

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

7629 Pécs, Komjáth A. u. 5. A.
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 02-09-077830

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2013. Május 30.

Készítette: Dr. Bíró Zoltán
GONDOLDÓ Kft.

.....
a vállalkozás képviselője

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A GANDHI Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. július 29-én alakult, határozatlan időre, a tulajdonosai:

Magyar Állam	900.000,- Ft
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	100.000,- Ft

A mérlegbeszámoló aláírására jogosult ügyvezető személyi adatai:

Virág Bertalan
7634 Pécs, Szentlőrinci u. 1
M megbízás kezdete: 2012.01.30.

A Kft.-nél felügyelő bizottság működik, melyre rendeletileg kötelezett.

A társaság s számveteli törvény előírásai miatt könyvvizsgálatra kötelezett. A mérleget auditáló bejegyzett könyvvizsgáló adatai:

C.C.AUDIT Könyvvizsgáló KFT Budapest
Dr Szebelédi István
1148 Budapest Fogarasi u. 58.
MKVK szám: 002431

Számveteli szolgáltatást végző: Gondoldó Kft.
Dr. Biróné Dr. Papp Ilona
reg.szám: 125771

Alaptevékenysége: Általános középfokú oktatás
Egyéb szálláshely-szolgáltatás
Egyébvendéglátás
Rendezvényi étkeztetés
Médiareklám
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Sport, szabadidős képzés
M.n.s. egyéb oktatás
Oktatástkiegészítő tevékenység
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

A társaság főbb azonosító adatai a következők:

- = cégjegyzék száma: 02-09-077830
- = működési formája: Közhasznú Nonprofit Kft.
- = KSH számjele: 23497241-8531-572-02
- = adószáma: 23497241-2-02
- = alapítói vagyona: 1.000 ezer Ft
- = könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- = a mérlegbeszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A társaság célja:

A Közoktatásról szóló 1993. LXXVII. A helyi önkormányzatokról szóló 1990.évi LXV. Törvény, valamint a közhasznú szervezetről szóló 1997. év CLVI. Törvény rendelkezéseinek megfelelően óvodák, általános és középiskolák és egyéb oktatási intézmények alapításával és fenntartásával segíti elő a nyitott szellemű a tudományok iránt fogékony, néphez és anyanyelvéhez kötődő cigány fiatalok képzését.

A Kft. a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik:

A társaság éves beszámolót készít, amelynek részei a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet, valamint a közhasznúsági jelentés.

A vállalkozás az összköltség típusú eredmény-kimutatást készíti el az éves egyszerűsített beszámolóban.

A Kft.-nél a mérleg fordulónapja: a tárgyév december 31.-e. A mérleg-beszámoló készítésének időpontja március 31.-e.

A mérleg, eredmény kimutatás, a kiegészítő melléklet letétbe helyezésének és nyilvánosságra hozatalának ideje a tárgyévet követő év május 30.-ig a rendeleti előírással megegyezően, függetlenül a jóváhagyó taggyűlés időpontjától.

A társaság számviteli politikája öt kötetből áll:

1. / Számviteli politika
2. / Számlarend
3. / Leltározási Szabályzat
4. / Értékelési Szabályzat
5. / Pénzkezelési Szabályzat

A belső szabályozás alapvetően keret jellegű, az egyes szabályzatok tartalmilag egymásra épülnek, és teljes körűen átfogják a Kft. gazdasági eseményeit érintő elszámolási rendszert.

Az alkalmazott elvek, eljárások és módszerek a következők:

Az 100 ezer Ft értékhatárt meghaladó eszköz beszerzések esetében a bruttó értékre vetítve évenkénti elszámolással, az eszközök üzembe helyezését követő naptól kezdődően számol el értékcsökkenési leírást. A 100 ezer Ft alatti értékhatárral beszerzett vagyontárgyakat azonnal elszámolja költségként. Ezt a döntését a birtokában lévő vagyontárgyak műszaki állapota indokolja.

A társaság valamennyi beszerzett vagyontárgyat a beszerzési áron aktiválja. A társaság a 2012. Január 1. után beszerzett tárgyi eszközökre maradványértéket állapít meg, amelyet a tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó kartonjain is rögzít.

A cég év közben a szállítói számlák alapján először a költségek elszámolása történik a könyvekben. Év végén a meglévő készleteket leltározza és a mindenkori utolsó beszerzési áron értékeli. A leltári értékkel a költségelszámolást korigálja a nyitókészlet értékéhez viszonyított eltérés előjele szerint.

