



7629 Pécs, Komját Aladár u. 5.  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 02-09-077830

**2017 ÉVI  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Pécs, 2018. április 4.

.....  
a vállalkozás képviselője

## I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) általános jogutódja az iskola korábbi fenntartójának, a Gandhi Közalapítványnak. Tényleges fenntartói tevékenységét 2012. január 9-én kezdte meg.

2015-2016. évben EU-s pályázati forrásból felújította kezelésében lévő ingatlanok jelentős részét, átalakította és oktatási tevékenység végzésére alkalmassá tette az iskola épületében található raktár-kiszolgáló helyiségeket és kialakította a működtetésükhöz szükséges infrastruktúrát.

A pályázati támogatás révén létrehozta a Nemzetiségi – Roma Módszertani, Oktatási és Kulturális Központot (NeRok) is, amelynek működtetése ugyancsak bekerült a kötelezettségei közé.

Az elkészült beruházás és a NeRok életre hívása szükségessé tette, hogy a Társaság újragondolja előző években megfogalmazott fejlesztési irányait és a felzárkózás politikájában betöltendő szerepvállalását.

A Társaság tulajdonosa a 100%-ban a Magyar Állam, amelyet az MNV Zrt. felhatalmazása alapján az Emberi Erőforrások Minisztériumának Minisztere képvisel.

Egyszemélyes társaságként működik, így jogszabály szerinti taggyűlési jogkörét az Alapító gyakorolja. Az Alapító a Társaság legfőbb irányító szerveként jár el, Felügyelő Bizottság és könyvvizsgáló útján biztosítja gazdálkodásának, ügyvezetésének, könyveinek, üzletvitelének ellenőrzését.

A Társaság ügyeinek intézését és képviselét a Társaság ügyvezetője munkaviszonyban látja el. Az ügyvezető Gandhi Gimnáziummal kapcsolatos munkáját a szakmai kérdésekben támogató, tanácsadó és javaslattevő szerepet betöltő Tanácsadó Testület segíti.

A Társaság fő tevékenységi körei:

- Egyéb szálláshely-szolgáltatás,
- Egyéb vendéglátás,
- Rendezvényi étkeztetés,
- Média, reklám,
- Éttermi, mozgó vendéglátás,
- Egyéb vendéglátás,
- Hangfelvétel készítése, kiadása,
- Személygépjármű kölcsönzés,
- Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött),
- Fénymásolás egyéb irodai szolgáltatás,
- konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
- Alapfokú oktatás,
- Kulturális képzés,
- Előadó-művészet,
- Előadó művészet kiegészítő tevékenység,
- Művészeti létesítmények működtetése,
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
- Sport, szabadidős képzés,
- M.n.s. egyéb oktatás,

- Oktatást kiegészítő tevékenység,
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése.

A Társaság jogi formája közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság, működése során közhasznú tevékenységet folytat, mely tevékenység az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (továbbiakban Civil tv.) fogalom meghatározása szerint olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

A Társaság Alapító okirata alapján ezen közfeladatok:

- nevelés-oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- gyermek és ifjúság védelem,
- szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- kulturális tevékenység,
- kulturális örökség megóvása,
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi egyenlőségének elősegítése,
- emberi és állampolgári jogok védelme,
- cigány nyelv ápolása, fejlesztése, továbbadása,
- roma nemzetiségi hagyományok megőrzése, átadása fiatalabb korosztálynak,
- nemzetiségek kulturális örökségeinek és múltjának megismerése és elmélyítése,
- közművelődési szervezetek tevékenységének szakmai támogatása,
- részvétel a hazai nemzetiségi kulturális rendezvények szervezésében,
- egész életen át tartó tanulást segítő programok, szolgáltatások, fejlesztések,
- felnőttképzés, továbbá a nem formális és informális aktivitás támogatása, eszközeinek, lehetőségeinek és formáinak bővítése társadalmi kohézió erősítése,
- nemzeti és etnikai kisebbségekkel kapcsolatos tevékenységek.

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  
Mebízás kezdete: 2012.01.30.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Bokor Károly  
7632 Pécs Littke J. u. 10.

Kovácsné Dr. Antal Éva  
1116 Budapest Mezőkövesd út. 3.

Sztojka Attila  
2500 Esztergom Pozsonyi u. 8.

Angyal József  
3907 Tállya Kinizsi u. 31.

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

PROMPT L&S Könyvvizsgáló Kft  
7624 Pécs Alkotmány u. 44.  
Könyvvizsgáló: Dr. Fehér Mihály  
7635 Pécs Donátusi u. 9.  
Mkvk tagsági száma: 001556

Számviteli szolgáltatást végző:

Gondoldó Kft.  
Dr. Biróné Dr. Papp Ilona  
Regisztrációs száma: 125771

**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

**Bankszámlái száma:**

**Országos Takarékpénztár 11731001-20698900**  
*Országos Takarékpénztár 11731001-23113141*  
*EFOP-3.1.10-17-2017-00005*  
*Országos Takarékpénztár 11731001-23113134*  
*EFOP-3.1.9-17-2017-00007*  
*Országos Takarékpénztár 11731001-23113385*  
*EFOP-3.1.8-17-2017-00128*  
*Országos Takarékpénztár 11731001-23114441*  
*TIOP-1.2.6-14/1*  
*Országos Takarékpénztár 11731001-212011103*  
*Közfoglalkoztatott program számlája*

**Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017**

Közhasznúsági minősítése:

közhasznú

Telephely:

7629 Pécs Dobó I. u. 93.

Fióktelephelyek:

7300 Komló Templom tér 4.  
7826 Alsószentmárton Tánicsics u. 20/C  
7784 Nagynyárad Kossuth L. u. 5.

### **A Társaság működésének célja:**

A Társaság legfőbb stratégiai célja, hogy az általa fenntartott Iskola hazai és nemzetközi vonatkozásban is elismert módszertani iskolává fejlődjön. Olyan eredményeket tudjon felmutatni, melynek hatására megváltozik az a nézet, hogy a cigány gyermekek, emberek kevésbé taníthatóak és kevésbé képesek iskolai sikereket elérni valamint értékközpontú, közösségteremtő és formáló programokon keresztül örökítse át az elveszőben lévő szellemi örökséget és járuljon hozzá kulturális sokszínűség el- és befogadásához.

