



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

**2018. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Pécs, 2019. május 6.

.....
a vállalkozás képviselője

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: Társaság) a 1122/2011. (VI.28.) Korm. határozat alapján a Magyar Állam és Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2012. január 16-án. A Társaság a Gandhi Közalapítvány megszűnését követően, annak általános jogutódjaként jött létre, átvéve a Közalapítvány Iskola fenntartási feladatait és vagyonát. A fenntartása alá került pécsi Gandhi Gimnázium, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskola (a továbbiakban: Intézmény) Magyarország és egyben Európa első cigány/roma nemzetiségi, érettségit adó intézménye, amely 25 éve - 1994 februárjában - nyitotta meg kapuit azzal a céllal, hogy középtávon kinevelődjék egy népéhez, anyanyelvéhez kötődő, jelentős számú cigány/roma értelmiségi réteg, amely képes újjá szervezni a széthullott cigány/roma közösségeket.

A Társaság tevékenysége 2015. végén jelentős feladattal bővült: az Intézmény fenntartása mellett a pályázati támogatás révén létrejött a Nemzetiségi – Roma Módszertani, Oktatási és Kulturális Központot (a továbbiakban: NeRoK) is működteti és tartalommal tölti meg azzal a céllal, hogy a cigány/roma kultúra megismerését és megőrzését az oktatás keretein belül segítse.

E feladata keretében működtet további intézményeket, így a Kreatív Digitális Információs és Alkotóközpontot, a Német Nemzeti Kiállítás és Élményközpontot (Nagynyáradon), a Nemzetiségek Házát (Komlón) és az Oktatási és Kreatív Alkotóházat (Alsószentmártonban).

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 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 a Társaság gazdálkodásának, ügyvezetésének, könyveinek, üzletvitelének ellenőrzését.

A Társaság ügyeinek intézését és képviselését a Társaság ügyvezető igazgatója munkaviszonyban látja el. Az ügyvezető igazgató Intézménnyel kapcsolatos munkáját a szakmai kérdésekben támogató, tanácsadó és javaslattevő szerepet betöltő Tanácsadó Testület segíti.

A Társaság tevékenységét fennállása óta a Minisztérium közfeladata ellátása érdekében végzi. 2017. december 11. napjától határozatlan időre szóló Közszolgáltatási szerződéssel (62254/2017/PKF) rendelkezik.

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 okiratában nevesített 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
M megbízás kezdete: 2012.01.30.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Sztojka Attila
(2500 Esztergom Pozsonyi u. 8.)
Dr. Bokor Károly
(7632 Pécs Littke J. u. 10.)
Kovácsné Dr. Antal Éva
(1116 Budapest Mezőkövesd út. 3.)
Angyal József
(3907 Tállya Kinizsi u. 31.)

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

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.
Cégjegyzékszám: 09-10-000331
Kamarai tagsági szám: 001216

Könyvvizsgáló adatai:
Balogné Tasi Judit Éva
Anyja neve: Király Erzsébet
Kamarai tagsági száma: 002587
Lakcíme: 4031 Debrecen, Ohat u.14.

Beszámoló összeállításával megbízott személy adatai:
Antal Gabriella
Regisztrációs szám: MK 201162
Lakcíme: 7623 Pécs, Jókai utca 41.

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
Könyvvézés 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 EFOP-1.3.4-16-2017-00005

Országos Takarékpénztár 11731001-21201103 Közfoglalkoztatott program

Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 *TIOP 1.2.6-14/1*

Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017

Közhasznúsági minősítése: közhasznú

Telephely: 7629 Pécs Dobó I. u. 93.

Fióktelephelyek: 7300 Komló Templom tér 4.
7826 Alsószentmárton Táncsics u. 20/C
7784 Nagynyárád 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 taníthatók 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 tárgyévet 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 Társaság felmerült költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja mind a külső, mind a belső információ-szükségletnek való megfelelést. 6. és a 7. számlaosztályt nem nyitotta meg, az egyes programokhoz kapcsolódó költségeket és bevételeket 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, 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) 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 szerinti minősítés.

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 eszköz kivezetésre kerül az állományból.

