

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2016. Május 23.

.....
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: 3 000 000 Ft, azaz hárommillió forint pénzbeli hozzájárulás (készpénz).

A fenti érték a törzstőke 100%-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 a 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

Papp Lajos

3231 Gyöngyössolymos Fecske u 75.

Mkvk tagsági száma: 000083

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: 3.000 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 könyvekben. Év végén a meglévő készleteket leltározza és a mindenkor 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 **2 004 661 eFt**, szemben a bázis időszaki 850 251 eFt -tal. Az eszközök összetétele az alábbi számadatokkal jellemezhető:

	Előző év	2015.12.31
Befektetett eszközök összesen	94,05%	98,21%
Ebből:		
Immateriális javak	0,02%	0,13%
Tárgyi eszközök	92,86%	97,59%
Befektetett pénzügyi eszközök	1,18%	0,50%
Forgóeszközök	5,88%	1,62%
Ebből:		
Készletek	0,00%	0,00%
Követelések	1,19%	0,36%
Értékpapír	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	4,70%	1,26%
Aktív időbeli elhatárolások	0,06%	0,16%

Az eszközállomány 2015 évben jelentősen változott. A társaság két jelentős beruházást fejezett be, DDOP illetve TIOP támogatási forrás felhasználásával. A beruházások össz bekerülési értéke **1 311 819 eFt** volt.

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 **62 691 eFt** értékben. A beszámolási időszakban kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszköz beszerzés **46 8348 eFt**-ot tett ki. A kisértékű eszközök beszerzése teljes egészében a DDOP illetve TIOP programhoz kapcsolódik.

A tervszerinti értékcsökkenési eljárás módosítására nem került sor.

A társaság a beszámolási időszakban készlet állománnyal nem rendelkezik.

A mérlegben a beszámolási időszak végén **7 198 eFt** értéket képviselnek a követelések. Ebből a vevői követelés 6 375 eFt, támogatási előleg 0 eFt, a nyilvántartott egyéb adó túlfizetés 241 eFt, egyéb követelés 582 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 10 105 eFt követelést mutatott ki. A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Közalapítványi Gimnázium és Kollégium 19 920 eFt-tal.

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

A rövidlejáratú kötelezettségek **1 282 090** eFt-ot tesznek ki a beszámolási időszakban, az előző évi **19 339** e Ft-os állománnyal szemben. A szállítók felé fennálló kötelezettségek összege a beszámolási évben 977 eFt, Társasági adó kötelezettség 23 eFt, SzJA 293 eFt, Általános Forgalmi Adó 191 eFt, egyéb adók 135 eFt, Munkabér 1359 eFt, bérek utáni járulék 751 eFt, támogatási előleg TIOP, DDOP 1 277 585 eFt, iparüzési adó 438 eFt, egyéb kötelezettség 777 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek lényegesen megemelkedtek a beszámolási időszakban. A növekedés oka, hogy a vállalkozás két beruházás kivitelezésében volt érdekelt (DDOP, TIOP). A beruházások átadásra kerültek, viszont a támogatások elszámolása még nem fejeződött be, és a befejezésig kötelezettséggént tartjuk nyilván.

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **705 420** eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	2014	2015
Költségek passzív időbeli elhatárolása	862	1 690
H.bevétel térítés nélkül átvett eszk.	660917	646 716
TIOP beruházás támogatás	41032	41032
DDOP beruházás támogatás	37921	0
Sportcsarnok tetőcsere	16 335	15 976
Összesen	757 067	705 420

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **1 690** eFt:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között 2014 évhez hasonlóan a könyvvizsgáló 2014, és 2015 évi díja került kimutatásra **1 524** eFt összegben. Ezen felül 2015 évre elszámolt, egyéb költsége került kimutatásra **166** 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 **646 716** e Ft.

Szintén itt került kimutatásra a támogatásból megvalósult sportcsarnok tetőcsere és szigetelés beruházás. Értéke **15 976** eFt, valamint a TIOP beruházásokhoz kapcsolódó minisztériumi támogatás..

