

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2013. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2014. Április 30.

.....
a vállalkozás képviselője

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

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

Név: Magyar Állam

Törzsbetét összege: 900.000 Ft, azaz kilencszázezer forint pénzbeli hozzájárulás (készpénz).
A fenti érték a törzstőke 90%-át képviseli.

Név: Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata

Törzsbetét összege: 100.000,-Ft, azaz egyszázezer forint pénzbeli hozzájárulás (készpénz).
A fenti érték a törzstőke 10%-át képviseli.

A mérlegbeszámoló aláírására jogosult ügyvezető személyi adatai:

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

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

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

C.C.AUDIT Könyvvizsgáló KFT
1148 Budapest Fogarasi u. 58.
MKVK szám: 000062
Dr. Tasnádi Márta Éva
1147 Budapest, Fűrész út 23.
Mkvk tagsági száma: 005030

Számviteli szolgáltatást végző:

Gondoldó Kft.
Dr. Biróné Dr. Papp Ilona
reg.szám: 125771

Alaptevékenysége:

Általános középfokú oktatás
Egyéb szálláshely-szolgáltatás
Egyéb vendéglátás
Rendezvényi étkeztetés
Médiareklám
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Sport, szabadidős képzés
M.n.s. egyéb oktatás
Oktatást kiegészítő 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: 23497241-6820-572-02
- adószáma: 23497241-2-02
- alapítói vagyona: 1.000 ezer Ft
- könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- a mérlegbeszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló
- közhasznúsági minősítése: közhasznú

A társaság célja:

A Társaság a köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény, az egyes miniszterek és a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet VII. fejezetében, valamint az Ectv. rendelkezéseinek megfelelően óvodák, általános és középiskolák, valamint egyéb oktatási intézmények alapításával és fenntartásával, óvodai, általános iskolai, középiskolai és felnőttképzés szervezésével, valamint a célokhoz illeszkedő kiadói munka folytatásával és kulturális tevékenység kifejtésével segíti elő a nyitott szellemű, a tudományok iránt fogékony, népéhez és anyanyelvéhez kötődő cigány fiatalok képzését.

A Kft. a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik:

A társaság egyszerűsített 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 jogszabályi 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
- 6.

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 korrigálja 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, negyedévente pedig jelentést. 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 **770 296 eFt**, szemben a bázis időszaki 756 974 eFt -tal. Az eszközök összetétele az alábbi szám adatokkal jellemezhető:

	Előző év	2013.12.31
Befektetett eszközök összesen	96,17%	95,00%
Ebből:		
Immateriális javak	0,00%	0,04%
Tárgyi eszközök	94,85%	93,67%
Befektetett pénzügyi eszközök	1,32%	1,30%
Forgóeszközök	3,83%	5,00%
Ebből:		
Készletek	0,00%	0,00%
Követelések	1,94%	2,89%
Értékpapír	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	1,89%	2,11%
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 **14 780 Eft** értékben. A beszámolási időszakban kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszköz beszerzés **263 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 **22 259 eFt** értéket képviselnek a követelések. Ebből a vevői követelés 22 217 eFt, a nyilvántartott ÁFA 39 eFt, egyéb adó túlfizetés 3 eFt.

A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégium 19 200 eFt-tal.

A bázisidőszakban a társaság 14 688 eFt követelést mutatott ki. A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégium 14 400 eFt-tal.

A társaságnak a beszámolási időszakban hosszúlejáratú kötelezettsége nem volt. A bázis időszakban sem volt hosszúlejáratú kötelezettsége.

A rövidlejáratú kötelezettségek **753** eFt-ot tesznek ki a beszámolási időszakban, az előző évi 44 131 e Ft-os állománnyal szemben. A szállítók felé fennálló kötelezettségek összege a beszámolási évben 670 eFt, Társasági adó kötelezettség 82 eFt, egyéb kötelezettség 1 e Ft.