### **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 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 tárgyévét követő év május 30.-ig a jogszabályi előírással megegyezően.

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 Társaság gazdasági eseményeit érintő elszámolási rendszert.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja mind a külső, mind a belső információszükségletnek való megfelelést.

6. és a 7. számlaosztályt nem nyitott meg, az egyes programokhoz kapcsolódó költségeket és bevételeket ún. „munkaszámokon” tartja nyilván.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvénynek megfelelően a Társaság elkészítette a közhasznúsági mellékletét is, amely a vállalkozási és közhasznú tevékenység bemutatását szolgálja.

Mérlegét a számviteli törvény 1. sz. mellékletében bemutatott "A" változata szerint készíti el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével. A mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Eredmény-kimutatását a jelenleg érvényes szabályozásnak megfelelően a számviteli törvény 71. §-a (2) bekezdésében részletezettek valamint a törvény 2. számú melléklete szerint - összköltség eljárás alkalmazásával - állította össze.

Az üzleti év adózott eredménye az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye (a kettő együtt az adózás előtti eredmény) az adófizetési kötelezettség levonásával kerül meghatározásra.

A Társaság osztalékot nem fizet.

A Felügyelő Bizottság által elfogadott beszámolót, közhasznúsági mellékletét valamint a könyvvizsgálói záradékot (vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést) az adott üzleti év mérlegforduló napját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezi és közzéteszi saját honlapján ([www.gandhikft.hu](http://www.gandhikft.hu)) is.

## **Számviteli politikában szabályozott eljárások**

### **Értékelési eljárások**

- A vagyontárgyak minősítési szempontjai:
  - hosszú távú, tartós, éven túli vagy a rövid távú, éven belüli használat;
  - a tevékenységet közvetlenül vagy közvetetten történő szolgálat,
  - illetve a kis értékűség az érvényes törvényi előírások szerint.

Az eszközök minősítése során egyértelműen megkülönböztetésre kerülnek a befektetett eszközök illetve a forgó eszközök. Kiindulási szempont a befektetett eszközök definíciója: azokat az eszközöket, amelyeket a Kft. területén rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy éven túl lehet igénybe venni, befektetett eszközként kell nyilvántartani. Az e kritériumnak meg nem felelő eszközöket forgóeszköznek minősíti.

Terv szerinti értékcsökkenést számol el a Társaság a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett tárgyi eszközök és immateriális javak után.

Terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószág, a tárgyi eszköz és a beruházás után olyan rendkívüli esetekben, amikor azok rendeltetésüknek megfelelően tovább már nem használhatók, megsemmisültek, feleslegessé váltak vagy hiányoznak. Terven felüli értékcsökkenés számolható el a tervezett maradványértéket elért eszközöknél is. A terven felüli értékcsökkenés elszámolását követően az adott eszközt kivezetésre kerül az állományból.

A Társaság amortizációs politikája szerint az értékcsökkenési leírás a várható használati idő függvényében a bruttó, illetve a maradvány értéke alapján lineáris leírási módszerrel történik. A maradványértékről az ügyvezető dönt.

Az ún. kisösszegű eszközöket a használatba vételkor egy összegben leírja. Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál a számviteli törvényben előírtakat tekinti irányadónak.

Az eszközök hiányát, a gondatlanság, vagy másnak felróható okból előálló rongálódás miatti értékvesztést egyéb ráfordításként számolja el.

- Alkalmazott értékcsökkenési leírás:**
- immateriális javak 33%
  - ingatlan 2%
  - járművek 20%
  - számítástechnikai eszközök 33%
  - irodagépek 33%
  - irodai berendezések 14,5%
  - 100.000,- Ft alatti egyedi értékű egy összegben

#### **Készletnyilvántartás, értékelés**

A Társaság készleteiről év közben nyilvántartást nem vezet, azok nagyságrendjét év végén tételes leltárral állapítja meg.

#### **Követelések értékelése**

Követeléseket a mérlegben bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli. Belföldi követelések a kiszámlázott, a másik fél által elismert, elfogadott, felárakkal növelt, engedménnyel csökkentett, az Áfa-t is tartalmazó összegben kerülnek nyilvántartásba vételre és mindaddig ezen az értéken tartjuk nyilván, amíg ki nem egyenlítették, vagy behajthatatlan követelésként le nem írható az egyéb ráfordítások között.

Az év végi értékelés során a követeléseket minősíteni kell a realizálhatóság mértéke szerint, a behajthatatlanság értékelése során a következő sorrendet kell betartani:

1. hitelezési veszteségek elszámolása
2. értékvesztések és visszaírt értékvesztések elszámolása
3. devizás követelések mérleg fordulónapi átértékelése

#### **Kötelezettségek értékelése**

Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettséget a Társaság a számlázott, a gazdálkodó által elismert, elfogadott, felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett, az előzetesen felszámított ÁFA-t is tartalmazó összegben tartja nyilván és mindaddig, amíg ki nem egyenlítették, vagy elengedett kötelezettségként el nem számolható az egyéb bevételek között.

#### **Jelentős összegű hiba meghatározása és kezelésének módja:**

Jelentős összegű a hiba, ha feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

#### **Időbeli elhatárolások**

Az üzleti év reális költségeinek (ráfordításainak) és bevételeinek elszámolása, ezen keresztül eredményének megállapítása érdekében végzett helyesbítő könyvelés az időbeli elhatárolás.

- Aktív időbeli elhatárolást alkalmaz a Társaság az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek elszámolására, amelyek költségként,

ráfördítésként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan gazdálkodót megillető árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után folynak be, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

- Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik, továbbá azon mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merültek fel.

A Társasággal szemben érvényesített mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között benyújtott késedelmi kamatigény, kártérítés, bírósági költségek is valamint a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összegek is passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérlegben. Ez utóbbiaknál az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni.

A Társaság 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 havonta készít könyvelési zárlatot, negyedévente pedig jelentést. A főkönyvhöz kézi úton vezetett analitika keretén belül kapcsolódik a befektetett eszközök nyilvántartása.

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 vezet.