A Társaság amortizációs politikája szerint az értékcsökkenési leírás a várható használati idő függvényében 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%
 - idegen ingatlanon végzett beruházás – 6%
 - 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, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan gazdálkodót megillető árbevétel, 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Az Szt. 88. § (4a) bekezdése szerint a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét, azok jellegét.

A Társaság – döntésének megfelelően – kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások közé tartozónak tekinti a következő gazdasági események bemutatásra kerülő összegeit:

- társaság alapításakor, ha az alapított társaságban a Társaság legalább jelentős tulajdoni részesedést szerez;
- a tulajdonolt társaságnál tőkeemeléssel, részesedésvásárlással többséget, illetve minősített többséget biztosító befolyást szerez a Társaság, illetve a tőkeemelés, a részesedés eredményeként tulajdoni hányada meghaladja a jelentős tulajdoni részesedés mértékét;
- a tulajdonolt társaság jogutód nélküli megszűnésekor, ha a megszűnt társaságban lévő tulajdoni hányad mértéke a Társaságnál meghaladta a jelentős tulajdoni részesedés mértékét, továbbá akkor, ha a megszűnt társaságtól kapott nettó eszközérték kevesebb, mint a részesedés könyv szerinti értéke;
- a tulajdonolt társaságnál végrehajtott tőkeleszállításkor, a Társaságnál minden esetben, ha a tőkeleszállítás veszteségrendezés miatt történt, továbbá tőkekivonással történő tőkeleszállításnál, ha a befektetés összege legalább 20 százalékkal csökken;
- átalakuláskor, beolvadáskor, ha az átalakuló, beolvadó társaságban a Társaság legalább jelentős tulajdoni részesedéssel rendelkezik;
- tartozásátvállaláskor az átvállaló Társaság, ha az átvállalt tartozások együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- tartozásátvállaláskor annál a Társaságnál, akitől átvállalták, ha az átvállalt tartozások együttes összege meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- kötelezettség elengedésekor, ha az elengedett kötelezettségek együttes összege meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvételekor (ide értve a támogatásokat is), ha az így – bármilyen jogcímen – átvett pénzeszközök együttes értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az átadott eszközök együttes könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;

- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha a nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások 10 százalékát;
- eszközök térítés nélküli átvételekor, ha az átvett eszközök együttes piaci értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- térítés nélkül igénybevett szolgáltatások esetében, ha az igénybevett szolgáltatás piaci értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát.

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 információk 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 negyedévente készít könyvelési zárlatot és kontrolling jelentést.

A főkönyvhöz gépi úton vezetett analitika keretén belül kapcsolódik a befektetett eszközök nyilvántartása.

A vevő és szállítók folyószámláinak analitikus nyilvántartását a főkönyvi rendszerből nyeri ki, az érintett partnerekkel az egyeztetést követően, 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 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

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszköz oldal

Befektetett eszközök:

A Kft. mérlegében szereplő eszközök összértéke **1.662.389 E Ft**, szemben a bázis időszaki **1.743.766 E Ft** -tal. Az eszközök összetétele az alábbi számadatokkal jellemezhető:

Befektetett eszközök összetétele (%-ban):

Megnevezés	Előző év	2018.12.31
Befektetett eszközök összesen	93,88%	97,45%
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,07%</i>	<i>0,11%</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>93,26%</i>	<i>96,74%</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0,55%</i>	<i>0,60%</i>
Forgóeszközök	6,05%	1,50%
<i>Készletek</i>	<i>0,07%</i>	<i>0,07%</i>
<i>Követelések</i>	<i>0,89%</i>	<i>0,30%</i>
<i>Értékpapír</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>5,09%</i>	<i>1,13%</i>
Aktív időbeli elhatárolások	0,07%	1,05%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

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

Az eszközállomány 2018. évben az alábbiakban jelentősen nem változott.