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **692 704** eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	2012	2013
Költségek passzív időbeli elhatárolása	650	814
H.bevétel térítés nélkül átvett eszk.	689479	675 195
Bérleti díjbevétel elhat	5400	0
Sportcsarnok tetőcsere	0	16 695
Összesen	695 529	692 704

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **814** eFt:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között 2012 évhez hasonlóan a könyvvizsgáló 2013 évi díja került kimutatásra **762** eFt összegben. Ezen felül a számlavezető pénzügyintézet 2014 évben elszámolt, 2013 évre vonatkozó bank költsége került kimutatásra **52** eFt összegben.

Halasztott bevételek:

Itt került könyvelésre a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás alapján), ami a rendkívüli bevételekkel szemben került elszámolásra, megszüntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egy időben megtörténik arányosan. Halasztott bevétel összege **675 195** e Ft.

Szintén itt került kimutatásra a támogatásból megvalósult sportcsarnok tetőcsere és szigetelés beruházás. Értéke **16 695** eFt.

A társaságnál a saját tőke összetétele a következő adatokkal szemléltethető:

	Előző év		2013.12.31	
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás
Jegyzett tőke	1000	5,78%	1000	1,30%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	37567	216,99%	16313	21,23%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-21254	-122,76%	59526	77,47%
Összesen	17313	100,00%	76839	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 **63 284** eFt, szemben a bázisidőszak **40 275** eFt árbevételével. 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:

	Előző év	Érték. Ezer Ft-ban		
			2013.12.31	
Árbevétel	40275	100,00%	63284	100,00%
Közvetlen költségek	17001	42,21%	23515	37,16%
Bruttó fedezet	23274	57,79%	39769	62,84%

Egyéb bevételek

	Érték. Ezer Ft-ban
Ktgek, ráford. ellentétel.kapott támogat	798
Normatív támogatásból származó bevétel	128 791
Arany János Koll. Program támogatás	83 370
Támogatás 2013 KOIR	65 588
Támogatás IPR program	40 000
Működési ktg. támogatás 36 000 000 Ft	19 244
2013 évben elszámolt értékcsökkenés	14 345
Egyéb bevétel	22
Egyéb bevételek összesen	352 158

Működési költség támogatás 36 000 eFt-ból a sportcsarnok tető szigetelés és csere beruházáshoz kapott 16 756 eFt elhatárolásra került.

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség részletezését a következő táblázat részletezi:

		Érték. Ezer Ft-ban
Anyagköltség		649
Nyomtatvány, irodaszer		416
Karbantartási anyag költség		203
Egyéb anyag költség	Folyóirat, szakkönyv, Tisztítószer, Egyéb anyag	30
Anyagjellegű ráfordítás		5 336
Továbbszámlázott szolgáltatás		442
Karbantartási, javítási költség		548
Internet, rendszerfelügyelet		116
Ügyvédi díjak		854
Könyvelési díjak		1000
Könyvvizsgálati díjak		762
Egyéb szolgáltatás	posta ktg, fénymásolás szakértői díj, egyéb	1 614
EGYÉB SZÓLGÁLTATÁSÓK KÖLTSÉGEI		1 380
Illetékek, engedélyezés		73
Bankköltségek		1 307

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		12 099
Béreköltség munkaviszonyból		10 210
FEB tagok tisztelet díj		1 889
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK		1 018
Reprezentációs költségek		12
Gépkocsi használat térítése		777
Cafeteria juttatás		147
Betegszabadság		51
T-beni juttatás szja 54%		31
BÉRJÁRULÉKÓK		3 033
Nyugdíj és eg.bizt./szociális hj.		3000
Egészségügyi hozzájárulás		33

Értékcsökkenési leírás

Érték. Ezer Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	14 780
Immateriális javak ÉCS	30
Ingatlanok É.CS.	14 156
Gépek, berendezések É.CS	331
Kisértékű tárgyi eszközök azonnali é.cs.	263

Egyéb ráfordítás

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

Érték. Ezer Ft-ban

Egyéb ráfordítás	151
Normatív támogatás átadás Gimn. részére	128 791
Arany János Koll. prg. támogatás átadás	83 298
Támogatás KIOR 2013	65 282
Támogatás IPR program	40 000
Bértámogatás visszafizetése	21
Önkormányzattal elszámolt adó	0
Egyéb ráfordítás összesen	317 543

A társaság a beszámolási időszakban **59 608** eFt adózás előtti nyereséget realizált a 2012. évi 21 254 eFt-os összegű veszteséggel szemben.