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

#### Eszköz oldal

A Kft. mérlegében szereplő eszközök összértéke **1 857 425** e Ft, szemben a bázis időszaki **1 911 601** e Ft -tal. Az eszközök összetétele az alábbi számadatokkal jellemezhető:

Megnevezés	Előző év	2017.12.31
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>97,13%</b>	<b>93,88%</b>
<i>Ebből:</i>		
Immateriális javak	0,09%	0,06%
Tárgyi eszközök	96,52%	93,26%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,52%	0,55%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>2,85%</b>	<b>6,05%</b>
<i>Ebből:</i>		
Készletek	0,04%	0,07%
Követelések	0,52%	0,89%
Értékpapír	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	2,30%	5,09%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,07%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

#### Befektetett eszközök

Az eszközállomány 2017 évben jelentősen nem változott.

A társaság rendelkezésére álló immateriális javak, és tárgyi eszközök állományának részletező adatait a 6. sz. mellékletek tartalmazzák.

#### Állománynövekedés

A Társaság 2017. évben 38 764 e Ft értékben vásárolt eszközöket és szolgáltatást, a beszerzés az alábbi csoportokat érintette:

Immateriális javak: 479 e Ft értékben szoftverbeszerzés

Ingtatlanok: 3 895 e Ft a kollégium épületében szálláshely kialakítás  
20 446 e Ft értékben munkaállomások kialakítása  
186 e Ft értékben sportsarnok ablak beruházás

Egyéb műszaki berendezések: 285 e Ft értékben 1 db tisztítógép beszerzése  
193 e Ft 1 db klímaberendezés beszerzése

Egyéb járművek: 12 594 e Ft értékben 2 db Renault személygk. vásárlása

A beszámolási időszakban kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszközök beszerzések **686** e Ft-ot tettek ki.

#### Állománycsökkenés:

A Társaság 1 db személygépkocsit értékesített (csere) 2017 évben **6 183** e Ft értékben. A tárgyévben hasonlóan a bázis évihez teljes egészében a tervezett értékcsökkenési leírás került elszámolásra összesen **145 473** e Ft értékben.

A tervszerinti értékcsökkenési eljárás módosítására nem került sor.

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke összességében **112 892** e Ft-tal csökkent 2017-ben.

#### Befektetett pénzügyi eszközök

2017 évben a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra a tulajdoni részesedést jelentő befektetés **10 000** eFt értékben, mely a Gandhi Gimnázium, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskola jegyzett tőkéje.

Szintén a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel az adott munkáltatói kölcsön **300** eFt értékben.

#### Forgóeszközök

A társaság a beszámolási időszakban **1 384** e Ft készlet állománnyal rendelkezik. A készlet vásárolt készlet, a táncegyüttes előző időszakban beszerzett fellépő ruháit, a közfoglalkoztatottak részére vásárolt munkaeszközöket, valamint a szálláshely szolgáltatáshoz kapcsolódó vásárolt árukat (ágynemű, törölköző) tartalmazza. A Társaság a bázis időszakban **705** e Ft készletállománnyal rendelkezett.

Jogcím megnevezése	2016 évi követelés összege ezer Ft-ban	2017 évi követelés összege ezer Ft-ban
Vevő követelés	5 124	15 361
Egyéb követelés		1 107
ebből helyi adó túlfizetés	241	0
szállítói túlfizetés		22
szállítói előleg	3 779	0
NAV adótúlfizetés	164	0
egyéb követelés	540	1 085
<b>Összesen:</b>	<b>9 848</b>	<b>16 468</b>

A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Gimnázium és Kollégium. A Gandhi Gimnázium és Kollégium 2017 évi számlája pénzügyi teljesítésének határideje 2018 év. 2017 évben további vevői követelésére képzett értékvesztést a vállalkozás nem számolt el. A határidőn túli vevői követelések behajtására a szükséges intézkedéseket megtettük.

Pénzeszköz állomány	2016 év végén e Ft-ban	2017 év végén e Ft-ban
Pénztár	72	111
Bankszámla egyenleg	43 832	94 375
<b>Összesen:</b>	<b>43 904</b>	<b>94 486</b>

#### Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást **1 321** e Ft értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)	%-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	226	650	287,6
Költségek aktív időbeli elhatárolása	260	671	258,1
<b>Összesen:</b>	<b>486</b>	<b>1 321</b>	<b>271,8</b>

Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg e Ft-ban
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Terembérlet bevételeinek elhatárolása	650
	<b>Összesen:</b>		<b>650</b>
Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg e Ft-ban
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Tárhely szolgáltatás éves díj	18
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Biztosítási díj elhatárolás	653
	<b>Összesen:</b>		<b>671</b>

## Forrás oldal

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

Főkönyvi számla	Előző év		2017.12.31	
	Érték e Ft-ban	Megoszlás %-ban	Érték e Ft-ban	Megoszlás %-ban
Jegyzett tőke	3 000	15,93%	3 000	9,23%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	14 174	75,28%	15 829	48,71%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	1 655	8,79%	13 666	42,06%
<b>Összesen</b>	<b>18 829</b>	<b>100,00%</b>	<b>32 495</b>	<b>100,00%</b>

### Adózott eredmény alakulása 2014-2017 időszakban ezer Ft-ban

Megnevezés	2014	2015	2016	2017
A mérleg főösszege	850 251	2 004 661	1 911 601	1 857 425
Saját tőke értéke	73 845	17 151	18 829	32 495
Adózott eredmény	-2 994	-56 694	1 655	13 666

Céltartalék képzésre, illetve felhasználásra a tárgyévben nem került sor.

### Kötelezettségek összetétele

Jogcím megnevezése	2016 évi kötelezettség összege ezer Ft-ban	2017 évi kötelezettség összege ezer Ft-ban
Hátrasorolt kötelezettség	0	
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	
Rövid lejáratú kötelezettség	42 201	14 763
<b>Összesen:</b>	<b>42 201</b>	<b>14 763</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek lényegesen lecsökkentek a beszámolási időszakban. A csökkenés oka, hogy a vállalkozás TIOP beruházáshoz kapcsolódó 33.480 e Ft visszafizetési kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

### A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Vevő követel	0	0
Támogatási előleg	32 904	0
Rövidlejáratú kölcsön	0	0
Letiltás	381	543
Szállítók	2 697	6 551
Költségvetési befizetési kötelezettség	0	734

Áfa	161	718
Társasági adó	6	80
Iparüzési adó	0	194
Jövedelem elszámolási számla	3 314	1 285
Jövedelmet terhelő adók	2 037	3 019
Egyéb elszámolások		150
Szja	600	1 489
Bankkártyás vásárlás	101	0
<b>Összesen:</b>	<b>42 201</b>	<b>14 763</b>

### Passzív időbeli elhatárolás

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **1 810 167** e Ft értékben szerepeltet a mérlegében.