2015-ben tévesen az irodai számítástechnikai eszközök közé került rögzítésre a 143/20 leltári számmal jelzett 23 494 092,- Ft bruttó bekerülési értékű és 143/21 leltári számmal jelzett 71 891 409,- Ft bruttó bekerülési értékű könyvtári szoftver (TIOP Taranis Folyamat és csapatmunka, TIOP Taranis Tartalomfejlesztési modul). A társaság befektetett eszközei között a TIOP projekt megvalósítása során beszerzett szoftvereket a vagyoni értékű jogok közt tartja nyilván a 1131-es főkönyvi számon. A kapcsolódó helyes értékcsökkenés főkönyvi számla 11931. Az eszköz a fentieknek megfelelően átsorolásra került.

Állománynövekedés

A Társaság 2018. évben **62 793 e Ft** értékben vásárolt eszközöket és szolgáltatást, a beszerzés az alábbi csoportokat érintette:

Immateriális javak: 1 243 e Ft értékben szoftverbeszerzés

Ingatlanok: 46 955 e Ft értékben ingatlanon végzett átalakítás, felújítás
 Egyéb berendezések, felszerelések, gépek: 14 595 e Ft értékben beszerzés, melyből a beszámolási időszakban a kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszközök beszerzése 4 451 e Ft-ot tett ki.

Állománycsökkenés:

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen **162 607 e Ft** értékben került elszámolásra. Selejtezés során a terven felüli értékcsökkenés **210 e Ft** értékben történt. A selejtezett eszközök kivezetett bruttó értéke **6 175 e Ft** volt.

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke összességében **168 992 e Ft**-tal csökkent 2018. évben.

Befektetett pénzügyi eszközök

2018. évben a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra a tulajdoni részesedést jelentő befektetés **10 000 e Ft** értékben, mely a Gandhi Gimnázium, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskola jegyzett tőkéje.

Forgóeszközök

Készletek

A készlet vásárolt készlet (munkaruházat), valamint a szálláshely szolgáltatáshoz kapcsolódó vásárolt anyagokat és árukat (ágynemű, törölköző, tisztítószer) tartalmazza. A Társaság a tárgyidőszakban **1 184 e Ft** készletállománnyal rendelkezett.

Követelések (ezer Ft-ban)

Jogcím megnevezése	2017. évi követelés összege	Előző évek helyesbítése	2018. évi követelés összege
Vevő követelés	15 361	0	4 178
Egyéb követelés	1 107	-44	808
<i>helyi adó túlfizetés</i>	0		0
<i>szállítói túlfizetés</i>	22		0
<i>szállítói előleg</i>	0		0
<i>NAV adótúlfizetés</i>	0		808
<i>Egyéb követelés</i>	1 085	-44	0
Összesen:	16 468	-44	4 986

A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Gimnázium és Kollégium. 2018. évben vevői követelésére képzett értékvesztést a vállalkozás 23 731 e Ft értékben számolt el. A határidőn túli vevői követelések behajtására a szükséges intézkedéseket megtettük.

Értékvesztés (Ft-ban)			
Vevő neve	Követelés összege	Korábban elszámolt	2018-ban elszámolt
Gandhi Gimnázium Kollégium és AMI	25 148 349	1 720 000	23 428 349
Klebsberg Intézményfenntartó Kp.	119 401	0	119 401
Kecskeméti Szakképzési Centrum	183 170	0	183 170
Összesen	25 450 920	1 720 000	23 730 920

Pénzeszközök

Pénzeszköz állomány (E Ft)	2017. év végén	2018. év végén
Pénztár I.	111	285
Pénztár II.	45	45
Utalványok	75	0
Bankszámla egyenleg:	94 300	18 509
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20698900</i>	<i>32 466</i>	<i>6 671</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113141 EFOP 3.1.10</i>	<i>3 029</i>	<i>2 275</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113134 EFOP 3.1.9</i>	<i>730</i>	<i>1 795</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113385 EFOP 3.1.8</i>	<i>6 866</i>	<i>1 726</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23114441 EFOP 3.1.4</i>	<i>0</i>	<i>2 975</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 TIOP-1.2.6-14/1</i>	<i>0</i>	<i>140</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-212011103 Közfoglalkoztatott program</i>	<i>1 052</i>	<i>388</i>
<i>Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017</i>	<i>50 157</i>	<i>2 539</i>
Összesen:	94 531	18 839

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást **17 398 e** Ft értékben szerepeltet a mérlegében.

