

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2015. Május 8.

.....
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
Megbízás kezdete: 2012.01.30.

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

A társaság s számveteli 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

Számveteli 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
- könyvvezetés 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

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.

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

A cég év közben a szállítói számlák alapján először a költségek elszámolása történik a könyveiben. 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 **850 251** eFt, szemben a bázis időszaki 770296 eFt -tal. Az eszközök összetétele az alábbi szám adatokkal jellemezhető:

	Előző év	2014.12.31
Befektetett eszközök összesen	95,00%	94,05%
Ebből:		
Immateriális javak	0,04%	0,02%
Tárgyi eszközök	93,67%	92,86%
Befektetett pénzügyi eszközök	1,30%	1,18%
Forgóeszközök	5,00%	5,88%
Ebből:		
Készletek	0,00%	0,00%
Követelések	2,89%	1,19%
Értékpapír	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	2,11%	4,70%
Aktív időbeli elhatárolások	0,00%	0,06%

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 **15366** EFt értékben. A beszámolási időszakban kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszköz beszerzés **88** 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 **10 105** eFt értéket képviselnek a követelések. Ebből a vevői követelés 6858 eFt, támogatási előleg 3220 eFt, a nyilvántartott egyéb adó túlfizetés 27 eFt.

A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégium. Miután a Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégium 2013 évi számláit nem tudta kiegyenlíteni ezért a követelésre 80 % értékvesztést számolt el a vállalkozás.

A bázisidőszakban a társaság 22 259 eFt követelést mutatott ki. A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégium 22 217 eFt-tal.

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

A rövidlejáratú kötelezettségek **19 339** eFt-ot tesznek ki a beszámolási időszakban, az előző évi **753** e Ft-os állománnyal szemben. A szállítók felé fennálló kötelezettségek összege a beszámolási évben 15 655 eFt, Társasági adó kötelezettség 56 eFt, SzJA 341 eFt, Általános Forgalmi Adó 136 eFt, egyéb adók 31 eFt, Munkabér 1574 eFt, bérek utáni járulék 1050 eFt, iparüzési adó 438 eFt, egyéb kötelezettség 58 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek lényegesen megemelkedtek a beszámolási időszakban. A növekedés oka, hogy a vállalkozás két beruházás kivitelezésében érdekelt (DDOP, TIOP) melyek következtében növekedett a szállító állomány, illetve a bérek és járulékai. A rövidlejáratú kötelezettségek a mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek.

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **757 067** eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	2013	2014
Költségek passzív időbeli elhatárolása	814	862
H.bevétel térítés nélkül átvett eszk.	675 195	660917
TIOP beruházás támogatás	0	41032
DDOP beruházás támogatás		37921
Sportcsarnok tetőcsere	16 695	16 335
Összesen	692 704	757 067

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **862** eFt:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között 2013 évhez hasonlóan a könyvvizsgáló 2014 évi díja került kimutatásra **762** eFt összegben. Ezen felül 2014 évre elszámolt, egyéb költsége került kimutatásra **100** eFt összegben.

Halasztott bevételek:

Itt került könyvelésre a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás alapján), megszűntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egy időben megtörténik arányosan. Halasztott bevétel összege **660 917** e Ft.

Szintén itt került kimutatásra a támogatásból megvalósult sportcsarnok tetőcsere és szigetelés beruházás. Értéke **16 335** eFt, valamint a DDOP és TIOP beruházásokhoz kapcsolódó támogatás..

A társaságnál a saját tőke összetétele a következő adatokkal szemléltethető:

	Előző év		2014.12.31	
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás
Jegyzett tőke	1000	1,30%	1000	1,35%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	16313	21,23%	75839	102,70%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	59526	77,47%	-2994	-4,05%
Összesen	76839	100,00%	73845	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 **23 802** eFt, szemben a bázisidőszak **63 284** eFt árbevételével szemben. 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		2014.12.31	
Árbevétel	63284	100,00%	23802	100,00%
Közvetlen költségek	23515	37,16%	48002	201,67%
Bruttó fedezet	39769	62,84%	-24200	-101,67%

Egyéb bevételek

Érték. Ezer Ft-ban	
Elévült kötelezettség	64
Kapott kártérítés	8
Normatív támogatásból származó bevétel	159 021
Előző évek támogatás elszámolás különböz	12 880
Arany János Koll. Prg. támogatás.	84 210
Támogatás 2012 KOIR	37 567
Támogatás IPR program	2 898
Gimnázium működési támogatás	20 000
Támogatás elszámolás	471
Támogatás 65000 mFt	23 968
Elhatárolát értékcsökkenés	14 637
Kerekítés	8
Egyéb bevételek	355 732

Működési költség támogatás 65 000 eFt-ból a TIOP beruházás elszámolásához kapott 41032 eFt elhatárolásra került.