Az adózás előtti eredmény lényegesen növekedett az előző évhez képest. Az eredményváltozást a következő táblázat tartalmazza.

Gandhi Gimnázium	2012 évi tény	2013 évi tény	Változás
2012 évhez képest eredmény növelő tételek			
Bérbeadás árbevétele (Eredménykimutatás I.sor)	40275	63284	23009
Egyéb bevétel	283196	352158	68962
Pénzügyi műveletek	-556	4	560
Rendkívüli eredmény	-72249	0	72249
Összesen	250666	415446	164780
2012 évhez képest eredményt csökkentő tételek			
Anyag jellegű ráfordítások	3628	7365	3737
Személyi jellegű ráfordítások	13373	16150	2777

Értékcsökkenési leírás	14388	14780	392
Egyéb ráfordítás	240531	317543	77012
Összesen	271920	355838	83918
Mindösszesen	-21254	59608	80862

A mérleg szerinti eredmény levezetése a következő:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. év	2013. év
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-21 254	59 608
Adóalap csökkentő tételek összesen	14 388	14 780
Adóalap növelő tételek összesen	14 571	14 927
ADÓALAP (minimum adó)	- 21 071	59 755
Számított adó	0	5 976
Adómentesség	0	5 894
Adókedvezmények	0	0
Különadó	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	0	82
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 21 254	59 526
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
Jóváhagyott osztalék	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 21 254	59 526

A Társasági és osztalékadóról szó törvény előírásai szerint *adóalap korrekcióként* a Kft. következő tételeket számolta el:

Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	
Az adótörvény tv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	14 780
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	14 780
A Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	14 780
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi kamat	130
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	17
Adózás előtti eredményt növelő tételek	14 927

Társasági adómentesség levezetés

Kedvezményezett tevékenységek

912 Bérleti díj	57 600 000 Ft
9671 Ktgvetésből kapott támogatás, juttatás	798 000 Ft
96721 Normatív támogatásból származó bevétel	128 791 341 Ft
96723 Arany János Koll. Prg. támogatás.	83 370 000 Ft
96724 Támogatás 2012 KOIR	65 588 333 Ft

96725	Támogatás IPR program	40 000 000 Ft
9674	Működési ktg. tám. 36 000 000 Ft.	19 243 900 Ft
968	Elhatárolt écs visszavezetése	14 345 476 Ft
		409 737 050 Ft
	Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele	409 737 050 Ft
913	Bérleti díj bevétel vállalkozási	1 456 816 Ft
914	Sportcsarnok bérleti díj bevétele	4 226 900 Ft
9631	Elévült követelések	16 500 Ft
9691	Kerekítés	4 639 Ft
97	Pénzügyi műveletek bevételei	3 766 Ft
		415 445 671 Ft
Összes bevétel - kamat		415 441 905 Ft
	Arány (Kedvezményezett tevékenységek/(Összes bevétel - kamat))	98,63%
Korrigált bevétel		409 737 050 Ft
	korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	3714 Ft
		409 740 764 Ft
Összes bevétel/korrigált bevétel		98,63%
	Társasági adóalap	59755 eFt
	Számított társasági adó (10 %)	5976 eFt
	Gazdasági tevékenységre jutó adó	82 eFt
	Adómentesség	5894 eFt

	Kimutatás a közhasznúsági	Alaptevékenység	Vállalkozási	Összesen
1.	Értékesítés nettó árbevétele	57 600	5 684	63 284
2.	Aktivált saiat teljesítmények értéke	0	0	0
3.	Egyéb bevételek	352 158	0	352 158
	ebből:			0
	- taadói. alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	337 792	0	337 792
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	4
5.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
	ebből:			
	- alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	0	0	0
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	409 762	5 684	415 446
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	409 762	0	409 762
6.	Anvagiellegű ráfordítások	7 264	101	7 365
7.	Szemévi iellegű ráfordítások	15 929	221	16 150
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	1 889	0	1 889
8.	Értékcsökkenési leírás	14 536	244	14 780
9.	Egyéb ráfordítások	317 543	0	317 543
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0

