

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.

A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. egyszemélyes tulajdonosa a 43/2015. (II.19.) Képviselő-testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy döntött, hogy 2015. augusztus 01-től a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. összeolvadjon és Józsefváros Közösségeiért Nonprofit zártkörűen működő részvénytársaság formában működjön tovább.

1. Általános adatok

1.1. A vállalkozás bemutatása

Működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság

Alapítás, alakulás időpontja: 2015.08.01.

Tevékenységi kör: Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznúsági besorolás: közhasznú

Jegyzett tőke: 5.000.000,- 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 2015.08.01-2015.12.31.	1088 Budapest, Szentkirályi utca 1.
Losonczy Pál 2015.08.01-2015.09.30.	1054 Budapest, Magyar utca 20.
dr. Hencz Adrienn 2015.08.01-2015.10.31.	3534 Miskolc, Fazola Henrik utca 3.
Hajcsér Anna 2015.10.01-2015.12.31	1052 Budapest, Petőfi Sándor utca 10.
Dénes Margit 2015.11.01-2015.12.31	1087 Budapest, Hős utca 1/d.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot 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: Rácz Éva

Regisztrációs száma: 142011

Az európai uniós források felhasználásához önkormányzatot törvényi kötelezettség terheli projektársaság fenntartására. A társaság tulajdonosa 43/2015. (II.19.) Képviselő-testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy határozott, hogy ennek eleget téve 100%-ban önkormányzati tulajdonú társaságot alapít.

A társaság székhelye, egyben központi ügyintézés helye a 100%-ban önkormányzati tulajdonú

VIII. ker. Mátyás tér 15.

Telephelyek:

- 1.) Horánszky u. 13. Diákcentrum üzemeltetése
- 2.) Homok utca 7. Sportudvar
- 3.) Dankó utca 18. Sportudvar
- 4.)Szigony u.16/B.
- 5.)József körút 51-59.
- 6.)József körút 70.félemelet 3.
- 7.)József körút 70.fsz.4.
- 8.)József körút 70.fsz.5.
- 9.)József körút 68.
- 10.)Harmincettesek tere 2. fsz.2.

A nonprofit zrt. megalapításával a társaság számára működésének és feladatainak finanszírozásához EU-s pályázati források vehetők igénybe. A zrt. 2015-ben való megalapítása lehetővé teszi, hogy 2015.évben meginduljon és ettől fogva folyamatosan folytatódjon ez a pályázati tevékenység.

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 2015.08.01 – 2015.12.31.

A mérleg fordulónapja 2015.december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 2. hónap utolsó 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 zrt. tárgyi eszköz állományának várható elhasználódási ideje 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-csökkenő – értékének együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, maximum 1Mft

f) Foglalkoztatottsági adatok

A zrt. 2015. évben átlagosan 50 fő főfoglalkozású dolgozóval, 30fő részmunkaidős dolgozóval valamint 28 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 08.01—12.31. igazgatóság elnöke	5 000e Ft
Muháné Pál Enikő 08.01-12.31. igazgatóság tagja	787e Ft
Nyerges Zoltán 08.01-12.31. igazgatóság tagja	787e Ft
Zékány Zoltán 08.01-12.31.igazgatóság tagja	787e Ft
Losonczy Pál 08.01-09.30. felügyelő bizottság elnöke	0e Ft
Dénes Margit 11.01- 12.31. felügyelő bizottság tagja, elnöke	450e Ft
dr. Galambos Eszter 08.01.-12.31. felügyelő bizottság tagja	450e Ft
dr. Hencz Adrienn 08.01-10.31. felügyelőbizottság tagja	150e Ft
Hajcser Anna10.01-12.31. felügyelő bizottság tagja	350e Ft
Összesen:	8761e Ft

A zrt. vezető tisztségviselőjének, az igazgatóság tagjainak, 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	2 865	6 657	9 522
Tárgyi eszközök	1 168 947	29 640	1 198 587
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	0
<i>Összesen:</i>	<i>1 171 812</i>	<i>36 297</i>	<i>1 208 109</i>

	Halmazott é.cs. Nyitó értéke	Écs. Növekedés (+) Csökkenés (-)	Záró össz. Écs.
Immateriális javak	1 894	238	2 132
Tárgyi eszközök	108 194	19 244	127 438
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	0
<i>Összesen:</i>	<i>110 088</i>	<i>19 482</i>	<i>129 570</i>

Nettó érték:	1 078 539
---------------------	------------------

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	2015.08.01	2015.12.31
311 - Vevő	9 541	6 320
354 – Adott előleg	114	0
3612 munkabér előleg	430	0
3621 Tb.igény	36	24
368- Különféle egyéb követelések	0	3
464093 NAV késedelmi pótlék	5	0
468-ÁFA	14	0
4695-Helyi adó	730	0
Összesen:	10 870	6 347