Előző év	Tárgyév	változás
összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)	%-ban
650	16 994	2614,5
671	404	60,2
1 321	17 398	1317,0

Főkönyvi szám szerinti bontásban (ezer Ft-ban):

Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg
			e Ft-ban
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Építményadó és pótlék ellentételezésére kapott támogatás	10 836
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Munkáltatót terhelő táppénz 1/3 jóváírás	530
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	NKA támogatás	1 500
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	DDOP támogatás	4 128
	Összesen:		16 994
Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg
			e Ft-ban
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Időszaki épületkarbant. 1. név díja	15
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Biztosítási díj elhatárolás	389
	Összesen:		404

Forrás oldal

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

Főkönyvi számla	Előző év		2018.12.31	
	Érték e Ft-ban	Megoszlás %-ban	Érték e Ft-ban	Megoszlás %-ban
Jegyzett tőke	3 000	9,23%	3 000	10,66%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	15 829	48,71%	29 575	105,04%
Előző évek (2016-2017) helyesbítéséből származó eredménytartalék	0	0,00%	27 954	99,29%
Eredménytartalék összesen:	15 829	48,71%	57 529	204,33%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	13 666	42,06%	-32 374	- 114,98%
Összesen	32 495	100%	28 155	100%

Adózott eredmény alakulása 2015-2018 időszakban, ezer Ft-ban

Megnevezés	2015	2016	2016 helyesbítés	2017	2017 helyesbítés	2018
A mérleg főösszege	2 004 661	1 911 601	1 899 871	1 857 425	1 845 978	1 662 389
Saját tőke értéke	17 151	18 829	46 825	32 495	32 453	28 155
Adózott eredmény	-56 694	1 655	29 651	13 666	13 624	-32 374

Céltartalék

Céltartalék képzésre, illetve felhasználásra 2018. évben nem került sor.

Kötelezettségek összetétele

Jogcím megnevezése	2017 évi kötelezettség összege ezer Ft-ban	2018 évi kötelezettség összege ezer Ft-ban
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	14 763	35 216
Összesen:	14 763	35 216

A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Vevő követelés	0	0
Támogatási előleg	0	0
Normatív támogatás visszafizetési kötelezettség	0	4 563
Letiltás	543	43
Szállítók	6 551	9 911
Költségvetési befizetési kötelezettség	734	2 056
Áfa	718	6 413
Társasági adó	80	0
Iparűzési adó	194	109
Idegenforgalmi adó		3
Jövedelem elszámolási számla	1 285	8 366
Jövedelmet terhelő adók	3 019	2 895
Egyéb elszámolások	150	150
Eltérő esedékességű fizetendő ÁFA		578
Szja	1 489	129
Bankkártyás vásárlás	0	0
Összesen:	14 763	35 216

Passzív időbeli elhatárolás

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást 1 599 018 e Ft értékben szerepeltet a mérlegében. *Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 6 918 e Ft. Halasztott bevételek: 1 592 100 e Ft.*

Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti bontásban:

Jogcím megnevezése	2017. évi elhatárolás összege	Korábbi évek helyesbítése	2018. évi elhatárolás összege
	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4 423	-46	6 918
<i>Halasztott bevétel</i> (Alapítványtól térítés nélkül átvett eszközök)	618 312	0	604 135
<i>Halasztott bevétel</i> (TIOP beruházás támogatás)	587 586	-51 511	412 921
<i>Halasztott bevétel</i> (DDOP beruházás támogatás)	456 430	0	443 081
<i>Halasztott bevétel</i> (Sportszarnok tetőcsere)	15 256	0	14 897
<i>Halasztott bevétel</i> –NEROK támogatásból megvalósult beruházások	11 095	-401	11 692
<i>Halasztott bevétel</i> –Irodák kialakításának támogatása	14 000	0	11 710
<i>Halasztott bevétel</i> –EFOP 3.1.8-17; 3.1.9-17; 3.1.10-17; 1.3.4. pályázatok	28 335	0	38 963
<i>Halasztott bevétel</i> –Egyéb alapítói támogatások	74 730	506	52 884
<i>Halasztott bevétel</i> –CSSP ROMA támogatás	0	0	132
<i>Halasztott bevétel</i> –CSSP néptánc támogatás	0	0	1 080
<i>Halasztott bevétel</i> –CSSP népzene támogatás	0	0	605
Összesen:	1 810 167	-51 452	1 599 018