A Kft. számlarendje a végzett tevékenység elszámolási számláit teljes-körűen tartalmazza, a főkönyvi számlák további bontására a külső adatszolgáltatások és a belső információs igények szerint kerül sor. A társaság csak abban az esetben módosítja a számlarendjét, ha olyan főkönyvi számla megnyitására kerül sor, amelynek a megnevezéséből nem derül ki egyértelműen annak tartalma.

A társaság számítógépes eljárással végzi a főkönyvi könyvelést, a kettős könyvvitel keretén belül az 5-(8)-9 főkönyvi számlákon mutatja ki az eredmény tételeket, 6-7. számlaosztályt nem használja. Havonta készít könyvelési zárlatot. A főkönyvhöz kézi úton vezetett analitika keretén belül kapcsolódik a befektetett eszközök nyilvántartása, a személyi jövedelem analitika, az adó analitikák, nyilvántartások.

A vevő és szállítók folyószámláinak analitikus nyilvántartását a főkönyvi számlák megbontásával vezeti, az érintett partnerekkel egyeztetett módon könyv szerinti értéken leltározza.

A köztartozásokról és a hozzájuk kapcsolódó bér, jövedelem kifizetésekről az adó és TB rendeletek által előírt tételes nyilvántartásokat vezeti a társaság.

A társaság a vonatkozó számviteli alapelvekkel összhangban készítette el a mérlegbeszámolóját, értékelési eljárásai a megfelelnek az óvatosság elvének, a mérlegbeszámoló elkészítése során az alapelvektől egyetlen esetben sem történt eltérés. Az értékelési eljárások, módszerek a bázis évvel azonosak, ezért egyetlen mérleg tételnél sem szükséges külön indokolás az értékeléssel összefüggésben.

II. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET

II/1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Kft. mérlegében szereplő eszközök összértéke **756 974 eFt**, szemben a bázis időszaki 743 796 eFt -tal. Az eszközök összetétele az alábbi szám adatokkal jellemezhető:

	Előző év	2012.12.31
Befektetett eszközök összesen	99,67%	96,17%
Ebből:		
Immateriális javak	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök	98,32%	94,85%
Befektetett pénzügyi eszközök	1,34%	1,32%
Forgóeszközök	0,33%	3,83%
Ebből:		
Készletek	0,00%	0,00%
Követelések	0,02%	1,94%
Értékpapír	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	0,31%	1,89%
Aktív időbeli elhatárolások	0,00%	0,00%

A társaság rendelkezésére álló immateriális javak, és tárgyi eszközök állományának részletező adatait az 1.-2. Mellékletek tartalmazzák.

A tárgyévben hasonlóan a bázis évihez elsősorban terv szerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra összesen **14 388 eFt** értékben. A beszámolási időszakban kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszköz beszerzés **63 eFt**-ot tett ki.

A tervszerinti értékcsökkenési eljárás módosítására nem került sor.

A társaság a beszámolási időszakban készlet állománnyal nem rendelkezik.

A mérlegben a beszámolási időszak végén **14 688 eFt** értéket képviselnek a követelések. Ebből a vevői követelés 14 625 eFt, a nyilvántartott ÁFA 39 eFt, egyéb adó túlfizetés 24 eFt. A bázisidőszakban a társaság 150 eFt követelést mutatott ki.

A társaságnak zálogjoggal biztosított követelése nincs a beszámolási időszakban sem.

A társaságnak értékpapír ügyletei nem voltak ez évben sem.

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást 0 eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

A társaságnak a beszámolási időszakban **0** eFt hosszúlejáratú kötelezettsége volt. A bázis időszakban sem volt hosszúlejáratú kötelezettsége.

A rövidlejáratú kötelezettségek **44 131** eFt-ot tesznek ki a beszámolási időszakban, az előző évi 0 e Ft-os állománnyal szemben. A szállítók felé fennálló kötelezettségek összege a beszámolási évben 68 eFt, SZJA kötelezettség 144 eFt, bér és járulékai 1007 e Ft, átvállalt KEHI jelentés visszafizetési kötelezettség 42 912 eFt.

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **695 530** eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

2011 évben bevételek passzív időbeli elhatárolás között a Wekerle Alapkezelő által adott működési támogatás összegének azon részre került elszámolásra, amely 2011 évben nem került felhasználásra ennek összege 685 eFt volt. 2012 évben **5 400** eFt 2013 évben kiszámlázott 2012 évre vonatkozó bérleti díj bevétel került kimutatásra.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között 2011 évhez hasonlóan a könyvvizsgáló 2012 évi díja és a könyvelési díj összege került könyvelésre ennek összege összesen **651** eFt.