2.1.5 Pénzeszközök

(e Ft)

Megnevezés	2015.08.01.	2015.12.31.
Elszámolási betétszámla	185 109	100 388
Pénztár	6 581	1 593
Összesen	191 690	101 981

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolás **1 329 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: 0Ft

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

ezer Ft		
MEGNEVEZÉS	2015.08.01	2015.12.31
4541 Szállítói kötelezettség	15 724	30 119
461 Társasági adó	173	8
4629 Személyi jövedelemadó	3 808	5 101
46404 Egészségügyi hozzájárulás	940	2 034
46406 Nyugdíjbiztosítási járulék	2197	2 601
46407Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	1735	2 054
479 Egyéb kötelezettség	144	0
46410 Szociális hozzájárulás	5 219	6202
4711 Kereset elszámolási számla	15 578	537
47311 EKHO szocho	289	221
464 Közteher	40	13
468 ÁFA	1 419	1 721
46309 cégautó adó	0	86
46310 súlyadó	0	2
3611 Letiltás	292	427
3684 Vevő folyamatos áfa	938	171
47321 EKHO levont	217	165
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	83 982	38 967
Összesen:	132 695	90 429

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 201 eFt

2.2.6. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 9 271 e Ft

2.2.6. Halasztott bevételek 102 eFt

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

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1.. A bevételek és kiadások könyvelésére költséghelyenkénti megosztásban került sor.

2015.08.01.-12.31 közötti bevételek részletezése Ft	
Árbevételek	
bérbeadás	2 033 884
Coworking, inkubáltak	6 021 872
MNP III. bevétele	4 919 746
hirdetés	3 188 222
rendezvény, belépők	717 300
egyéb árbevétel	2 095 380
Összesen	18 976 404
Egyéb bevételek	
Alapítótól kapott működési támogatás	310 490 668
Fel nem használt, visszautalt 2015.évi támogatás	- 38 967 142
Központi költségvetéstől kapott támogatás	31 618 913
Pályázati úton nyert támogatás	3 355 736
Egyéb bevétel	454 185
Természetes személy adománya	131 540
Összesen	307 083 900
Rendkívüli bevétel	
Alapítótól kapott fejlesztési támogatás	446 552
Kamatbevétel	
	41 876
Egyéb különféle bevétel	
	1 323
Bevételek összesen	326 550 055

2015.08.01- 12.31.közötti ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások	133 125 604
Személyi jellegű ráfordítások	169 136 361
Értécsökkenési leírás	19 481 994
Egyéb ráfordítások	901 525
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	0
Összesen	322 645 484

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

3.3.Rendkívüli bevételek és ráfordítások:

Rendkívüli bevételek:	0 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 adózás előtti eredménye: 3 905 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 23 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2015.08.01-12.31-ig terjedő időszakra a mérleg szerinti eredménye: 3 882 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése

2014.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/	források	41 027 /	1 271 421 =	3,23%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/	mérlegfőösszeg	1 175 979 /	1 271 421 =	92,49%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Mérlegszerinti eredmény	/	saját tőke	0 /	41 027 =	0,00%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/	jegyzett tőke	41 027 /	5 000 =	820,54%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/	bef.eszköz	41 027 /	1 061 724 =	3,86%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/	bef.eszköz	1 084 311 /	1 061 724 =	102,13%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	-	rövid lejáratú kötelezettségek	202 560 -	132 695 =	69 865
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/	saját tőke	69 865 /	41 027 =	170,29%

2015.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/	források	44 909 /	1 188 196 =	3,78%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/	mérlegfőösszeg	1 133 713 /	1 188 196 =	95,41%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Mérlegszerinti eredmény	/	saját tőke	3 882 /	44 909 =	8,64%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/	jegyzett tőke	44 909 /	5 000 =	898,18%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/	bef.eszköz	44 909 /	1 078 539 =	4,16%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/	bef.eszköz	1 088 193 /	1 078 539 =	100,90%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	-	rövid lejáratú kötelezettségek	108 328 -	90 429 =	17 899
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/	saját tőke	17 899 /	44 909 =	39,86%

Pénzügyi helyzet elemzése:

2014.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	202 560 /	132 695 =	152,65%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	202 560 /	132 695 =	152,65%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	41 027 /	1 084 311 =	3,78%

2015.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	108 328 /	90 429 =	119,79%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	108 328 /	90 429 =	119,79%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	44 909 /	1 088 193 =	4,13%

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, 2016.március 11.

cégszerű aláírás