11.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	355 272	566	355 838
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	355 707		355 707
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	54 490	5 118	59 608
12.	Adófizetési kötelezettség	0	82	82
D.	Adózott eredmény (C-12)	54 490	5 036	59 526
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)	54 490	5 036	59 526

	Tájékoztató adatok			
	A. Központi költségvetési támogatás	209001	0	209 001
	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0	0	0
	C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		0	0
	D. Normatív támogatás	128791	0	128 791
	E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg	0	0	0
	F. Közszolgáltatási bevétel	0	0	0

III. KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÓ

A Kft. 2013. évben 4 fő átlagos állományi létszám részére **10 210** eFt munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 321 875 Ft/fő/hó összegű. Az átlagos állományi létszám az előző évhez képest kettő fővel növekedett, mely a sportcsarnok üzemeltetéséhez kapcsolódó portaszolgálat és karbantartó létszám.

A bázis időszakban 7 725 eFt munkabér került kifizetésre, 2 fő átlagos állományi létszám részére, az átlagbér 212 708 Ft/fő/hó összeget tett ki.

A társaságnál a felügyelőbizottság tagjai 1 889 eFt tiszteletdíjban részesültek.

A társaság 762 000 könyvvizsgálati díjat fizetett.

A Kft. mint fenntartó, tulajdonosa a Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégiumnak.

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. éves egyszerűsített beszámolójában a kiemelt tételeken túl minden más mérlegtételnél az értékelési elvek egységesek mind a bázis, mind a tárgyévben, az értékelési módszerekben sem történt változás.

Pécs, 2014. április 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

1. számú Melléklet

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2013.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	300	-	-	300
Vagyoni értékű jogok	-				-
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek		300			300
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	733 892	18 240	-	-	752 132
Ingatlanok	732 068	17 977			750 045
Műszaki berendezések	63	263			326
Egyéb berendezések	1 761	-			1 761
Tenyészállat	-				-

Beruházások						-
Beruházásokra adott előlegek		-				-

Pécs, 2014. április 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. TÁRGYI ESZKÖZ LEJTÁR

GANDHI Kft. 2013.	Bruttó érték Nyitó	Bruttó érték Növekedés	Bruttó érték Záró	Écs Nyitó	ÉCS Növekedés	ÉCS Záró	Nettó érték
<i>Szellemi termék Összesen</i>	0	300 000	300 000	0	29 836	29 836	270 164
Immateriális javak	0	300 000	300 000	0	29 836	29 836	270 164
Telek Pécs Komját Aladár u. 5.	12 463 450	0	12 463 450	0	0	0	12 463 450
Telek Pécs Dobó István u. 93.	15 083 300	0	15 083 300	0			15 083 300
121 Telkek	27 546 750	0	27 546 750	0	0	0	27 546 750
<i>Kollégium épület hrsz 36050/14</i>	462 632 068	0	462 632 068	10 210 453		19 463 094	443 168 974
<i>Sportcsarnok épület hrsz 35779/4</i>	226 254		244 231	4 996	9 252 641	9 587	234 644
<i>Gandhi Közalapítvány Iroda hrs:18683/A/8</i>	106 12 199 985	17 977 099	205 12 199 985	187 269 402	4 590 881 244 000	068 513 402	137 11 686 583
123 Épületek építmények	701 086 159	17 977 099	719 063 258	15 476 042	14 087 522	29 563 564	689 499 694
<i>Kerítés Sportcsarnok</i>	2 670 437	0	2 670 437	58 969	53 409	112 378	2 558 059
<i>Kerítés Kollégium</i>	446 289	0	446 289	9 855	8 926	18 781	427 508
<i>Kerítés Pécs Dobó I. u.,</i>	318 349	0	318 349	7 030	6 367	13 397	304 952
124 Egyéb építmények	3 435 075	0	3 435 075	75 854	68 702	144 555	3 290 520
Ingtatlanok	732 067 984	17 977 099	750 045 083	15 551 896	14 156 224	29 708 120	720 336 963
136 Kisértékű eszközök	63 500	262 724	326 224	63 500	262 724	326 224	0
Műszaki berendezések		63 500	262 724	326 224	63 500	262 724	326 224 0
<i>Klíma berendezés</i>	502 285	0	502 285	24 344	72 831	97 175	405 110
141 Irodai berendezések	502 285	0	502 285	24 344	72 831	97 175	405 110
<i>TFT 22" monitor</i>	37 064	0	37 064	13 504	12 231	25 736	11 328
<i>PC aszámítógép konfiguráció 4 db</i>	146 550	0	146 550	53 395	48 362	101 757	44 793
<i>TFT 19" Samsung monitor 2 db</i>	55 291	0	55 291	20 180	18 246	38 426	16 865
<i>XEROX Phaser 3117 nyomtató</i>	9 916	0	9 916	3 613	3 272	6 885	3 031
<i>Pécs Rákóczi u.1. Iroda berendezési tárgyai</i>	211 557	0	211 557	100 107	110 111	210 510	500 000