Megnevezés	Előző év	Korábbi évek helyesbítése	Tárgyév
	Összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Könyvvezetés, könyvvizsgálat	112		685
Egyéb költségek elhatárolása	0		2652
Normatív támogatás különbözet elhatárolása	0		0
Kiegészítő támogatás különbözet elhatárolása	0		0
Rezsiköltség, telefonköltségek	4 311		3 581
Egyéb/korábbi évek/	0	-46	0
Összesen:	4 423	-46	6 918

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 történik meg arányosan.

Szintén itt kerültek kimutatásra a támogatásból megvalósult sportszarnok tetőcsere és szigetelés beruházás, valamint a TIOP, DDOP, NEROK programhoz kapcsolódó támogatások a fenti táblázatban feltüntetett összeggel. A pályázati és alapítótól kapott beruházások értéke is itt szerepel.

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.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása

Bevételek alakulása és megoszlási aránya

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	Előző év	%	Tárgyév	%
Közhasznú tevékenység bevétele:	533 815	94,90	625 620	93,98
Támogatások és egyéb bevételek összesen:	386 911	68,30	625 620	93,98
<i>Alapítótól kapott támogatás</i>	157 085	28,10	165 983	24,94
<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	223 685	39,90	232 770	34,97
<i>Egyéb támogatás</i>	2 495	0,30	4392	0,66
<i>Pályázati úton nyert támogatás</i>	3 646	0,66	47 952	7,20
Halasztott bevétel értékcsökkenés visszairás	141 853	0,90	159 501	23,96
Egyéb bevétel	5 078	0,60	15 022	2,25
Kamatbevétel	0	0,00	0	0,00
Vállalkozási tevékenység árbevétele	28 559	5,10	39 979	6,02
<i>Vállalkozás nettó árbevétele</i>	28 559	5,10	39 972	6,01
<i>Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele</i>	0	0,00	7	0,01
Bevételek összesen:	562 374	100,00	665 599	100,00

Árbevétel

A társaság vállalkozási tevékenységből származó árbevétele a beszámolási időszakban **39 979 e Ft**, szemben a bázisidőszak **28 559 e Ft** árbevételével. A bevétel legnagyobb része az ingatlanok bérbeadásából, szálláshely szolgáltatásból, tovább számlázott bevételből keletkezett.

Közhasznú tevékenység bevételei részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4 340	51
Elévült kötelezettség	375	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek.	355	23
Támogatások, közhasznú tevékenység bevétele	386 884	625 545
Pályázati támogatás, juttatás	3 646	47 952
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	635	3 950
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	1 270	5 871
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	1 741	8 959
EFOP-1.3.4-16-2017-00005		11 840
CSSP-ROMA-2017-0011		817
CSSP-néptánc-2018		920
CSSP-népzene-2018		595
NKA támogatás		15 000
Költségvetéstől kapott támogatás	223 658	232 770
Normatív támogatásból származó bevétel	172 312	180 059
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	9 290	1 437
Támogatás 2012 KOIR	32 813	32 200
Tankönyvtámogatás	2 324	0
Közfoglalkoztatott támogatás	6 918	3 563
Munkaügyi Központ támogatás		4 675
Bar. Megyei Kormányhivatal/építményadó ellent.		10 836
Alapítótól kapott támogatás	157 085	165 983
EMMI támogatás 33 480 szemléletformálásra	4 465	19 696
EMMI támogatás 50 000 kollégium felújításra	4 286	0
EMMI támogatás bértámogatás	51 000	72 700
EMMI NEROK támogatás	97 334	71 587
EMMI támogatás 14 000 irodakialakítás	0	2 000
Egyéb támogatás, közhasznú tevékenység bevétele	2 495	19 339
Egyéb értéksökkenés arányos hal. bev. feloldás	141 853	159 501
Kerekítés	8	1
Egyéb bevételek	533 815	625 620
Kamatbevétel	0	0
Bevételek összesen	533 815	625 620