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség részletezését a következő táblázat részletezi:

Érték. Ezer Ft-ban	
Anyagköltség	1 332
Üzemanyag	1 126
Nyomtatvány, irodaszer	108
Egyéb anyag Karbantartási anyag tisztítószer	98
Anyagjellegű ráfordítás	8 439
Belföldi utazás, taxi posta, internet	293
Továbbszámlázott szolgáltatások	853
Karbantartási, javítási költség	1 607
Óktatás továbbképzés díja	441
Ügyvédi díjak	635
Könyvelési díjak	935
Könyvvizsgálati díjak	762
Szakértői díjak	185
Egyéb szolgáltatás tagsági díj, fénymásolás	332
Egyéb igénybevett sz. /takarítás/	2 396
Egyéb szolgáltatások költségei	2 732
Illetékek	293
Bankköltségek	1 786
Biztosítások	653
Eladott /közvetített/ szolgáltatások ért	852

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	26 874
Béreköltség munkaviszonyból	11 991
FEB tagok tisztelet díj	2 038
Megbízási díj	12 845
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 234
Reprezentációs költségek	33
Gépkocsi használat térítése	876
Betregszabadság, vállalkozást terhelő tp egyéb	178
K&H Eg. Pénztár	147
BÉRJÁRULÉKOK	6 540
Nyugdíj és eg.bizt./szociális hj.	6 505
Egészségügyi hozzájárulás	35

Értékcsökkenési leírás

Érték. Ezer Ft-ban	
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	15 367
Immateriális javak ÉCS	99
Ingatlanok É.CS.	14 450
Gépek, berendezések É.CS	730
Kisértékű tárgyi eszközök azonnali é.cs.	88

Egyéb ráfordítás

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

Késedelmi kamat	70
Átvállalt követelés	20 084
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	17 920
Gimnáziumnak átadott támogatás	297 098
Normatív támogatás átadás Gimn. részére	158 903
Előző évek támogatás elszámolás különböz	14 057
Arany János Koll. prg. támogatás átadás	84 210
Támogatás 2012 KOIR	37 030
Támogatás IPR program	2 898
Adók járulékok	587
Állammal elszámolt adók, járulékok	144
Önkormányzatokkal elsz. adók, illetékek	443
Kerekítés	3
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	335 762

A társaság a beszámolási időszakban **59 608** eFt adózás előtti nyereséget realizált a 2013. évi 21 254 eFt-os összegű veszteséggel szemben.

Az adózás előtti eredmény lényegesen csökkent az előző évhez képest. A csökkenés oka, hogy a társaság mint fenntartó csökkentette az Iskola által fizetendő bérleti díjat.

A mérleg szerinti eredmény levezetése a következő:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	59 608	- 2 938
Adóalap csökkentő tételek összesen	14 780	15 367
Adóalap növelő tételek összesen	14 927	33 287
ADÓALAP	59 755	14 982
Számított adó	5 976	1498
Adómentesség	5 894	1442
Adókedvezmények	0	0
Különadó	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	82	56
ADÓZOTT EREDMÉNY	59 526	-2 994
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
Jóváhagyott osztalék	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	59 526	- 2994

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	15367
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	15 367
A Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	15 367
Elszámolt értékvesztés	17 920
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adózás előtti eredményt növelő tételek	33 287

