztatottsági adatok

A kft. 2014. évben átlagosan 28 fő főfoglalkozású dolgozóval, 2 fő részmunkaidős dolgozóval valamint 31 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	9 450 e Ft
Gábosi Csaba Endre felügyelő bizottság elnöke 2014.11.30-ig	0
Gulyás Mihály Balázs felügyelő bizottság tagja 2014.11.30-ig	0
Hélisz György felügyelő bizottság tagja 2014.11.30-ig	0
dr. Galambos Eszter 2014.12.01-től	40 e Ft
dr. Hencz Adrienn 2014.12.01-től	30 e Ft
Molnár Antal Károlyné 2014.12.01-től	30 e Ft
Összesen:	9 550 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	-21 e Ft	0 Ft
Tárgyi eszközök	1 120 739e Ft	7 880 e Ft	1 128 619 Ft
Befektetett pénzügyi eszk.	0 Ft	0 e Ft	0e Ft
<i>Összesen:</i>	<i>1 120 760 e Ft</i>	<i>7 859 e Ft</i>	<i>1 128 619 e Ft</i>

	Halmazott é.cs. Nyitó értéke	Écs. Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró össz. Écs.
Immateriális javak	21e Ft	-21 e Ft	0 Ft
Tárgyi eszközök	61 917 e Ft	19 163 e Ft	81 080 e Ft
Befektetett pénzügyi eszk.	0 e Ft	0e Ft	0 e Ft
<i>Összesen:</i>	<i>61 938 e Ft</i>	<i>19 142 e Ft</i>	<i>81 080 e Ft</i>

Nettó érték:		1 047 539 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:

(e Ft)

MEGNEVEZÉS	2013. év	2014. év
311 - Vevő	5 656	8 570
354 – Adott előleg	2 958	0
468 - Áfa	334	0
46408 Szakképzési hozzájár.	176	0
47943 Szállító folyamatos áfa	459	0
4695 Helyi adó	139	0
464093 NAV késedelmi pótlék	0	5
Összesen:	9 722	8 575

2.1.5 Pénzeszközök

(e Ft)

Megnevezés	2013. év	2014. év
Elszámolási betétszámla	35 354	118 584
Pénztár	16	2 083
Összesen	35 370	120 667

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolás 979 e Ft

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, amelyek a hátralévő futamideje több mint egy év:

- 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, melynek értéke: 1 060 024e Ft. A Vagyongazdálkodási Szerződés lejáratára: 2017. augusztus 12.

Vagyongazdálkodásba kapott eszközök nyilvántartása:

2014. év	Vagyongazdálkodásba adott eszköz megnevezése	Vagyongazdálkodásba adás dátuma	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés				NETTÓ érték	Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés			
			Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		Lineáris	Degresszív	Teljesítményarányos	
	Horánszky u. 13.	2012.10.18	795 786 369			795 786 369	19 143 090	15 915 729		35 058 819	760 727 550		15 915 729		
	Eszközök		4 266 893			4 266 893	1 413 279	501 363		1 914 642	2 352 251		501 363		
	Eszközök kísértékű		23 506 293			23 506 293	23 506 293			23 506 293	0	763 079 801	0		
	Homok u. 7.	2013.05.27	22 400 000			22 400 000	0			0	22 400 000		0		
	Felépítmény		65 522 727			65 522 727	777 506	1310455		2 087 961	63 434 766	85 834 766	1 310 455		
	Dankó u. 18.	2013.05.28	127 263 000			127 263 000	0			0	127 263 000		0		
	Felépítmény		57 072 019			57 072 019	666 447	1141442		1 807 889	55 264 130	182 527 130	1 141 442		
			1 095 817 301			1 095 817 301	45 506 615	18 868 989		64 375 604	1 031 441 697	1 868 868 989			

- vásárolt gépjármű lízing díja, 2 895 641,- Ft, melynek 2015. évi esedékessége: 461.080,- Ft