A társaságnál a saját tőke összetétele a következő adatokkal szemléltethető:

	Előző év		2015.12.31	
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás
Jegyzett tőke	1000	1,35%	3000	17,49%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	75839	102,70%	70845	413,07%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-2994	-4,05%	-56694	-330,56%
Összesen	73845	100,00%	17151	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 **12 467** eFt, szemben a bázisidőszak **23 802** eFt árbevételével. ki. A bevétel teljes egészében bérleti díj bevételből származott. Az árbevétel csökkenésében nagy szerepet játszott, hogy a kollégium, illetve a sportcsarnok felújítása miatt jelentős árbevételi forgalom esett ki.

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

Az értékesítés bruttó fedezete a következőképpen alakult:

	Érték. Ezer Ft-ban			
	Előző év		2015.12.31	
Árbevétel	23802	100,00%	12467	100,00%
Közvetlen költségek	48002	201,67%	52471	420,88%
Bruttó fedezet	-24200	-101,67%	-40004	-320,88%

Egyéb bevételek

	Érték. Ezer Ft-ban
Elévült kötelezettség	44
Normatív támogatásból származó bevétel	155 753
Támogatás 2012 KOIR	35 420
Gimnázium működési támogatás	51 000
Támogatás elszámolás	2 605
Elhatárolát értékcsökkenés	14 561
Kerekítés	16
Egyéb bevételek	259 399

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség részletezését a következő táblázat részletezi:

Érték. Ezer Ft-ban

Költségek összesen	95894
Anyagköltség	1543
Energia	124
Üzemanyag	904
Nyomtatvány, irodaszer	377
Karbantartási, javítási anyagok	8
Karbantartási anyag	70
Tisztítószer	30
Egyéb anyag	29
Anyagjellegű ráfordítás	11031
Utazási költség	55
Belföldi utazás, taxi	89
Fuvarozás, rakodás	83
Továbbszámlázott szolgáltatások	2019
Bérleti díjak	349
Karbantartási, javítási költség	940
Posta ktg.	35
Telefon költség	78
Internet, rendszerfelügyelet	20
Ügyvédi díjak	2538
Könyvelési díjak	1813
Szakértői díjak	28
Vagyonvédelem, őrzési díj	65
Tagsági díjak	5
Egyéb szolgáltatás	311
Egyéb igénybevett sz. /takarítás/	2603
EGYÉB SZÓLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	3931
Hatósági díjak	113
Engedélyezési díjak	120
Illetékek	5
Bankköltségek	3019
Bankköltségek	3019
Biztosítási díjak	675
Vagyonbiztosítás	581

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	28 503 691
Béreköltség munkaviszonyból	18 994 088
FEB tagok tisztelet díj	2 667 641
Megbízási díj	6 841 962
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	189 165
Reprezentációs költségek	35 067
Betregszabadság, vállalkozást terhelő tp	95 958
Szállás ktg	22 425
T-beni juttatás szja 54%	35 715
BÉRJÁRULÉKÓK	7 272 979
Nyugdíj és eg.bizt./szociális hj.	7 235 511
Egészségügyi hozzájárulás	37 468

BÉRKÖLTSÉG	28504
Béreköltség munkaviszonyból	18994
FEB tagok tisztelet díj	2668
Megbízási díj	6842
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	189
Reprezentációs költségek	35
Betregszabadság, vállalkozást terhelő tp	96
Szállás ktg	22
T-beni juttatás szja 54%	36
BÉRJÁRULÉKÓK	7273
Nyugdíj és eg.bizt./szociális hj.	7236
Egészségügyi hozzájárulás	37

Értékcsökkenési leírás

Érték. Ezer Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	62691
Immateriális javak É.CS.	99
Ingatlanok É.CS.	14496
Gépek, berendezések É.CS	1263
Kisértékű tárgyi eszközök azonnali é.cs.	46834

Egyéb ráfordítás

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

EGYÉB RÁFÓRDÍTÁSÓK	232650
Bírság, büntetés	70
Késedelmi kamat	125
Átvállalt követelés	44670
Normatív támogatás átadás Gimn. részére	149083
Támogatás 2012 KOIR	35420
Támogatás IPR program	725
Támogatás	2031
Állammal elszámolt adók, járulékok	264
Önkormányzatokkal elsz. adók, illetékek	249
Kerekítés	13

A társaság a beszámolási időszakban – **56 671** eFt adózás előtti veszteséget realizált a 2014. évi - 2 938 eFt-os összegű veszteséggel szemben.