Társasági adómentesség levezetése

Társasági adó levezetés		2013		2014	
Kedvezményezett tevékenységek					
912	Bérleti díj	57 600 000	Ft	9 715 700	Ft
9671	Ktgvetésből kapott támogatás, juttatás	798 000	Ft	0	Ft
96721	Normatív támogatásból származó bevétel	128 791 341	Ft	159 021 216	Ft
96722	Előző évek támogatás elszámolás		Ft	12 880 000	Ft
96723	Arany János Koll. Prg. támogatás.	83 370 000	Ft	84 210 000	Ft
96724	Támogatás 2012 KOIR	65 588 333	Ft	37 566 667	Ft
96725	Támogatás IPR program	40 000 000	Ft	2 898 000	Ft
96726	Gimnázium működési támogatás		Ft	20 000 000	Ft
9673	Támogatás elszámolás		Ft	471 000	Ft
9674	Működési ktg. tám. 36 000 000 Ft.	19 243 900	Ft	0	Ft
9675	Támogatás 65 000 eFt		Ft	23 968 000	Ft
9676	DDOP támogatás		Ft	0	Ft
968	Elhatárolt écs visszavezetése	14 345 476	Ft	14 637 408	Ft
		409 737 050	Ft	365 367 991	Ft
Összes bevétel					
	Kedvezményezett tevékenységek	409 737 050	Ft	365 367 991	Ft
913	Bérleti díj bevétel vállalkozási	1 456 816	Ft	3 242 693	Ft
914	Sportcsarnok bérleti díj bevétele	4 226 900	Ft	10 843 650	Ft
9631	Elévült követelések	16 500	Ft	63 800	Ft
9636	Kapott kártérítés		Ft	8 180	Ft
9691	Kerekítés	4 639	Ft	8 025	Ft
97	Pénzügyi műveletek bevételei	3 766	Ft	1 802	Ft
		415 445 671	Ft	379 536 141	Ft
Összes bevétel - kamat		415 441 905	Ft	379 534 339	Ft
	Arány (Kedvezményezett tevékenységek/(Összes bevétel - kamat))	98,63%		96,27%	
Korrigált bevétel		409 737 050	Ft	365 367 991	Ft
	korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	3714	Ft	1735	Ft
		409 740 764	Ft	365 369 726	Ft
Összes bevétel/korrigált bevétel		98,63%		96,27%	
	Társasági adóalap	59755	eFt	14982	eFt
	Számított társasági adó (10 %)	5976	eFt	1498	eFt
	Gazdasági tevékenységre jutó adó	82	eFt	56	eFt
	Adómentesség	5894	eFt	1442	eFt

Közhasznúsági és vállalkozói tevékenység

		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
1.	Értékesítés nettó árbevétele	9 716	14 086	23 802
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	16 656	0	16 656
3.	Egyéb bevételek	355 652	80	355 732
	ebből:			0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	341 015	0	341 015
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	2
5.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
	ebből:			
	- alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	0	0	0
<i>A.</i>	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	382 026	14 166	396 192
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	382 026	0	382 026
6.	Anyagjellegű ráfordítások	12 877	478	13 355
7.	Személyi jellegű ráfordítások	33 408	1 239	34 647
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	1 889	0	1 889
8.	Értékcsökkenési leírás	14 817	549	15 366
9.	Egyéb ráfordítások	335 319	443	335 762
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<i>B.</i>	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	396 421	2 709	399 130
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	396 322		396 322
<i>C.</i>	Adózás előtti eredmény (A-B)	-14 395	11 457	-2 938
12.	Adófizetési kötelezettség	0	56	56
<i>D.</i>	Adózott eredmény (C-12)	-14 395	11 401	-2 994
13.	Jóváhagyott osztalék			0
<i>E.</i>	Tárgyévi eredmény (D-13)	-14 395	11 401	-2 994

	Tájékoztató adatok			
	A. Központi költségvetési támogatás	181 994	0	181 994
	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	159021	0	159 021
	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

III. KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÓ

A Kft. 2014. évben 5 fő átlagos állományi létszám részére **11 991** eFt munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 199 850 Ft/fő/hó összegű. Az átlagos állományi létszám az előző évhez képest egy fővel növekedett.

A bázis időszakban **10 210** eFt munkabér került kifizetésre, 4 fő átlagos állományi létszám részére, az átlagbér 321 875 Ft/fő/hó összeget tett ki.