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2013. év	2014. év
4541 Szállítói kötelezettség	10 250	27 347
4629 Személyi jövedelemadó	1 390	5 258
46404 Egészségügyi hozzájárulás	36	2 045
46406 Nyugdíjbiztosítási járulék	891	2 715
46407 Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	723	2 171
461 Társasági adó	102	0
46410 Szociális hozzájárulás	2 228	6 614
4711 Kereset elszámolási számla	998	4 320
47311 EKHO szocho	0	500
464 Közteher	5	3
468 ÁFA	0	2 760
46309 cégautó adó	0	18
46310 súlyadó	0	2
463010 Szakképzési hozzájárulás	0	140
3611 Letiltás	52	18
3684 Vevő folyamatos áfa	594	693
47321 EKHO levont	0	375
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	16 851	58 761
4695 Helyi adó	0	624
463093 Késedelmi pótlék	2	0
lízing 2015. évi esedékessége	0	461
Összesen:	34 122	114 825

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 759 eFt

2.2.6. Halasztott bevételek 1 174 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.

2014. évi bevételek részletezése:

- Árbevételek: - bérbeadás	10.374.683,-Ft
- egyéb árbevétel	5.197.713,-Ft
- MNP III. bevétele:	28.086.984,-Ft
- alaptevékenység bevétele	569.283,-Ft
Összesen:	44.228.663,-Ft

- Egyéb bevételek:
 - Alapítótól kapott működési támogatás 350.584.678,-Ft
 - Központi költségvetéstől kapott támogatás 38.444.065,-Ft
 - Egyéb társ-tól kapott adomány 224.200,-Ft
 - Természetes személy adománya 413.000,-Ft
 - Összesen: 389.665.943,-Ft

- Rendkívüli bevétel:
 - Alapítótól kapott fejlesztési támogatás 3 913.830,-Ft
 - Elengedett kötelezettség értéke: 16.740.159,-Ft

- kamat bevétel: 48.688,-Ft

- egyéb különféle bevétel, kerekítés 24.950,-Ft

2014.évi ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások	174 405 079
Személyi jellegű ráfordítások	240 518 715
Értécsökkenési leírás	31 301 014
Egyéb ráfordítások	7 740 634
Pénzügyi műveletek ráfordításai	27 702
Rendkívüli ráfordítások	629 089

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 58.648.245,- Ft, visszautalása 2015.február 17-én megtörtént.

3.4.Rendkívüli bevételek és ráfordítások:

Rendkívüli bevételek: 20 654 e Ft
 Rendkívüli ráfordítások: 629 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: 0 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 0 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye: 0 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése

2013.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/ források	6 230 / 1 106 181 =	0,56%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/ mérlegfőösszeg	1 094 146 / 1 106 181 =	98,91%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Mérlegszerinti eredmény	/ saját tőke	23 495 / 6 230 =	377,13%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/ jegyzett tőke	6 230 / 500 =	1246,00%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/ bef.eszköz	6 230 / 1 058 822 =	0,59%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/ bef.eszköz	1 066 254 / 1 058 822 =	100,70%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	- rövid lejáratú kötelezettségek	45 092 - 34 122 =	10 970
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/ saját tőke	10 970 / 6 230 =	176,08%

2014.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/ források	8 730 / 1 177 760 =	0,74%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/ mérlegfőösszeg	1 160 544 / 1 177 760 =	98,54%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Mérlegszerinti eredmény	/ saját tőke	0 / 8 730 =	0,00%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/ jegyzett tőke	8 730 / 3 000 =	291,00%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/ bef.eszköz	8 730 / 1 047 539 =	0,83%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/ bef.eszköz	1 054 449 / 1 047 539 =	100,66%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	- rövid lejáratú kötelezettségek	129 242 - 114 825 =	14 417
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/ saját tőke	14 417 / 8 730 =	165,14%

Pénzügyi helyzet elemzése:

2013.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	45 092 /	34 122 =	132,15%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	45 092 /	34 122 =	132,15%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	6 230 /	1 066 254 =	0,58%

2014.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	129 242 /	114 825 =	112,56%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	129 242 /	114 825 =	112,56%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	8 730 /	1 054 449 =	0,83%

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, 2015.március 20.

Cégszerű aláírás