Halasztott bevételek:

Itt került könyvelésre a térítés nélkül átvett eszközök, a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás alapján), ami a rendkívüli bevételekkel szemben került elszámolásra, megszüntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egyidőben megtörtént arányosan. Halasztott bevétel összege **689 479** e Ft.

A társaságnál a saját tőke összetétele a következő adatokkal szemléltethető:

	Előző év		2012.12.31	
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás
Jegyzett tőke	1000	2,59%	1000	5,78%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	0	0,00%	37567	216,99%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	37567	97,41%	-21254	-122,76%
Összesen	38567	100,00%	17313	100,00%

A Kft. mérlege alapján a vagyonszerkezet elemzését a 3. számú mellékletben részletezett mutatók alapján végeztük el, a likviditási helyzetét bemutató számszaki adatokat az 4. számú mellékletben részleteztük.

II/2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Árbevétel

A társaság árbevételi forgalma a beszámolási időszakban **40 275 eFt**, a bázis évben 0 eFt-ot tett ki. A bevétel teljes egészében bérleti díj bevételből származott.

A Kft. jövedelmezőségét érintő főbb mutatókat a 4. számú mellékletben részleteztük.

Az értékesítés bruttó fedezete a következőképpen alakult:

	Érték. Ezer Ft-ban			
	Előző év		2012.12.31	
Árbevétel	0	0,00%	40275	100,00%
Közvetlen költségek	5307	0,00%	17001	42,21%
Bruttó fedezet	-5307	0,00%	23274	57,79%

Egyéb bevételek

Érték. Ezer Ft-ban	
Ktgek, ráford. ellentétel.kapott támogat	685
Ktg.vetésből kapott támogatás IX-ÁJ/346/2	27 487
Wekerle Sándor Alapkezelő támogatás	4 114
Normatív támogatásból származó bevétel	109 637
Gimn.által visszaut Normatív tám. 2011.év	3 296
Arany János Koll. Program támogatás	87 150
Támogatás 2012 KOIR	35 708
Bértámogatás	349
2012 évben elszámolt értékcsökkenés	14 284
Egyéb bevétel	486
Egyéb bevételek összesen	283 196

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség részletezését a következő táblázat részletezi:

Érték. Ezer Ft-ban	
Anyagköltség	268
Nyomtatvány, irodaszer	88
Egyéb anyag költség	Folyóirat, szakkönyv, Tisztítószer, Egyéb anyag 180
Anyagjellegű ráfordítás	3 099
Belföldi utazás	462
Telefon költség	147
Internet, rendszerfelügyelet	347

Ügyvédi díjak		300
Könyvelési díjak		894
Könyvvizsgálati díjak		600
Egyéb szolgáltatás	Karbantartás, posta ktg, fénymásolás szakértői díj, egyéb	349
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI		261
Illetékek, engedélyezés		108
Bankköltségek		153

Béreköltség

A személyi jellegű ráfordítások között kerültek elszámolásra a munkaviszonyban foglalkoztatott jövedelme, tisztségviselők tiszteletdíja, valamint a megbízási díj, továbbá itt került elszámolásra a nyugdíj- és egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék .

	Érték. Ezer Ft-ban
BÉRKÖLTSÉG	9 998
Béreköltség munkaviszonyból	7 725
FEB tagok tisztelet díj	2 233
Megebízási díj	40
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	630
Reprezentációs költségek	13
Gépkocsi használat térítése	426
Cafeteria juttatás	140
Bérlettérítés	17
T-beni juttatás szja 54%	34
BÉRJÁRULÉKÓK	2 745
Nyugdíj és eg.bizt./szociális hj.	2 698
Egészségügyi hozzájárulás	29
Szakképzési hozzájárulás	18

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás között került elszámolásra az időbeli elhatárolásból feloldott összeg.