A társaságnál a felügyelőbizottság tagjai **2 038** 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, 2015. május 8.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2014.12.31

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	752 132	83 272	-	-	835 404
Ingatlanok	750 045	-			750 045
Műszaki berendezések	326	88			414
Egyéb berendezések	1 761	3 294			5 055
Tenyészállat	-				-
Beruházások		79 890			79 890
Beruházásokra adott előlegek		-			-

Pécs, 2015. május 8.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. TÁRGYI ESZKÖZ LELTÁR

GANDHI Kft. 2014.		Bruttó érték	Bruttó érték	Bruttó érték	Écs	ÉCS növekedés		ÉCS	Nettó
		Nyitó	Növekedés	Záró	Nyitó	I. félév	II. félév	Záró	érték
114	WEB lap készítés	300 000	0	300 000	29 836	49 093	49 907	128 836	171 164
Szellemi termék Összesen			300 000	0	300 000	29 836	49 907	128 836	171 164
Immateriális javak		300 000	0	300 000	29 836	49 093	907	128 836	171 164
	Telek Pécs Komját Aladár u. 5.	12 463 450	0	12 463 450	0	0	0	0	12 463 450
	Telek Pécs Dobó István u. 93.	15 083 300	0	15 083 300	0	0	0	0	15 083 300
121	Telkek	27 546 750	0	27 546 750	0	0	0	0	27 546 750
	Kollégium épület hrsz 36050/14	462 632 068	0	462 632 068	19 463 094	4 588 296	4 664 345	28 715 736	433 916 332
	Sportcsarnok épület hrsz 35779/4	244 231 205	0	244 231 205	9 587 068	2 422 238	2 462 386	14 471 692	229 759 513
	Gandhi Közalapítvány Iroda hrsz:18683/A/8	12 199 985	0	12 199 985	513 402	120 997	123 003 7	757 402	11 442 583
123	Épületek építmények	719 063 258	0	719 063 258	29 563 564	7 131 531	249 734	43 944 829	675 118 429
	Kerítés Sportcsarnok	2 670 437	0	2 670 437	112 378	26 485	26 924	165 787	2 504 650
	Kerítés Kollégium	446 289	0	446 289	18 781	4 426	4 500	27 707	418 582
	Kerítés Pécs Dobó I. u.,	318 349	0	318 349	13 397	3 157	3 210 34	19 764	298 585
124	Egyéb építmények	3 435 075	0	3 435 075	144 555	34 068	633	213 257	3 221 818
Ingtatlanok		750 045 083	0	750 045 083	29 708 120	7 165 600	7 284 367	44 158 086	705 886 997
	Nyomtató Anka Repro Kft/kaputelefon létesítés	63 500	0	63 500	63 500	0	0	63 500	0
	Zomko Kft/gyalugép	13 305	0	13 305	13 305	0	0	13 305	0
	Zomko Kft/körfűrész	27 901	0	27 901	27 901	0	0	27 901	0
	Zomko Kft/ütfűrógép	30 000	0	30 000	30 000	0	0	30 000	0
	Zomko Kft/sarokcsiszoló	33 500	0	33 500	33 500	0	0	33 500	0
	Zomko Kft/szalagcsiszoló	18 100	0	18 100	18 100	0	0	18 100	0
	Permanes Kft/lézeres mérőműszer	69 000	0	69 000	69 000	0	0	69 000	0
	Lézernyomtató	70 918	0	70 918	70 918	0	0	70 918	0
	Lézernyomtató		80 010	80 010	0	80 010	0	80 010	0
	Asztal		7 990	7 990	0	7 990	0	7 990	0
136	Kisértékű eszközök	326 224	88 000	414 224	326 224	88 000	0	414 224	0
Műszaki berendezések		326 224	88 000	414 224	326 224	88 000	0	414 224	0
	Klíma berendezés	502 285	0	502 285	97 175	36 116	36 715 13	170 006	332 279
	Szivattyú	0	189 992	189 992		11 623	888 50	25 511	164 481
141	Irodai berendezések	502 285	189 992	692 277	97 175	47 740	603	195 517	496 760