<i>tárgyak</i>							
<i>Számítógép</i>	175 260	0	175 260	14 102	57 836	71 938	103 322
143 Irodai berendezések	1 238 638	0	1 238 638	235 202	258 057	493 260	745 378
<i>145 Képzőművészeti Alkotás</i>	20 000	0	20 000	0	0	0	20 000
Egyéb berendezések	1 760 923	0	1 760 923	259 546	330 889	590 435	1 170 488
Mindösszesen	733 892 407	18 539 823	752 432 230	15 874 942	14 779 672	30 654 614	721 777 616

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

2. számú Melléklet

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2013.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	30	-	-	30
Vagyoni értékű jogok	-	-		-	-
Üzleti vagy cégérték		-			-
Szellemi termékek		30	-		30
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 875	14 750	-	-	30 625
Ingtatlanok	15 552	14 156			29 708
Műszaki berendezések	63	263			326
Egyéb berendezések	260	331			591
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-

Pécs, 2014. április 30.

Elhasználódási fok:

Ingtatlanok	3,96%
Műszaki berendezések	100,00%
Egyéb berendezések	33,56%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4,07%

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 3. számú Melléklet**Vagyoni helyzet elemző mutatói****2013.12.31**

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző év	2013.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	96,17%	95,00%	98,78
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	3,83%	5,00%	130,72
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	94,85%	93,67%	98,75
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00%	0,00%	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	1,94%	2,89%	148,92
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	2,29%	9,98%	436,15
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	5,83%	0,10%	1,68
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	5,32%	8,22%	154,41
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	1731,30%	7683,90%	443,82
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	167,26%	50,13%	29,97

Pécs, 2014. április 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

4. számú Melléklet

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói
2013.12.31

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző időszak	2013.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	128,00%	94,18%	73,58
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	-122,76%	77,58%	- 63,19
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	-122,76%	77,47%	- 63,10
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	-2,92%	8,15%	- 279,01
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	675,16%	562,29%	83,28

Pécs, 2014. április 30.

**Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit
Kft.**

5. számú Melléklet

**Likviditási helyzetet elemző mutatók
2013.12.31**

Érték: egység-ben

Megnevezés	Előző időszak	2013.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	65,62%	5115,27%	7795,77
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	32,33%	2159,23%	6678,04
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	254,90%	0,98%	0,38
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,00%	3315,97%	-

Pécs, 2014. április 30.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit 6. számú Melléklet

**Létszám és bér adatok alakulása
2013.12.31**

Meanevezés	Előző időszak	2013.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	2	4	200.00
Ebből: Fizikai /fő	-	1	-
Nem fizikai /fő	2	3	150.00
Béreköltség (E Ft)	7 725	12 099	156.62
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 863	3 025	78.31
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	-	1 018	-
Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Biztosítási költség (E Ft)	-	-	-
Betegszabadság (E Ft)	-	-	-
Vezetők részére fizetett bér és	2 233	1 889	84.59
Ebből			
felügyelőbizottsági tagok	2 233	1 889	84.59

Pécs, 2014. április 30.