Jogcím megnevezése	2016 évi elhatárolás összege ezer Ft-ban	2017 évi elhatárolás összege ezer Ft-ban
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1503	4 423
<i>Halasztott bevétel</i> (Alapítványtól térítés nélkül átvett eszközök)	632 514	618 312
<i>Halasztott bevétel</i> (TIOP beruházás támogatás)	699 254	587 586
<i>Halasztott bevétel</i> (DDOP beruházás támogatás)	470 812	456 430
<i>Halasztott bevétel</i> (Sportcsarnok tetőcsere)	15 616	15 256
<i>Halasztott bevétel</i> –NEROK támogatásból megvalósult beruházások	30 872	11 095
<i>Halasztott bevétel</i> –Irodák kialakításának támogatása		14 000
EFOP 3.1.8-17; 3.1.9-17; 3.1.10-17 pályázatok	0	28 335
Egyéb alapítói támogatások	0	74 730
<b>Összesen:</b>	<b>1 850 571</b>	<b>1 810 167</b>

### Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti bontásban:

*Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 4 423 e Ft.*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft )	Összeg (e Ft )
Könyvvizsgálás, könyvvizsgálat	112	112
Egyéb költségek elhatárolása	0	0
Normatív támogatás különbözet elhatárolása	952	0
Kiegészítő támogatás különbözet elhatárolása	242	0
Rezsiköltség, telefonköltségek	198	4 311
<b>Összesen:</b>	<b>1 504</b>	<b>4 423</b>

Halasztott bevételek: 1 702 679 e Ft.

Itt került könyvelésre a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás alapján), ami az egyéb bevételekkel szemben került elszámolásra, megszüntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egy időben megtörténik arányosan.

Szintén itt került kimutatásra a támogatásból megvalósult sportcsarnok tetőcsere és szigetelés beruházás. Értéke 15 256 e Ft, valamint a TIOP és DDOP, valamint NEROK programhoz kapcsolódó támogatások a fenti táblázatban feltüntetett összeggel.

Halasztott bevétel nagyságrendje 2017. 12.31-én: 1 702 679 e Ft.

További elhatárolt bevételek: 103 065 e Ft

Az összegből 28 335 e Ft EFOP pályázat 2018. Évre eső összegének elhatárolása, valamint alapítói támogatások összegének 2018. évre 74 730 e Ft értékben elhatárolt része

A Kft. mérlege alapján a vagyonszerkezet elemzését a 1. számú mellékletben részletezett mutatók alapján végeztük el, a likviditási helyzetét bemutató számszaki adatokat az 3. számú mellékletben részleteztük.

## II/2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása

#### Bevételek alakulása és megoszlási aránya

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	Előző év	%	Tárgyév	%
<b>Közhasznú tevékenység bevétele:</b>	<b>409 061</b>	<b>96,7</b>	<b>533 815</b>	<b>94,9</b>
<b>Támogatások és egyéb bevételek összesen:</b>	<b>258 901</b>	<b>61,2</b>	<b>386 884</b>	<b>68,3</b>
<i>Alapítótól kapott támogatás</i>	48 028	11,4	157 085	28,1
<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	210 873	49,8	223 658	39,9
<i>Egyéb támogatás</i>	0		2 495	0,3
<i>Pályázati úton nyert támogatás</i>			3 646	0,66
Halasztott bevétel értékcsökkenés visszaírás	147 957	35,0	141 853	25,3
Egyéb bevétel	2 200	0,5	5 078	0,6
Kamatbevétel	3	0	0	0
<b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>14 025</b>	<b>3,3</b>	<b>28 559</b>	<b>5,1</b>
<i>Vállalkozás nettó árbevétele</i>	11 384	3,2	28 559	5,1
<i>Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele</i>	2 641	0	0	0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>423 086</b>	<b>100,0%</b>	<b>562 374</b>	<b>100,0%</b>

[s1] megjegyzést írt: 2495 a beszámoló tábla közhasznú erkim-ben

[s2] megjegyzést írt: 2641 beszámoló tábla közhasznú erkim-ben

## Árbevétel

A társaság árbevételi forgalma a beszámolási időszakban **28 559** e Ft, szemben a bázisidőszak **13 584** e Ft árbevételével. A bevétel legnagyobb részt az ingatlanok bérbeadásához, szálláshely szolgáltatáshoz, tovább számlázott bevételből származott. Az árbevétel növekedésében nagy szerepet játszott, hogy a kollégium, illetve a sportsarnok felújítása után megújult ingatlanokat tudtunk bére adni.

## Közhasznú tevékenység bevételei részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft )	Összeg (e Ft )
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	4 340
Elévült kötelezettség	0	375
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek.	0	355
<b>Támogatások</b>	<b>258 901</b>	<b>386 884</b>
<b>Pályázati támogatás, juttatás</b>	<b>0</b>	<b>3 646</b>
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	0	635
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	0	1 270
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	0	1 741
<b>Költségvetéstől kapott támogatás</b>	<b>210 873</b>	<b>223 658</b>
Normatív támogatásból származó bevétel	160 964	172 312
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	8 907	9 290
Támogatás 2012 KOIR	32 909	32 813
Tankönyvtámogatás	0	2 324
Közfoglalkoztatott támogatás	8093	6 918
<b>Alapítótól kapott támogatás</b>	<b>48 028</b>	<b>157 085</b>
EMMI támogatás 33480szemléletformálásra	0	4 465
EMMI támogatás 50 000 kollégium felújításra	0	4 286
EMMI támogatás 51 000 bértámogatás	0	51 000
EMMI NEROK támogatás (2016 áthozat + 2017)	48 028	97 334
EMMI támogatás 14 000 irodakialakítás	0	0
<b>Egyéb támogatás, bevétel</b>	<b>2 200</b>	<b>2495</b>
<b>Elhatárolás értékcsökkenés</b>	<b>147 957</b>	<b>141 853</b>
Kerekítés	0	8
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>409 058</b>	<b>533 815</b>
<b>Kamatbevétel</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>409 061</b>	<b>533 815</b>