Skoda szgk JZG-496	0	1 607 235	1 607 235	0	34 346	162 045 150	196 391	1 410 844
Skoda szgk KLY-161	0	1 496 235	1 496 235	0	31 974	853 312	182 828	1 313 407
142 Egyéb járművek	0	3 103 470	3 103 470	0	66 321	898	379 219	2 724 251
TFT 22" monitor	37 064	0	37 064	25 736	6 065	5 263 20	37 064	0
PC aszámítógép konfiguráció 4 db	146 550	0	146 550	101 757	23 982	811	146 550	0
TFT 19" Samsung monitor 2 db	55 291	0	55 291	38 426	9 048	7 817	55 291	0
XEROX Phaser 3117 nyomtató	9 916	0	9 916	6 885	1 623	1 408	9 916	0
Pécs Rákóczi u.1. Iroda berendezési tárgyak	814 557	0	814 557	248 518	58 570	59 541 29	366 629	447 928
Számítógép	175 260	0	175 260	71 938	28 680	156 123	129 774	45 486
143 Irodai berendezések	1 238 638	0	1 238 638	493 260	127 968	995	745 223	493 415
Képzőművészeti 145 Alkotás	20 000	0	20 000	0	0		0	20 000
Egyéb berendezések	1 760 923	3 293 462	5 054 385	590 435	242 029	487 496	1 319 959	3 734 426
Beruházás DDOP	0	47 770 219	47 770 219	0			0	47 770 219
Beruházás TIOP	0	32 119 959	32 119 959	0			0	32 119 959
Beruházás összesen	0	79 890 178	79 890 178	0	0	0	0	79 890 178
Mindösszesen beruházás nélkül		752 432 230	3 381 462	755 813 692	30 654 614	722 7	7 821 769	46 021 105
Mindösszesen	752 432 230	83 271 640	835 703 870	30 654 614	7 544 722	821 769	46 021 105	789 682 765

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 2. számú Melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása
2014.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.- én
IMMATERIÁLIS JAVAK	30	99	-	-	129
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték		-			-
Szellemi termékek	30	99	-		129
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 625	15 267	-	-	45 892
Ingatlanok	29 708	14 450			44 158
Műszaki berendezések	326	88			414
Egyéb berendezések	591	729			1 320
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-

Pécs, 2015. május 8.

Elhasználódási fok:

Ingatlanok	5,89%
Műszaki berendezések	100,00%
Egyéb berendezések	26,11%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5,49%

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 3. számú Melléklet
Vagyoni helyzet elemző mutatói
2014.12.31

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző év	2014.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	95,00%	94,05%	99,00
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	5,00%	5,88%	117,68
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	93,67%	92,86%	99,14
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00%	0,00%	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	2,89%	1,19%	41,13
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	9,98%	8,69%	87,07
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	0,10%	2,27%	2 326,75
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	8,22%	2,80%	34,07
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	7683,90%	7384,50%	96,10
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	50,13%	67,75%	135,16

Pécs, 2015. május 8.

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói
2014.12.31

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző időszak	2014.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	94,18%	-12,35%	- 13,11
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	77,58%	-3,98%	- 5,13
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	77,47%	-4,05%	- 5,23
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	8,15%	-0,37%	- 4,51
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	562,29%	1676,88%	298,22

Pécs, 2015. május 8.

**Likviditási helyzetet elemző mutatók
2014.12.31**

Érték: egység-ben

Megnevezés	Előző időszak	2014.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	5115,27%	258,71%	5,06
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	2159,23%	206,45%	9,56
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,98%	26,19%	2 672,39
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	3315,97%	43,81%	1,32

Pécs, 2015. május 8.

**Gandhi Gimnázium Közhasznú
Nonprofit Kft.**

6. számú Melléklet

**Létszám és béradatok alakulása
2014.12.31**

Megnevezés	Előző időszak	2014.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	4	7	175,00
Ebből: Fizikai /fő	1	2	200,00
Nem fizikai /fő	3	5	166,67
Béreköltség (E Ft)	12 099	14 029	115,95
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 025	2 004	66,26
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	1 018	1 233	121,12
Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Biztosítási költség (E Ft)	-	-	-
Betegszabadság (E Ft)	-	-	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	1 889	2 038	107,89
Ebből: ügyvezető	-	-	-
felügyelő bizottsági tagok	1 889	2 038	107,89

Pécs, 2015. május 8.