Az adózás előtti eredmény lényegesen csökkent az előző évhez képest. Az eredményváltozást elsősorban az elszámolt kisértékű eszközbeszerzés okozta.

A mérleg szerinti eredmény levezetése a következő:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2014. év
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 56 671	- 2 938
Adóalap csökkentő tételek összesen	62 691	15 367
Adóalap növelő tételek összesen	62 887	33 287
ADÓALAP	-56 867	14 982
Számított adó	544	1498
Adómentesség	521	1442
Adókedvezmények	0	0
Különadó	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	23	56
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 56 697	-2 994
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
Jóváhagyott osztalék	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 56 697	- 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	62 691
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	62 691
A Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	62 691
Bírság büntetés	196
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adózás előtti eredményt növelő tételek	62 887

Társasági adómentesség levezetése

Társasági adó levezetés		2014		2015	
Kedvezményezett tevékenységek					
912	Bérleti díj	9 715 700	Ft	1 025 000	Ft
9671	Ktgvetésből kapott támogatás, juttatás	0	Ft	0	Ft
96721	Normatív támogatásból származó bevétel	159 021 216	Ft	155 753 125	Ft
96722	Előző évek támogatás elszámolás	12 880 000	Ft	0	Ft
96723	Arany János Koll. Prg. támogatás.	84 210 000	Ft	0	Ft
96724	Támogatás 2012 KOIR	37 566 667	Ft	35 420 000	Ft
96725	Támogatás IPR program	2 898 000	Ft	0	Ft
96726	Gimnázium működési támogatás	20 000 000	Ft	51 000 000	Ft
9673	Támogatás elszámolás	471 000	Ft	2 605 120	Ft
9674	Működési ktg. tám. 36 000 000 Ft.	0	Ft	0	Ft
9675	Támogatás 65 000 eFt	23 968 000	Ft	0	Ft
9676	DDOP támogatás	0	Ft	0	Ft
968	Elhatárolt écs visszavezetése	14 637 408	Ft	14 561 392	Ft
		365 367 991	Ft	260 364 637	Ft
Összes bevétel					
	Kedvezményezett tevékenységek	365 367 991	Ft	260 364 637	Ft
913	Bérleti díj bevétel vállalkozási	3 242 693	Ft	2 281 091	Ft
914	Sportcsarnok bérleti díj bevétele	10 843 650	Ft	9 160 734	Ft
9631	Elévült követelések	63 800	Ft	43 587	Ft
9636	Kapott kártérítés	8 180	Ft	0	Ft
9691	Kerekités	8 025	Ft	15 636	Ft
97	Pénzügyi műveletek bevételei	1 802	Ft	6 960	Ft
		379 536 141	Ft	271 872 645	Ft
Összes bevétel - kamat		379 534 339	Ft	271 865 685	Ft
	Arány (Kedvezményezett tevékenységek/(Összes bevétel - kamat))	96,27%		95,77%	
Korrigált bevétel		365 367 991	Ft	260 364 637	Ft
	korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	1735	Ft	6666	Ft
		365 369 726	Ft	260 371 303	Ft
Összes bevétel/korrigált bevétel		96,27%		95,77%	
	Társasági adóalap	14982	eFt	14982	eFt
	Számított társasági adó (10 %)	1498	eFt	544	eFt
	Gazdasági tevékenységre jutó adó	56	eFt	23	eFt
	Adómentesség	1442	eFt	521	eFt

