

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2014. DECEMBER 31-I EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések:

1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság székhelye: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
Működésének kezdete: 2008.01.23.
A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2015.02.15.
Tevékenységi köre: egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Képviselőre, aláírásra jogosult személy: Csósz Imre Attila

A Kft. könyvvizsgálatát az AUDIT KÓDEX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (MKVK Nyilv. sz. 002451) részéről Deliné Vollyay Tünde (MKV tagsz: 002613) könyvvizsgáló végzi.

A cég könyvviteli szolgáltatását a Fedám-Audit Kft. (4031 Debrecen, István út 129. fsz. 2.) vállalkozó végzi, a beszámolót Baloghné Pásztor Zsuzsanna mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 160623) állította össze.

A Kft. a Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában van.

2. A Kft. tevékenységének rövid bemutatása

A társaság a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól, valamint a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján a következő közhasznú tevékenységeket végzi:

- tudományos tevékenység
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- kulturális tevékenység
- gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselet
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.

A társaság a fenti feladatok végzése folytán **közhasznú** jogállású szervezetnek minősül. DMJV Önkormányzat Közgyűlése a város ifjúságpolitikai alapelveivel összhangban létrehozta a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.-t. A nonprofit gazdasági társaság kiemelt célja, hogy Debrecen ifjúságpolitikájában meghatározó szerepet töltsön be. A társaság nonprofit jellegéből adódóan célja közhasznú tevékenységek folytatása. Piaci versenyhelyezetről nem beszélhetünk, hiszen nem a nyereséges gazdálkodás a célja. Különböző igényekhez igazodva naprakész adatbázissal rendelkezik a társaság, ezáltal ingyenesen tájékozódhatnak az érdeklődők munkalehetőségekről, tanfolyamokról, pályázatokról, albérletekről, táborokról... stb. Tehetséges diákok, művészek számára lehetőséget teremtett a bemutatkozásra. Hazai és nemzetközi kiállításokat is szervezett. Több felsőoktatási intézmény képzési rendszerébe is bekapcsolódik azáltal, hogy a képzéseikhez gyakorlati helyet biztosít.

3. A társaság 2014. évben kizárólag belföldön végezte tevékenységét.

2014. évben támogatásokból különböző programokat szervezett a társaság, melyek a szakmai beszámolóban kerülnek részletezésre.

4. Számviteli politika fő vonásai:

A társaság a számviteli politikájában előírtaknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít, ezzel összhangban a törvénynek megfelelően kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli törvénynek megfelelően az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

A társaság tevékenységének jellegéből adódóan közhasznúsági mellékletet készít, a 350/2011.(XII.30) kormányrendelet alapján.

A mérleget a számviteli törvény 4. számú melléklete szerint készíti el.

A társaság eredménykimutatását a számviteli törvény 2.számú mellékletének „A” változata szerinti összköltség költség eljárással készítette el. A költségeket az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Az alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök besorolása: A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Lényegesség kritériumai: A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba: Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke: A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 20 százalékában határozzuk meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az értékcsökkenési leírás bruttó érték alapján lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

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

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig jegyezzük fel, de az értékcsökkenést csak az éves zárás keretében számoljuk el.

A beszámoló elkészítésekor nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

II . A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	278	139	139
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	807	-	807
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	7 314	4 814	2 500
Tárgyi eszközök	8 121	4 814	3 307
Befektetett eszközök	8 399	4 953	3 446

Tárgyévi elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel, terv szerinti leírással történt.

Megnevezés	Kisértékű egyösszegű	Lineáris	Terv szerinti értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	-	92	92
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	93	955	1 048
Tárgyi eszközök	93	955	1 048
Befektetett eszközök	93	1 047	1 140

A mérlegbeszámolóban befektetett eszközként 3.446 eFt lett kimutatva. 2014. év folyamán 893 eFt tárgyi eszköz beszerzés történt, melyből a Simonnfy utcai vizesblokk átalakítás 807 eFt, kisértékű 86 eFt, mely egy összegben leírásra került. 2014. évben elszámolt tervszerinti értékcsökkenés pedig 1 048 eFt volt. Az együttesen elszámolt értékcsökkenés összege 1 140 eFt .

A beszámolóban **683 eFt követelés** lett kimutatva.

- Vevők 467 eFt
- Szállító túlfizetés 137 eFt
- Egyéb követelések (adó túlfizetés) 79 eFt

A mérlegben **6.307 eFt pénzeszköz** került kimutatásra:

ebből készpénz:	247 eFt
bankbetét:	6 060 eFt, melyből
- 3841 Elszámolási betétszámla (DISZ Kft.):	2 563 eFt
- 3843 ÉAOP bankszámla (pályázati számla):	3 497 eFt

A mérlegbeszámolóban **1 628 eFt aktív időbeli elhatárolás** került kimutatásra, melyből a bevétel elhatárolás 454 eFt, a 2015. évre vonatkozó költségek, ráfordítások elhatárolása 1 174 eFt.

A társaság a beszámolási időszak végén készlettel nem rendelkezett.

2. Források

Saját tőke üzleti éven belüli változásai:

Megnevezés	2013. év	2014. év
Jegyzett tőke	1 000	1 000
Eredménytartalék	2 792	460
Mérleg szerinti eredmény	-2 332	- 989
Saját tőke	1 460	471

A társaság tárgyévi saját tőkéje csak a mérlegszerinti eredmény összegével változott.