KIMUTATÁS
a költségvetési támogatás felhasználásáról
2014 év

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
	időpontja	összege (eFt)		előző évi	tárgy évi	
Ktgvetésből kapott támogatás	2014. év	0	tám + KEHI jelentés működési támogatása,	0	0	0
Előző évek támogatás elsz.	2014. év	12 880	Működés	0	12 880	0
Költségvetés normatív támogatás	2014. év	159 021	Gandhi Gimnázium működési támogatása	128792	159021	0
Költségvetés Arany J. Kollégiumi program	2014. év	84 210	Gandhi Kollégium működési támogatása	83370	84210	0
Ktgvetésből kapott támogatás KOIR	2014. év	37 567	Gandhi Gimnázium működési támogatása	65588	37567	0
Ktgvetésből kapott támogatás	2014. év	471	Működés	798	471	0
Ktgvetésből kapott támogatás IPR program	2014. év	2 898	Gandhi Gimnázium működési támogatása	40000	2898	0
Ktgvetésből kapott működési támogatás	2014. év	43 968	Működés + beruházás	36000	43968	0
Munkaügyi Központ bértámogatás	2014. év	0	Kft. Alkalmazott bér ktg. Támogatás	0	0	0

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
2014 év

Megnevezés	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	16 313	75 839	465%	59 526	
Lekötött tartalék	0	0	0%	0	
Mérleg szerinti eredmény	59 526	-2 994	5%	-62 520	
	76 839	73 845		-2 994	

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgyévi összeg eFt	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Befektetett eszközök	731778	799683	109,28%	67905	
Forgóeszközök	38518	50031	129,89%	11513	
Aktív időbeli elhatárolás	0	537	0	0	
Eszközök összesen	770296	850251	110,38%	79418	
Saját tőke	76726	73845	96,25%	-2881	
Kötelezettségek	866	19339	0,00%	18473	
Passzív időbeli elhatárolás	692704	757067	109,29%	64363	
Források összesen	770296	850251	110,38%	79955	

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról
2014 év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	300	0	0	300
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	300	0	0	300
Ingtatlanok	750 045	-	0	750045
Műszaki berendezések	326	88	0	414
Egyéb berendezések	1 761	3 294	0	5055
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	-	79 890	0	79890

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	30	99	0	129
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	30	99	0	129
Ingtatlanok	29 708	14 450	0	44158
Műszaki berendezések	326	88	0	414
Egyéb berendezések	591	729	0	1320
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	30625	15267	0	45892

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	0
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	0
Szellemi termékek	270	-	99	171
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	270	0	99	171
Ingtatlanok	720 337	-	14 450	705887
Műszaki berendezések	-	88	88	0
Egyéb berendezések	1 170	3 294	729	3735
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	-	79 890	-	79890

KIMUTATÁS
A cél szerinti juttatásokról
2014 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (eFt)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	eFt	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	354548	341015	96,18%	- 13533	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	354548	341015	96,18%	- 13533	
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	

KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról
2014 év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege (eFt)		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	eFt
Központi költségvetési szervtől					
Arany János Koll. Program	Gandhi Koll.műk. Ktg	83370	84210	101,01%	840
Min. normatív támogatás	Gandhi Gimn.műk. Ktg	128792	159021	123,47%	30229
Előző évi tám. Elsz.	Gandhi Gimn.műk. Ktg	0	12880	0,00%	12880
Min. tám. KOIR	Gandhi Gimn.műk. Ktg	65588	37567	57,28%	-28021
Bértámogatás	Működési költségek fedezete	0	0	0,00%	0
Költségvetési támogatás	Működési költségek fedezete	798	471	59,02%	-327
Támogatás IPR progra.	Gandhi Gimn.műk. Ktg	40000	2898	7,25%	-37102
Működési támogatás	Működési költségek fedezete	36000	43968	122,13%	7968
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
Iparúzési adó 5 %		0	0	-	0
Egyéb		0	0	-	0
Összesen		354548	341015		-13533

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2014 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	előző évi	tárgyévi	%	eFt
Ügyvezető munkabére	7800000	7800000	100%	0
Felügyelőbizottsági tagok	1888710	2037903	108%	149193
Megbízási díj	0	12845484	0%	12845484
Gépkocsi használat , cafeteria	924087	1022928	111%	98841