Közhasznú és vállalkozói tevékenység

		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 025	11 442	12 467
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	19 268	0	19 268
3.	Egyéb bevételek	259 355	44	259 399
	ebből:			0
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0
	- támogatások	244 778	0	244 778
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	0	7
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)	279 655	11 486	291 141
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	279 655	0	279 655
6.	Anyagjellegű ráfordítások	15 854	651	16 505
7.	Személyi jellegű ráfordítások	34 547	1 419	35 966
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	1 889	0	2 668
8.	Értékcsökkenési leírás	60 218	2 473	62 691
9.	Egyéb ráfordítások	232 207	443	232 650
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	342 826	4 986	347 812
	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	396 322		396 322
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-63 171	6 500	-56 671
12.	Adófizetési kötelezettség	0	23	23
D.	Adózott eredmény (C-12)	-63 171	6 477	-56 694
13.	Jóváhagyott osztalék			0
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)	-63 171	6 477	-56 694

	Tájékoztató adatok			
A.	Központi költségvetési támogatás	89 025	0	89 025
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	155753	0	155 753
E.	A személyi jövedelamadó 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. 2015. évben 7 fő átlagos állományi létszám részére **18 994** eFt munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 226 119 Ft/fő/hó összegű. Az átlagos állományi létszám az előző évhez képest kettővel növekedett.

A társaságnál a felügyelőbizottság tagjai **2 668** 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, 2016. május 23.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**2015.12.31**

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	300	2 487	-	-	2 787
Vagyoni értékű jogok	-				-
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	300	2 487			2 787
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	835 403	2 541 194	1 311 819	-	2 064 778
Ingtatlanok	750 045	843 257			1 593 302
Műszaki berendezések	414	-			414
Egyéb berendezések	5 054	466 008			471 062
Tenyészállat	-				-
Beruházások	79 890	1 231 929	1 311 819		-
Beruházásokra adott előlegek		-			-

Pécs, 2015. május 23.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 2. számú Melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása
2015.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.- én
IMMATERIÁLIS JAVAK	129	99	-	-	228
Vagyoni értékű jogok	-	-		-	-
Üzleti vagy cégérték		-			-
Szellemi termékek	129	99	-		228
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 892	62 592	-	-	108 484
Ingtatlanok	44 158	14 496			58 654
Műszaki berendezések	414	-			414
Egyéb berendezések	1 320	48 096			49 416
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-

Pécs, 2016. május 23

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 3. számú Melléklet
Vagyoni helyzet elemző mutatói
2015.12.31

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző év	2015.12.31	Bázisindex
BEFEKTESETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	94,05%	98,21%	104,42
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	5,88%	1,62%	27,55
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	92,86%	97,59%	105,09
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00%	0,00%	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	1,19%	0,36%	30,21
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	8,69%	0,86%	9,85
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	2,27%	63,96%	2 811,84
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	2,80%	0,62%	22,22
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	7384,50%	571,70%	7,74
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	67,75%	189,51%	279,72

Pécs, 2016. május 23.

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

4. számú Melléklet

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói
2015.12.31

Érték: %-ban

Megnevezés	Előző időszak	2015.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	-12,35%	-454,62%	3 680,60
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	-3,98%	-330,42%	8 305,02
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	-4,05%	-330,56%	8 152,99
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	-0,37%	-2,88%	783,45
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	1676,88%	2789,86%	166,37

Pécs, 2016. május 23.

**Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit
Kft.**

5. számú Melléklet

**Likviditási helyzetet elemző mutatók
2015.12.31**

Érték: egység-ben

Megnevezés	Előző időszak	2015.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	258,71%	2,54%	0,98
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	206,45%	1,97%	0,96
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	26,19%	7475,31%	28 544,09
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	43,81%	652,51%	1 489,50

Pécs, 2016. május 23.