	Érték. Ezer Ft-ban
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	14 388
Ingatlanok É.CS.	14 086
Gépek, berendezések É.CS	239
Kisértékű tárgyi eszközök azonnali é.cs.	63

Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások között lett elszámolva a gimnáziumnak átadott normatív és egyéb támogatások az alábbi táblázat szerint:

	Érték. Ezer Ft-ban
Kötött felh.pénzeszköz fenntartó részére	3 000
Normatív támogatás átadás Gimn. részére	109 637
Norm. elsz. 2011 évi különb.visszafiz. M	3 296
Arany János Koll. prg. támogatás átadás	87 150
Támogatás KIOR 2012	35 708
Norm.elszm.2011.évi különb.visszafiz MÁK	1 553
Különbféle egyéb ráfordítások	187
Egyéb ráfordítás összesen	240 531

Rendkívüli ráfordítások

	Érték. Ezer Ft-ban
Gimnázium működési támogatás	21 000
Szobor talapzat támogatás	200
Tartozásátvállalás KEHI szerződés szerinti összege visszafizetési kötelezettség	53 281
Tartozásátvállalás KEHI szerződés szerinti összege gimnázium	45 513
Rendkívüli ráfordítások	119 994

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma 2012 évben megállapodást kötött a Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft-vel.

A megállapodás előzménye a KEHI 22-75/69/2011 számú, a Gandhi Közalapítványnál 2006-2010 év közötti időszakról készült jelentésben rögzített megállapítása, mely szerint a Közalapítvány összesen 36 911 eFt-ot nem rendeltetésszerűen használt fel, mely kamataival együtt 51 112 eFt.

A 1122/2011 (IV.28) Korm.határozat 2.b.) pontja szerint a Közalapítvány megszüntetése után esedékessé váló kötelezettségei a Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft-re szállnak át, és a Minisztérium a Kft. terhére írta elő.

Ezen megállapodás alapján került könyvelésre 51 112 399 Ft rendkívüli ráfordítás.

Az említett KEHI jelentés visszafizetési kötelezettséget írt elő a Gimnázium részére is, melyet a fenntartó rendezett a gimnázium felé. Ez 45 513 eFt volt.

A társaság a beszámolási időszakban - **21 254** eFt adózás előtti veszteséget realizált a 2011. évi 37 567 eFt-os összegű eredménnyel szemben. A veszteség oka az átvállalt tartozás volt.

Az adózás előtti eredmény csökkent az előző évhez képest.

III. KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÓ

A Kft. 2012. évben 2 fő átlagos állományi létszám részére **7 725** eFt munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 321 875 Ft/fő/hó összegű.

A bázis időszakban 1 150 eFt munkabér került kifizetésre, 1 fő átlagos állományi létszám részére, az átlagbér 95 833 Ft/fő/hó összeget tett ki.

A társaságnál a munkabéren felül egyéb díjazásban a felügyelőbizottság tagjai részesültek, összesen 2233 eFt összegben.

A társaság 600.000 Ft + ÁFA könyvvizsgálati díjat fizetett.

A Kft. nem áll részesedési jogviszonyban egyetlen céggel sem, így konszolidációs beszámoló készítésére sem kötelezett.

A társaság környezetvédelmi hatósági előírásokat ez évben is betartotta, a jelentési kötelezettség nem terheli. Hatósági szankcióra nem került sor.

A társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, veszélyes hulladékot nem termel. A cégnek nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.

A Kft.-nek a tevékenysége jellegéből adódóan garanciális kötelezettsége nincs.

A vállalkozás a tárgyévben sem végzett kutatás - fejlesztési tevékenységet, erre a társasági szerződésben meghatározott tevékenység keretén belül nincs is lehetőség.

A vállalkozás a tárgyévben export árbevételt nem realizált, és deviza bevétele nem keletkezett. A bázis évben sem volt az export árbevétele a cégnek.

A Kft. mérlegbeszámolójában a kiemelt tételeken túl minden más mérlegtételnél az értékelési elvek egységesek mind a bázis, mind a tárgyévben, az értékelési módszerekben sem történt változás.

Pécs, 2013. május 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 1. számú Melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
2012.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	□ -
Vagyoni értékű jogok	-				-
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek					-
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	732 817	1 075	-	-	733 892
Ingtatlanok	731 734	334			732 068
Műszaki berendezések	-	63			63
Egyéb berendezések	1 083	678			1 761
Tenyészállat	-				-
Beruházások					-

Pécs, 2013. május 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 2. számú Melléklet**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása****2012.12.31**

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.- én
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-		-	-
Üzleti vagy cégérték		-			-
Szellemi termékek		-	-		-
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 487	14 388	-	-	15 875
Ingtatlanok	1 466	14 086			15 552
Műszaki berendezések	-	63			63
Egyéb berendezések	21	239			260
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-

Pécs, 2013. május 30.