Vagyonfelhasználás

Saját tőke (magában foglalja az eredménytartalékot)	471
- Induló tőke	1 000
- Tőkeváltozás	-529
- Ebből tárgyévi eredmény	-989
- Értékelési tartalék	-
Céltartalék	-
Kötelezettségek	2 101
<i>Ebből:</i>	
- Rövid lejáratú kötelezettségek	2 101
Passzív időbeli elhatárolások	9 492
Források összesen:	12 064

A mérlegben nem szereplő rejtett kötelezettség, követelés nincs.

A beszámolóban kimutatott kötelezettség **2 101eFt** összeg rövid lejáratú:

- Szállító: 2 045 eFt
- ÁFA: 18 eFt
- Egyéb adók 38 eFt

A mérlegben **9.492 eFt** passzív időbeli elhatárolás szerepel, amely a következő tételeket tartalmazza:

- ÉAOP-5.1.1/B1-12: 2014.12.31-ig el nem számolt összege: 3 608 Ft
- **Költségek passzív időbeli elhatárolása: 4 600 eFt** (2014. évet érintő közüzemi díjak, valamint szintén a tárgyév második félévét érintő ügyvezetői mozgó bér 2 400 eFt + 648 eFt járulék)
- TÁMOP 3.2.3/A-11/1:2014.12.31-ig eszközök nettó értéke: 1 284 Ft

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek részletezése:

Közhasznú tevékenység bevétele

Megnevezés	Támogatás, eFt	Felhasználás célja
DMJV működési támogatás	43 193	Működési, fenntartási kiadásokra
Egyéb bevétel	2 900	Fejlesztés tárgyévi költsége
Pályázati úton elnyert támogatás	9 592	Meghirdetett pályázatra
ÖSSZESEN:	55 685	

A DMJV Önkormányzatától kapott működési támogatás bontása:

- 2014. évi megállapodás alapján: 42 032 eFt, támogatás.
- Támogatás kiegészítés 1 161 eFt, mely a Simonnfy utca fűtés karbantartás fedezete.

A támogatás összegét teljes egészében a 2014. évi alapfeladatok megvalósítására fordítottuk.

Pályázati úton elnyert támogatás bontása:

- IFJ-Gy-13-C-13154: 277.500.- Ft
- HU-21-20-2012-R1: 725.707 Ft: Önkéntesek fogadása
- ÉAOP-5.1.1/B1-12: 8.157.944 Ft,
- Születés hete 180.000 Ft,

- TÁMOP-3.2.3/A-11/1.6.: 431.295 Ft, Kaláka Pláza Kreatív Művészeti Foglalkozások
- Erdei Iskola: 2.000.000 Ft

Vállalkozási tevékenység bevétel felhasználása

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Jegyjutalék	443	Működési kiadásra
Kávé, snack automata bevétele	462	Működési kiadásra
Bérleti díj	6 654	Működési kiadásra
Szállásdíj	308	Működési kiadásra
Továbbszámlázott működési költség	3 088	Működési kiadásra
Rendezvényszervezés	1 182	Működési kiadásra
ÖSSZESEN:	12 137	

A 2011. év második félévében Társaságunk 2 344 m² nagyságú épületbe költözött, mely lehetőséget adott nagyobb vállalkozási bevétel elérésére. Ezt teljes egészében a célszerű tevékenységünk fedezetére fordítottuk.

A 2014. évi összes bevétel: 67 822 eFt lett.

Költségek részletezése:

Közhasznúsági tevékenység ráfordításai, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	5 434
Igénybevett szolgáltatás	22 081
Egyéb szolgáltatások	509
Béreköltség	24 687
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 688
Bérfelrakások	7 094
Értékcsökkenési leírás	1 140
Egyéb ráfordítás	687
Pénzügyi műveletek és rendkívüli ráfordítás	0
Összesen	63 320

Vállalkozási tevékenység ráfordításai, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	1 799
Szolgáltatások	1 991
Továbbszámlázott rezsiköltség	1 288
Eladott árúk beszerzési értéke	326
Reprezentációs ktg.	30
Egyéb ráfordítás	57
Összesen	5 491

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A beszámolóban szereplő **744 eFt egyéb ráfordítás:**

Megnevezés	Összeg
Pályázat visszafizetés	678
Késedelmi kamat	7
Kerekítés	59
Összesen:	744

A Társaság 2014. évi eredménye: - 989 eFt
 - Vállalkozási eredmény: 6 646 eFt
 - Közhasznú eredmény: - 7 635 eFt

A társaság adózás előtti eredménye – 989 eFt, ezért társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a Kft-nek.

A Kft. 2014. évi átlagos statisztikai létszáma: munkaviszonyban: 17 fő
 megbízási szerződésben: 5 fő

Vezető tisztségviselő juttatásai

Megnevezés	Rendszeres juttatás	Mozgóbér összege
Ügyvezető	4 800	2 400
Összesen:	4 800	2 400

Egyéb tájékoztatás

A társaságnak részesedése más vállalkozásban nincs. A tárgyévben a számviteli politika jelentősen nem változott. A Kft a piaci értékelés lehetőségével nem él. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettség a vállalkozást nem terheli, kutatás-fejlesztési tevékenysége nem volt. Valós értéken történő értékelés lehetőségével nem él, értékhelyesbítést nem mutat ki.

Az egyszerűsített éves beszámoló megtekinthető a társaság székhelyén, illetve az elektronikus beszámoló portálon.

Debrecen, 2015. március 11.

Csósz Imre Attila
ügyvezető

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT
4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
Adószám: 14175479-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-014397
Számlasz.: 11730008-20844273