[s3] megjegyzést írt: beszámoló tábla közhasznú erkimben 210 873, összehangolás szükséges a részösszegek tekintetében is

[s4] megjegyzést írt: beszámoló tábla közhasznú erkimben 2 641, összehangolás szükséges

**Költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya ezer Ft-ban**

A tétel megnevezése	Előző év	%	Tárgyév	%
Értékesítés nettó árbevétele	13 584		28 559	
Aktivált saját teljesítmények állományvált.	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	
Bruttó bevétel				
Egyéb bevételek	409 499		533 815	
<b>Összes bevétel</b>	<b>423 086 083</b>		<b>562 374</b>	
Anyagköltség	1 926	0,5%	9 807	1,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 589	4,4%	72 336	13,2%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 190	0,5%	4 052	0,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>22 705</b>	<b>5,4%</b>	<b>86 195</b>	<b>15,7%</b>
Béreköltség	29 679	7,0%	67 592	12,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	693	0,2%	11 719	2,1%
Bérfelrakások	6 848	1,6%	14 618	2,7%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>37 220</b>	<b>8,8%</b>	<b>93 929</b>	<b>17,1 %</b>
Értékcsökkenési leírás	142 360	33,8%	145 473	26,5%
Egyéb ráfordítások	219 140	52,0%	222 454	40,6%
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>1 655 658</b>		<b>14 323</b>	
Pénzügyi műveletek bevétele	3		0	
Pénzügyi műveletek ráfordítása			577	0,1 %
Pénzügyi műveletek eredménye	3		- 577	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 658 661</b>		<b>13 746</b>	
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>421 425</b>	<b>100,0%</b>	<b>548 628</b>	<b>100,0%</b>

[5] megjegyzést írt: pénzügyi bevételek lent kerülnek figyelembe vételre

A Kft. jövedelmezőségét érintő főbb mutatókat a 2. számú mellékletben részleteztük. Az értékesítés bruttó fedezete a következőképpen alakult:

Ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	%	Tárgyév	%
Árbevétel	13 584	100,00%	28 559	100,00%
Közvetlen költségek	59 925	441,14%	180 124	630,71%
Bruttó fedezet	-46 341	-341,14%	-151 565	-530,71%



## Költségek

### Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség részletezését a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
<b>Anyagköltség</b>	<b>1 926</b>	<b>9 807</b>
<i>Anyagköltség</i>	0	926
<i>Rezsiköltségek</i>	0	3199
<i>Üzemanyag</i>	568	1960
<i>Nyomtatvány, irodaszer</i>	484	1662
<i>Felszerelések</i>	254	751
<i>Munkaruha, védőruha</i>	125	66
<i>Karbantartási anyag</i>	267	519
<i>Tisztítószer</i>	47	269
<i>Egyéb anyag</i>	181	455
<b>Igénybe vett szolgáltatás</b>	<b>18 589</b>	<b>72 336</b>
<i>Utazási költség</i>	292	2582
<i>Hirdetés, reklámköltségek</i>	261	6 680
<i>Továbbszámlázott szolgáltatások</i>	1 626	13 265
<i>Bérleti díjak</i>	410	1031
<i>Karbantartási, javítási költség</i>	3 479	8 483
<i>Oktatás továbbképzés</i>	17	299
<i>Posta ktg.</i>	125	215
<i>Telefon internet költség</i>	402	1294
<i>Ügyvédi díjak</i>	803	720
<i>Könyvelési díjak</i>	1 087	1 560
<i>Könyvvizsgálati díjak</i>	229	490
<i>Szakértői díjak</i>	4 616	11 200
<i>Fénymásolás, sokszorosítás</i>	20	126
<i>Vagyonvédelem, őrzési díj</i>	318	76
<i>Üzem egészségügyi ktg</i>	23	97
<i>Tagsági díjak</i>	5	5
<i>Köztisztasági díjak</i>	53	52
<i>Egyéb szolgáltatás</i>	846	814
<i>Egyéb igénybevett sz. /takarítás/</i>	3 176	3 381
<i>Művészeti tevékenység</i>	801	19 966
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>2 190</b>	<b>4 052</b>
<i>Engedélyezési díjak, illetékek</i>	95	484
<i>Bankköltségek</i>	1 659	2 282
<i>Biztosítási díjak</i>	436	1 286
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>22 705</b>	<b>86 195</b>

## 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.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft )	Összeg (e Ft )
<b>Béreköltség</b>	<b>29 679</b>	<b>67 592</b>
<i>Béreköltség munkaviszonyból</i>	26 896	61 354
<i>FEB tagok tisztelet díja</i>	2 700	2 700
<i>Magbízási díj</i>	0	999
<i>Alkalmi munkaváll. bér</i>	83	2 539
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>693</b>	<b>11 719</b>
<i>Reprezentációs költségek</i>	104	5 588
<i>Gépkocsi használat térítése</i>	136	510
<i>Betegszabadság, vállalkozást terhelő tp</i>	374	987
<i>Cafeteria</i>	0	1 720
<i>Közteherjegy</i>	14	458
<i>Napidíj</i>	20	403
<i>Kis értékű ajándék</i>	45	271
<i>Természetbeli juttatás utáni adók</i>	0	1 347
<i>Bérléttérítés</i>	0	13
<i>Egyéb béren kívüli juttatás</i>	0	422
<b>Bérfjárulékok</b>	<b>6 848</b>	<b>14 618</b>
<i>Nyugdíj és egészségbiztosítás/szociális hozzájárulási adó.</i>	6 848	12 771
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>		1 847
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>37 220</b>	<b>93 929</b>

## Értécsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft )	Összeg (e Ft )
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>142 360</b>	<b>145 473</b>
<i>Immateriális javak értécsökkenése</i>	893	968
<i>Ingatlanok értécsökkenése</i>	35 867	35 929
<i>Gépek, berendezések értécsökkenése</i>	105 363	107 890
<i>Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értécsökkenése</i>	237	686

## Egyéb ráfordítás

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>219 140</b>	<b>222 454</b>
<i>Értékesített javak tárgyi eszközök könyvszerinti értéke</i>	2 120	4 962
<i>Hitelezési veszteségek</i>	75	98
<i>Bírság, büntetés</i>	20	20
<i>Késedelmi kamat</i>	142	4
<i>Átvállalt követelés</i>	12 468	0
<i>Értékvesztés, terven felüli értékesökkenés</i>	771	0
<i>Normatív támogatás átadás Gimn. részére</i>	203 278	216 363
<i>Állammal elszámolt adók, járulékok</i>	264	373
<i>Önkormányzattal elszámolt adók</i>	0	626
<i>Kerekítés</i>	2	8

A társaság a beszámolási időszakban **13 746** e Ft adózás előtti eredményt realizált a 2016. évi 1.661 e Ft-os összegű hasonló eredményével szemben, amely jelentős növekedés az előző évekhez képest. A pozitív változás első sorban a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel növekedésnek köszönhető.