Elhasználódási fok:

Ingtatlanok	2,12%
Műszaki berendezések	100,00%
Egyéb berendezések	14,76%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2,16%

**Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit
Kft.**

3. számú Melléklet**Vagyoni helyzet elemző mutatói****2012.12.31**

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző év	2012.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	99,67%	96,17%	96,49
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	0,33%	3,83%	1 153,81
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	98,32%	94,85%	96,47
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00%	0,00%	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,02%	1,94%	9 621,53
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	5,19%	2,29%	44,11
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	0,00%	5,83%	-
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,00%	5,32%	-
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	3856,70%	1731,30%	44,89
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	6,39%	167,26%	2 615,80

Pécs, 2013. május 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 4. számú Melléklet**Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói****2012.12.31**

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző időszak	2012.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	0,00%	128,00%	-
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	97,41%	-122,76%	- 126,03
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	97,41%	-122,76%	- 126,03
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	5,07%	-2,92%	- 57,61
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	0,00%	788,16%	-

Pécs, 2013. május 30.

**Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit
Kft.**

5. számú Melléklet

**Likviditási helyzetet elemző mutatók
2012.12.31**

Érték: egység-ben

Megnevezés	Előző időszak	2012.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,00%	65,62%	-
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,00%	32,33%	-
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,00%	254,90%	-
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,00%	21828,36%	-

Pécs, 2013. május 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

6. számú Melléklet

**Létszám és béradatok alakulása
2012.12.31**

Megnevezés	Előző időszak	2012.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	1	2	200,00
Ebből: Fizikai /fő	-	-	-
Nem fizikai /fő	1	2	200,00
Béreköltség (E Ft)	1 150	7 725	671,74
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	1 150	3 863	335,87
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	-	-	-
Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Biztosítási költség (E Ft)	-	-	-
Betegszabadság (E Ft)	-	-	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
Ebből: ügyvezető	-	-	-
tagok	-	-	-

Pécs, 2013. május 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft

7629 Pécs, Komjáth A. u. 5. A.
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 02-09-077830

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012.évi

KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2013. Május 30.

Készítette: Dr. Bíró Zoltán
GONDOLDÓ Kft.

.....
a vállalkozás képviselője

KIMUTATÁS
a közhasznúsági eredménylevezetésről
2012 év

		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
1.	Értékesítés nettó árbevétele	39 600	675	40 275
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3.	Egyéb bevételek	283 196	0	283 196
	ebből:			0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	268 426	0	268 426
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	123	0	123
5.	Rendkívüli bevételek	47 745	0	47 745
	ebből:			
	- alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	45 513	0	45 513
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	370 664	675	371 339
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	328 832	0	328 832
6.	Anyagjellegű ráfordítások	3 628	0	3 628
7.	Személyi jellegű ráfordítások	13 373	0	13 373
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	2 233	0	2 233
8.	Értékcsökkenési leírás	14 144	244	14 388
9.	Egyéb ráfordítások	240 531	0	240 531
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	679	0	679
11.	Rendkívüli ráfordítások	119 994	0	119 994
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	392 349	244	392 593
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai			0
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-21 685	431	-21 254
12.	Adófizetési kötelezettség			0
D.	Adózott eredmény (C-12)	-21 685	431	-21 254
13.	Jóváhagyott osztalék			0
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)	-21 685	431	-21 254
	Tájékoztató adatok			
	A. Központi költségvetési támogatás	203 616	0	203 616
	B. Helyi önkormányzati költségvetési	0	0	0

támogatás				
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			0	0
D. Normatív támogatás	109637		0	109 637
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg	0		0	0
F. Közzolgáltatási bevétel	0		0	0

2.sz.melléklet

KIMUTATÁS
a költségvetési támogatás felhasználásáról
2012 év

Támogatást nyújtó neve	Támogatás időpontja	Támogatás összege (eFt)	Felhasználás célja	Felhasználás összege előző évi	tárgy évi	Átvitel összege
Ktgvetésből kapott támogatás IX-ÁJ/346/2	2012. év	73 000	Gandhi Gimnázium működési támogatása		73000	0
Wekerle Sándor Alapkezelő	2012. év	4 114	Működés		4 114	0
Költségvetés normatív támogatás	2012. év	109 637	Gandhi Gimnázium működési támogatása		109637	0
Költségvetés Arany J. Kollégiumi program	2012. év	87 150	Gandhi Kollégium működési támogatása		87150	0
Ktgvetésből kapott támogatás KOIR 2012	2012. év	35 707	Gandhi Gimnázium működési támogatása		35707	0
Munkaügyi Központ bértámogatás	2012. év	349	Kft. Alkalmazott bér ktg. Támogatás		349	0