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Itt kerültek kimutatásra a Gandhi Gimnázium, Kollégium és AMI részére nyújtott olyan szolgáltatások, melyekért a Kft. nem számolt fel díjat 2018-ban az iskola fizetési képtelensége miatt: bérleti díj, könyvelési díj. Az eszközöket bekerülési értéken tartjuk nyilván az épületek értékcsökkenésének és a könyvelést végző alkalmazott bérének megfelelő összegben az alábbiak szerint:

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások 2018 (e Ft-ban)	
Épület használat	19 400
Könyvelés bér	858
Könyvelés bérjárulékok	139
Összesen:	20 397

Költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	%	Tárgyév	%
Értékesítés nettó árbevétele	28 559	5,08	53 489	7,80
Aktivált saját teljesítmények áttolmányvált.	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	20 397	2,97
Egyéb bevételek	533 815	94,92	612 110	89,23
Összes bevétel	562 374	100,00	685 996	100,00
Anyagköltség	9 807	1,79	37 799	5,26
Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 336	13,18	98 636	13,73
Egyéb szolgáltatások értéke	4 052	0,74	4 212	0,59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	147	0,02
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	10 072	1,40
Anyagjellegű ráfordítások	86 195	15,71	150 866	21,00
Béreköltség	67 592	12,32	108 550	15,11
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 719	2,14	13 043	1,82
Bérjárulékok	14 618	2,66	20 856	2,90
Személyi jellegű ráfordítások	93 929	17,12	142 449	19,83
Értékcsökkenési leírás	145 473	26,52	162 607	22,64
Egyéb ráfordítások	222 454	40,55	262 287	36,51
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	14 323		-32 213	
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0,00	0	0,00
Pénzügyi műveletek ráfordítása	577	0,10	161	0,02
Pénzügyi műveletek eredménye	-577		-161	
Adózás előtti eredmény	13 746		-32 374	
Összes költség és ráfordítás	548 628	100,00	718 370	100,00

A Kft. jövedelmezőségét érintő főbb mutatókat a 2. számú mellékletben részleteztük. Az értékesítés bruttó fedezete a következőképpen alakult (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	Előző év	%	Tárgyév	%
Árbevétel	28 559	100,00%	53 489	100,00%
Közvetlen költségek	180 124	630,71%	293 315	548,38%
Bruttó fedezet	-151 565	-530,71%	-239 826	-448,38%

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Anyagköltség	9 807	37 946
Anyagköltség	926	0
Rezsiköltségek	3 199	25 906
Üzemanyag	1 960	2 643
Nyomtatvány, irodaszer	1 662	1 229
Felszerelések	751	58
Munkaruha, védőruha	66	0
Karbantartási anyag	519	3 928
Tisztítószer	269	695
Szakmai programokhoz vásárolt anyagok	0	3 340
Egyéb anyag	455	0
Eladott áru beszerzési értéke	0	147
Igénybe vett szolgáltatás	72 336	108 708
Utazási költség	2 582	6 629
Hirdetés, reklámköltségek	6 680	13 223
Továbbszámlázott szolgáltatások	13 265	10 072
Bérleti díjak	1 031	2 945
Karbantartási, javítási költség	8 483	10 404
Oktatás továbbképzés	299	5 413
Posta költség	215	373
Telefon internet öltés	1 294	1 493
Ügyvédi díjak	720	804
Könyvelési díjak	1 560	916
Könyvvizsgálati díjak	490	838
Szakértői díjak	11 200	7 414
Rendszerfelügyelet, szoftverfrissítés díja	0	408
Fénymásolás, sokszorosítás	126	0
Vagyonvédelem, őrzési díj	76	0
Üzem egészségügyi költség	97	91
Tagsági díjak	5	5
Köztisztasági díjak	52	156
Egyéb szolgáltatás	814	120
Egyéb igénybevett sz. /takarítás, mosatás/	3 381	21 057
Művészeti tevékenység	19 966	26 347
Egyéb szolgáltatások költségei	4 052	4 212
Engedélyezési díjak, illetékek	484	376
Bankköltségek	2 282	2 483
Biztosítási díjak	1 286	1 353
Anyagjellegű ráfordítás összesen	86 195	150 866