Az eredményt a Társaság visszaforgatta az alaptevékenység ellátásához szükséges eszközök, készletek beszerzésére, illetve a kollégium igazgatási szint felújításának befejezésére. Az eredmény a Társaság befektetett vagyonát gyarapította.

## Érdekeltségi viszonyok

- A Társaság alapítója a Magyar Állam valamint Pécs Város Önkormányzata. 2015 évben az Önkormányzat üzletrészét eladta a Magyar Államnak tevékenységét jelenleg egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja.. Tulajdonosi joggyakorlóként az Emberi Erőforrások Minisztériuma (1054 Budapest, Akadémia u. 3.) jár el.
- A Társaság 10 000 e Ft tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik. A Kft. tulajdonosa és fenntartója a GANDHI Gimnáziumnak.

### III. SPECIFIKUS RÉSZ

#### III.1. Általános előírások, kiegészítések

##### a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
- a társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
- az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
- a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;

##### b.) A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet össze nem hasonlítható adatként vagy tételátrendezések miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

#### III. 2. Tételes előírások, kiegészítések

##### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- A Társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, veszélyes hulladékot nem termel. A cégnek nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.
- A Társaság környezetvédelmi hatósági előírásokat 2017 évben is betartotta, a jelentési kötelezettség nem terheli. Hatósági szankcióra nem került sor.
- 2017 évben a Társaságnak nem volt olyan tétele, ahol a kötelezettség (kötvény kibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb volt a kapott összegnél.
- A Társaságnak tevékenysége jellegéből adódóan garanciális kötelezettsége nincs.
- A Társaság tárgyévben sem végzett kutatás - fejlesztési tevékenységet, erre Alapító okiratban meghatározott tevékenység keretén belül nincs is lehetőség.
- A Társaság – előző évekhez hasonlóan - export árbevétel 2017 évben sem realizált, deviza bevétele sem keletkezett.
- A Társaság 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.

## IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### IV.1 Foglalkoztatottak létszáma: 27 fő

### IV.2 Az ügyvezető díjazása és foglalkoztatása

Az ügyvezető munkaviszony keretében végezte tevékenységét, és az alábbi díjazásban és egyéb juttatásokban részesült:

Munkabér: 650 000 Ft/hó

Alapbéren felüli juttatások: 120 000 Ft cafeteria

### IV.3 A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja

A Társaságnál 4 fős felügyelőbizottság működik, tagjai 2 700 e Ft tiszteletdíjban részesültek 2017 évben.

### IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Költségnem	Költség ezer Ft-ban	Részarány
Béreköltség	67 592	72,0
Személyi jellegű kifizetés	11 719	12,5
Járulékok	14 618	15,5
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>93 929</b>	<b>100,0 %</b>

A személyi jellegű kifizetések legjelentősebb tételeit a betegszabadság, vállalkozást terhelő táppénz, a saját gépjárműhasználat költségtérítése, valamint a reprezentációs költségek teszik ki.

A személyi jellegű ráfordításokon belül a költség nemek arányait vizsgálva a béreköltség a 72,0 %-os részarányával meghatározó, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok, melynek aránya 15,5 %.

A személyi jellegű kifizetések 12,5 %-át teszik ki az összes személyi jellegű ráfordításnak.

### Bérek, tiszteletdíjak, megbízási díjak alakulása 2017 évben

A tárgyévi béreköltség növekménye 41,6 % a bázis időszakhoz képest, mely az állományba tartozó munkavállalók létszámának 85,7 %-os, valamint béreköltségének 23,7 %-os csökkenése mellett valósult meg.

### IV.5 A társaság könyvvizsgálója:

Éves díja 360 e Ft, a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem lát el a Társaságnál.

#### IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	0	0
Az adótörvény tv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	142 360	145 473
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	<b>142 360</b>	<b>145 473</b>
A Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	142 360	145 473
Bírság, büntetés	20	20
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	76	98
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>142 456</b>	<b>145 591</b>

#### IV.7 Társasági adó számításának bemutatása:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 661</b>	<b>13 746</b>
Adóalap csökkentő tételek összesen	142 360	145 473
Adóalap növelő tételek összesen	142 456	145 591
<b>ADÓALAP</b>	<b>1 757</b>	<b>13 864</b>
Számított adó	176	1 248
Adómentesség	170	1 168
Adókedvezmények	0	0
<b>FIZETENDŐ ADÓ</b>	<b>6</b>	<b>80</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 655</b>	<b>13 666</b>