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
2012 év

Magnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgyévi összeg eFt	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Jegyzett tőke	1 000	1 000	100%	0	
Tőketartalék	0	0	0%	0	
Eredmény tartalék	0	37 567	0%	37567	
Lekötött tartalék	0	0	0%	0	
Mérleg szerinti eredmény	37 567	-21 254	-57%	-58821	
	38 567	17 313		-21 254	

KIMUTATÁS
A vagyon megjelenési formájáról
2012 év

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgyévi összeg	Változás		Megjegyzés
		eFt	%	eFt	
Befektetett eszközök	741330	728017	98,20%	13313	-
Forgóeszközök	2466	28957	1174,25%	26491	-
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	0	0	-
Eszközök összesen	743796	756974	101,77%	13178	-
Saját tőke	38567	17313	44,89%	21254	-
Kötelezettségek	0	44131	0,00%	44131	-
Passzív időbeli elhatárolás	705229	695530	98,62%	-9699	-
Források összesen	743796	756974	101,77%	13178	-

3.sz.melléklet

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról
2012 év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	0	0	0	0
Ingtatlanok	731 734	334	0	732068
Műszaki berendezések	-	63	0	63
Egyéb berendezések	1 083	678	0	1761
Tenyészállat	-	-	0	0
Beruházások	-	-	0	0
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	0

TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	732817	1075	0	733892
---------------------------------	---------------	-------------	----------	---------------

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	0	0	0	0
Ingatlanok	466 ¹	14 086	0	15552
Műszaki berendezések	-	63	0	63
Egyéb berendezések	21	239	0	260
Tenyészállat	-	-	0	0
Beruházások	-	-	0	0
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1487	14388	0	15875

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	0	0	0	0
Ingatlanok	268 ⁷³⁰	334	14 086	716516
Műszaki berendezések	-	63	63	0
Egyéb berendezések	062 ¹	678	239	1501
Tenyészállat	-	-	-	0
Beruházások	-	-	-	0
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	731330	1075	14388	718017

4.sz.melléklet

KIMUTATÁS
A cél szerinti juttatásokról
2012 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege	Eltérés	Megjegyzés
----------------------	------------------	---------	------------

	(eFt) előző évi	tárgyév i	% eFt	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	299975	299975	Gandhi Gimnázium és Kollégium működése
Pénzbeni juttatások összesen	0	0	0	
ebből adóköteles	0	0	0	
ebből adómentes	0	0	0	
Természetbeni juttatások összesen	0	0	0	
ebből adóköteles	0	0	0	
ebből adómentes	0	0	0	
Egyéb juttatások	0	0	0	
Összesen	0	299975	299975	
Egyéb célszerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0	0	
Pénzbeni juttatások összesen	0	0	0	
Természetbeni juttatások összesen	0	0	0	
Egyéb juttatások	0	0	0	
Összesen	0	0	0	

A kapott támogatásokról
2012 év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege (eFt)		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	eFt
Központi költségvetési szervtől					
Wekerle Sándor Alapkezelő	Működési költségek fedezete	5715	4114	71,99%	-1601
Arany János Koll. Program	Gandhi Koll.műk. Ktg	0	87150	-	87150
Min. normatív támogatás	Gandhi Gimn.műk. Ktg	0	109637	-	109637
Min. tám. IX-ÁJ/346/2	Gandhi Gimn.műk. Ktg+KEHI	0	73000	-	73000
Min. tám. 2012 KOIR	Gandhi Gimn.műk. Ktg	0	35707	-	35707
Bértámogatás	Működési költségek fedezete	0	349	-	349
Helyi Önkormányzatok és szervei		0	0	-	0
Önkormányzat		0	0	-	0
Települési Önkormányzat		0	0	-	0
Magányszemély		0	0	-	0
Egyéni vállalkozó		0	0	-	0
Jogi szem. Gazd. Társaság		0	0	-	0
Jogi szem. Nélküli Gazd. Társaság		0	0	-	0
Közhasznú szervezettől		0	0	-	0
SZJA 1 %		0	0	-	0
Iparűzési adó 5 %		0	0	-	0
Egyéb		0	0	-	0
Összesen		5715	309957		304242

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2012 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	eFt	
Ügyvezető munkabére	1150000	7075000	615%	5925000	
Felügyelőbizottsági tagok	637097	2232727	350%	1595630	
Megbízási díj	0	40000	0%	40000	
Gépkocsi használat , cefeteria	1780545	565267	32%	-1215278	