**Gandhi Gimnázium Közhasznú
Nonprofit Kft.**

6. számú Melléklet

**Létszám és béradatok alakulása
2015.12.31**

Megnevezés	Előző időszak	2015.12.31	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)	14 029	18 994	135,39
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 507	2 713	77,37
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	1 233	-	-
Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Biztosítási költség (E Ft)	-	-	-
Betegszabadság (E Ft)	-	-	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	2 038	2 668	130,91
Ebből: ügyvezető	-	-	-
felügyelő bizottsági tagok	2 038	2 668	130,91

Pécs, 2016. május 23

KIMUTATÁS
a költségvetési támogatás felhasználásáról
2015 év

Támogatást nyújtó neve	Támogatás időpontja összege (eFt)		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
				előző évi	tárgy évi	
Ktgvetésből kapott támogatás	2015. év	0	tám + KEHI jelentés működési támogatása,	0	0	0
Előző évek támogatás elsz.	2015. év	0	Működés	12 880	0	0
Költségvetés normatív támogatás	2015. év	155 753	Gandhi Gimnázium működési támogatása	159021	155753	0
Költségvetés Arany J. Kollégiumi program	2015. év	0	Gandhi Kollégium működési támogatása	84210	0	0
Ktgvetésből kapott támogatás KOIR	2015. év	35 420	Gandhi Gimnázium működési támogatása	37567	35420	0
Ktgvetésből kapott támogatás	2015. év	0	Működés	471	0	0
Ktgvetésből kapott támogatás IPR program	2015. év	2 605	Gandhi Gimnázium működési támogatása	2898	2605	0
Ktgvetésből kapott működési támogatás	2015. év	51 000	Működés + beruházás	43968	51000	0
Munkaügyi Központ bértámogatás	2015. év	0	Kft. Alkalmazott bér ktg. Támogatás	0	0	0

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
2015 év

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgyévi összeg eFt	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Jegyzett tőke	1 000	3 000	300%	0	
Tőketartalék	0	0	0%	0	
Eredmény tartalék	75 839	70 845	93%	-4 994	
Lekötött tartalék	0	0	0%	0	
Mérleg szerinti eredmény	-2 994	-56 694	-1894%	-53 700	
	73 845	17 151		-58 694	

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
2015 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	2487	0	2787
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	300	2487	0	2787
Ingatlanok	750 045	843 257	0	1593302
Műszaki berendezések	414	-	0	414
Egyéb berendezések	5 054	466 008	0	471062
Beruházások	79 890	1 231 929	1311819	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	835403	2541194	1311819	2064778

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	129	99	0	228
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	129	99	0	228
Ingatlanok	44 158	14 469	0	58627
Műszaki berendezések	414	-	0	414
Egyéb berendezések	1 320	48 096	0	49416
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	45892	62565	0	108457

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	0
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	0
Szellemi termékek	171	2 487	99	2559
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	171	2487	99	2559
Ingatlanok	705 887	843 257	14 469	1534675
Műszaki berendezések	-	-	-	0
Egyéb berendezések	3 734	466 008	48 096	421646
Beruházások	79 890	1 231 929	1 311 819	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	789511	2541194	1374384	1956321

KIMUTATÁS
A cél szerinti juttatásokról
2014 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (eFt)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyév i	%	eFt	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	341015	231929	68,01 %	- 109086	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	341015	231929	68,01 %	- 109086	
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
2015 év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege (eFt)		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	eFt
Központi költségvetési szervtől					
Arany János Koll. Program	Gandhi Koll.műk. Ktg	84210	0	0,00%	-84210
Min. normatív támogatás	Gandhi Gimn.műk. Ktg	159021	155753	97,94%	-3268
Előző évi tám. Elsz.	Gandhi Gimn.műk. Ktg	12880	0	0,00%	-12880
Min. tám. KOIR	Gandhi Gimn.műk. Ktg	37567	35420	94,28%	-2147
Bértámogatás	Működési költségek fedezete	0	0	0,00%	0
	Működési költségek fedezete	471	2605	553,08%	2134
Költségvetési támogatás					
Támogatás IPR progra.	Gandhi Gimn.műk. Ktg	2898	0	0,00%	-2898
	Működési költségek fedezete	43968	51000	115,99%	7032
Működési támogatás					
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		341015	244778		-96237

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2015 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	előző évi	tárgyévi	%	eFt
Ügyvezető munkabére	7800000	7800000	100%	0
Felügyelőbizottsági tagok	2037903	2667641	131%	629738
Megbízási díj	12845484	6841962	53%	-6003522
Gépkocsi használat , cefeteria	1022928	0	0%	-1022928