Társasági adó levezetés	Előző év (Ft)	Tárgyév (Ft)
<b>Kedvezményezett tevékenységek</b>		
Bérleti díj/ NEROK bevétel	2 200 000	0
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2 638 037	4 340 000
Elévült követelések	0	375 140
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	355 255
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	0	635 000
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	0	1 270 000
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	0	1 740 807
Normatív támogatásból származó bevétel	160 964 431	172 312 334
Előző évek támogatás elszámolás	1 552 580	9 289 974
EMMI támogatás 33 480 e Ft	0	4 464 869
Támogatás 2012 KOIR	32 909 167	32 813 332
Tankönyvtámogatás IPR program	0	2 324 000
EMMI támogatás 50 000 e Ft – Kollégium felújítás	0	4 285 604
Támogatás elszámolás	7 354 005	0
EMMI támogatás 51 000 e Ft - Bértámogatás	0	51 000 000
Támogatás NEROK	48 027 870	97 335 251
Közfoglalkoztatott támogatás	8 092 879	6 918 378
Elhatárolt értékcsökkenés visszavezetése	147 957 133	141 852 821
Egyéb támogatás	0	2 495 205
Kerekítés	0	7 114
<b>Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele:</b>	<b>411 696 102</b>	<b>533 815 084</b>
Rendezvényszervezés árbevétele	883 000	584 794
Egyéb bevételek	351 449	448 480
Bérleti díj bevétel vállalkozási	1 310 999	657 000
Bérleti díj/ NEROK bevétel	0	1 053 757
Szállás, étkezés bevétele		6 423 531
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	8 838 300	10 284 983
Oktatás árbevétele	0	1 206 000
Tovább számlázott szolgáltatás		7 658 074
Művészeti tevékenység		241 496
Kerekítés	3 203	0
Pénzügyi műveletek bevételei	2 844	462
<b>Vállalkozási bevételek összesen:</b>	<b>11 389 795</b>	<b>28 558 577</b>
<b>Összes bevétel - kamat</b>	<b>423 083 053</b>	<b>562 373 199</b>
<b>Arány (Kedvezményezett tev./ (Összes bevétel - kamat))</b>	<b>97,31%</b>	<b>94,92%</b>
Korrigált bevétel	411 696 102	533 815 084
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	2767	439
<b>Összesen:</b>	<b>411 698 869</b>	<b>533 815 523</b>
Összes bevétel/korrigált bevétel	97,31%	94,92%
<b>Társasági adóalap</b>	<b>1 756</b>	<b>13 864</b>
Számított társasági adó (10 %)	176	1 248
Gazdasági tevékenységre jutó adó	5	80
Adómentesség	170	1 168

#### **Mérlegen kívüli tételek**

- **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
- **Jövőbeni kötelezettségei** nincsenek a Társaságnak.
- **A mérlegben még nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettségről** nincs tudomásunk.

Pécs, 2018. április 12.



1. számú melléklet

## Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	Előző év	2017.12.31	Bázisindex
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	97,13%	93,88%	96,82
<b>FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	2,85%	6,05%	206,97
<b>TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS</b> (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	96,52%	93,26%	96,79
<b>KÉSZLET INTENZITÁS</b> (készletek/mérleg főösszeg)	0,04%	0,07%	202,36
<b>KÖVETELÉS INTENZITÁS</b> (Követelések/mérleg főösszeg)	0,52%	0,89%	140,98
<b>SAJÁT TŐKE ARÁNYA</b> (saját tőke/mérleg főösszeg)	0,98%	1,75%	165,52
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA</b> (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	2,21%	0,79%	34,26
<b>ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS</b> (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,71%	1,54%	216,72
<b>SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA</b> (saját tőke/jegyzett tőke)	627,63%	1083,17%	160,57
<b>FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ</b> (forgótőke/saját tőke)	289,22%	345,71%	125,04

2. számú melléklet

4. számú melléklet

## Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Bázisindex
<b>ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY</b> (üzemi eredmény/árbevétel)	12,21%	50,15%	410,90
<b>TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (adózás előtti eredmény/saját tőke)	8,82%	42,30%	479,53
<b>ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE</b> (adózott nyereség/jegyzett tőke)	8,79%	42,06%	478,47
<b>ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,09%	0,79%	881,15
<b>AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE</b> (összes költség/árbevétel)	3 102,36%	1 919,01%	61,86

## 3. számú melléklet

## Likviditási helyzetet elemző mutatók

Megnevezés	2016.12.31	20117.12.31	Bázisindex
<b>LIKVIDITÁSI MUTATÓ</b> (forgóeszközök/kötelezettségek)	129,04%	760,94%	589,69
<b>PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS</b> (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	104,04%	640,02%	615,19
<b>ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE</b> (kötelezettségek/saját tőke)	224,13%	45,43%	20,27
<b>VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA</b> (vevőállomány/szállítóállomány)	189,99%	234,48%	123,42

## 4. sz. melléklet

## Létszám és béradatok alakulása

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Bázisindex
<b>Átlagos statisztikai létszám /fő</b>	13	27	207,69
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	7	14	200,00
<i>Nem fizikai /fő</i>	6	13	216,67
<b>Béreköltség (E Ft)</b>	<b>29 679</b>	<b>67 592</b>	<b>227,74</b>
<i>Ebből: Fizikai</i>	7 661	21 625	282,79
<i>Nem fizikai</i>	19 318	43 267	223,97
<i>Felügyelő bizottsági tagok</i>	2 700	2 700	100,00
<b>Személyi jellegű kifizetések (E Ft)</b>	<b>693</b>	<b>11 719</b>	<b>1 691,05</b>
<i>Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)</i>	-	-	-
<i>Biztosítási költség (E Ft)</i>	-	-	-
<i>Betegszabadság (E Ft)</i>	374	654	174,87
<i>Egyéb szem. jellegű kifizetések</i>	319	11 065	
<i>Ebből: Fizikai</i>	-	4 130	-
<i>Nem fizikai</i>	693	6 935	485,69
<b>Bérfelvonások (E Ft)</b>	<b>6 848</b>	<b>14 618</b>	<b>213,46</b>
<i>Szociális hozzájárulás</i>	6 848	12 771	208,71
<i>Ebből: Fizikai</i>	1 228	2 403	195,68
<i>Nem fizikai</i>	5 620	10 368	184,48
<b>Szakképzési hozzájárulás (E Ft)</b>	-	-	-
<b>Egészségügyi hozzájárulás</b>	-	1 847	-
<b>Vezetők részére fizetett tiszteletdíj</b>			-
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	0	-
	-	-	-

[s6] megjegyzést írt: 19 318 +7 578= 26 896 és nem 29 679, javítás szükséges

[s7] megjegyzést írt: egyik oszlopban sem jön ki az összesen érték a részösszegek összeadásával, javítás szükséges

[s8] megjegyzést írt: 2016.12.31 oszlopban nem jön ki az összesen érték a részösszegek összeadásával, javítás szükséges

[J9R8] megjegyzést írt:

**KIMUTATÁS**  
**a költségvetési támogatás felhasználásáról**  
**2017 év**

Ezer Ft-ban

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		2017 évben rendelkezésre álló támogatás összesen	Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
	Előző évi áthozat (NeRok-2016)	2017 évben folyósított támogatási összeg			előző évi felhasznált áthozat	tárgy évi felhasználás	
Pályázaton nyert EFOP támogatás		31 981	31 981	Alap tevékenység támogatása	0	3 646	28 335
Költségvetéstől kapott, előző évek támogatás elsz.		9 290	9 290	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	9 290	0
Költségvetéstől kapott normatív támogatás		172 312	172 312	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	172 312	0
Költségvetésből kapott tankönyvtámogatás		2 324	2 324	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	2324	0
Költségvetésből kapott kiegészítő támogatás		32 813	32 813	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	32 813	0
Költségvetésből kapott, közfoglalkoztatottak támogatása		6 919	6 919	Működési támogatás	0	6 919	0
Alapítótól kapott NeRok támogatás	30 872	78 800	109 672	Működési, beruházási támogatás	30 872	78 800	0
Alapítótól kapott működési támogatás		148 480	148 480	Működési, beruházási támogatás	0	73 750	74730
Egyéb támogatás		2 495	2 495	Működési, beruházási támogatás	0	2 495	0
	<b>30 872</b>	<b>485 414</b>	<b>516 286</b>		<b>30 872</b>	<b>382 349</b>	<b>103 065</b>

**KIMUTATÁS**  
**A vagyon felhasználásáról**  
**2017. év**

6. sz. melléklet

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás	
	E Ft	E Ft	%	E Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000	100%	0
Tőketartalék	0	0	0%	0
Eredmény tartalék	14 174	15 829	112%	1 655
Lekötött tartalék	0	0	0%	0
Mérleg szerinti eredmény	1 655	13 666	826%	12 011
	18 829	32 495	173%	13 666

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás	
	E Ft	E Ft	%	E Ft
Befektetett eszközök	1 856 658	1 743 766	93,92%	-112 892
Forgóeszközök	54 457	112 338	206,29%	57 881
Aktív időbeli elhatárolás	486	1 321	0	0
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 911 601</b>	<b>1 857 425</b>	<b>97,01%</b>	<b>-55 011</b>
Saját tőke	18 829	32 495	172,58%	13 666
Kötelezettségek	42 201	14 763	0,00%	-27 438
Passzív időbeli elhatárolás	1 850 571	1 810 167	97,82%	-40 404
<b>Források összesen</b>	<b>1 911 601</b>	<b>1 857 425</b>	<b>97,01%</b>	<b>-55 011</b>

**KIMUTATÁS**  
**Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról**  
**2017 év**

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	2 487	378	0	2 865
Üzleti vagy cégérték			0	-
Szellemi termékek	300	102	0	402
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK összesen</b>	<b>2 787</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>3 267</b>
Ingatlanok	1 641 469	24 528	0	1 665 997
Műszaki berendezések	651	686	0	1 337
Egyéb berendezések	450 786	13 071	5 510	458 347
Beruházások	1 520	22 821	24 341	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen</b>	<b>2 094 426</b>	<b>61 106</b>	<b>29 851</b>	<b>2 125 681</b>

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	821	936	0	1 757
Üzleti vagy cégérték		-	0	-
Szellemi termékek	300	32	0	332
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK összesen</b>	<b>1 121</b>	<b>968</b>	<b>0</b>	<b>2 089</b>
Ingatlanok	94 533	35 929	0	130 462
Műszaki berendezések	651	686	0	1337
Egyéb berendezések	154 250	107 890	546	26 1594
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen</b>	<b>249 434</b>	<b>144 505</b>	<b>546</b>	<b>393 393</b>

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 666	378	936	1 108
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	0
Szellemi termékek	0	102	32	70
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK összesen</b>	<b>1 666</b>	<b>480</b>	<b>968</b>	<b>1 178</b>
Ingatlanok	1 546 936	24 528	35 929	1 535 535
Műszaki berendezések	-	686	686	0
Egyéb berendezések	296 536	7 561	107 344	196 753
Beruházások	1 520	22 821	24 341	20 446
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen</b>	<b>1 844 992</b>	<b>55 596</b>	<b>168 300</b>	<b>1 732 288</b>

**KIMUTATÁS**  
**A cél szerinti juttatásokról**  
**2017 év**

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (eFt)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	eFt	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	203 278	216 363	106,44%	13 085	Gandhi Gimnázium
Pénzbeni juttatások összesen	0	0		0	és Kollégium működése
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	
<b>Összesen</b>	<b>203 278</b>	<b>216 363</b>	<b>106,44%</b>	<b>13 085</b>	

**KIMUTATÁS**  
**A kapott támogatásokról**  
**2017. év**

Kapott támogatás					
Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege (eFt)		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	eFt
<b>Központi költségvetésből</b>		<b>210 873</b>	<b>223 658</b>	<b>106,06%</b>	
Min. normatív támogatás	Gandhi Gimnázium működése	160 964	172 312	107,05%	11 348
Előző évi tám. Elsz.	Gandhi Gimnázium működése	0	9 291	0,00%	9 291
Min. tám. KOIR	Gandhi Gimnázium működése	32 909	32 813	99,71%	-96
Bértámogatás közfogl.	Működési költségek fedezete	8 093	6 918	0,00%	-1 175
Költségvetési támogatás	Gandhi Gimnázium működése	8 907	2 324	26,09%	-6 583
<b>Alapítótól kapott támogatás</b>		<b>48 028</b>	<b>157 085</b>		
Támogatás NEROK.	Működési költségek fedezete	48 028	97 335	202,66%	49 307
Működési támogatás	Működési költségek fedezete	0	59 750	107,05%	59 750
<b>Pályázati úton nyert támogatás</b>	<b>Működési költségek fedezete</b>	<b>0</b>	<b>3 646</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 646</b>
Magányszemély		0	0	0	0
Egyéni vállalkozó		0	0	0	0
Jogi szem. gazdasági Társaság		0	0	0	0
Jogi szem. nélküli gazdasági Társaság		0	0	0	0
Közhasznú szervezettől		0	0	0	0
SZJA 1 %		0	0	0	0
Iparüzési adó 5 %		0	0	0	0
Egyéb		0	2 495	0	2 495
<b>Összesen</b>		<b>258 901</b>	<b>386 884</b>	<b>149,43%</b>	<b>127 983</b>

9. sz. melléklet

**KIMUTATÁS**  
**A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról**  
**2017 év**

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	előző évi	Tárgyévi	%	Ft
Ügyvezető munkabére	7 800 000	7 800 000	100%	0
Felügyelőbizottsági tagok	2 700 000	2 700 000	100%	0
Megbízási díj	0	0	0%	0
Cafeteria (ügyvezető)	0	120 000	0%	120 000