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások között került elszámolásra a munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállalók jövedelme, tisztségviselők tiszteletdíja, a megbízási díjak, az alkalmi munkavállalás díja, továbbá itt került elszámolásra a Társaságot terhelő egészségügyi és szakképzési hozzájárulás, személyi jövedelemadó és a szociális hozzájárulási adó valamint a reprezentáció és annak közterhe is.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Béreköltség	67 592	108 550
Béreköltség munkaviszonyból	61 354	93 743
FEB tagok tisztelet díja	2 700	2 700
Megbízási díj	999	11 499
Alkalmi munkaváll. bér	2 539	608
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 719	13 043
Reprezentációs költségek	5 588	4 615
Gépkocsi használat térítése	510	265
Betegszabadság, vállalkozást terhelő tp	987	1 166
Cafeteria	1 720	2 288
Motivációs juttatás	0	713
Napidíj	403	433
Kis értékű ajándék	271	207
Természetbeli juttatás utáni adók	1 347	1 629
Bérlet térítés, adómentes utazási költség térítés	13	721
Egyéb béren kívüli juttatás	422	1 006
Bérfelrakások	14 618	20 856
Szociális hozzájárulási adó	12 771	18 710
Egészségügyi hozzájárulás	1 847	1 970
Közteherjegy	458	88
Szakképzési hozzájárulás	0	88
Személyi jellegű ráfordítás összesen	93 929	142 449

Költségnem	Költség ezer Ft-ban	Résarány %-ban
Béreköltség	108 550	76,20
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 043	9,16
Bérfelrakások	20 856	14,64
Személyi jellegű ráfordítás összesen	142 449	100,00

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	145 473	162 607
Immateriális javak értékcsökkenése	968	32 911
Ingatlanok értékcsökkenése	35 929	48 166
Gépek, berendezések értékcsökkenése	107 890	77 079
Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése	686	4 451

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között lett elszámolva a gimnáziumnak átadott normatív és egyéb támogatások, valamint a gimnázium részére *térítés nélkül nyújtott szolgáltatások* (tételes kimutatás a Saját előállítású eszközök aktivált értéke cím alatt) az alábbi táblázat szerint:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Egyéb ráfordítások	222 454	262 287
Értékesített javak tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	4 962	0
Hitelezési veszteségek	98	78
Bírság, büntetés	20	35
Késedelmi kamat, pótlék	4	372
Átvállalt követelés	0	0
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	23 941
Normatív és kiegészítő támogatás átadás Gimn. részére	216 363	196 963
Állammal elszámolt adók, járulékok	373	387
Önkormányzattal elszámolt adók	626	8 670
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás Gimn. részére	0	20 398
Előző évi támogatások visszafizetése, Gimn. egyéb támogatások	0	11 443
Kerekítés	8	0

A társaság a beszámolási időszakban – **32 374** e Ft adózás előtti eredményt realizált a 2017. évi 13.746 e Ft-os összegű hasonló eredményével szemben, amely jelentős csökkenés az előző évekhez képest. A negatív változás a Gandhi Gimnázium Kollégium és AMI-től átvállalt költségekből (rezsi, bér, műszaki szolgáltatások költsége), valamint a pályázatok során el nem számolható, de a megvalósításukhoz kapcsolódó járulékos költségekből (reprezentációhoz kapcsolódó adók) származik.

Érdekeltségi viszonyok

- A Társaság alapítója a Magyar Állam valamint Pécs Város Önkormányzata volt. 2015 évben az Önkormányzat üzletrészét eladta a Magyar Államnak tevékenységét jelenleg egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja. Tulajdonosa a Magyar Állam, a tulajdonosi jogok gyakorlója az Emberi Erőforrások Minisztériuma (1054 Budapest, Akadémia u. 3.)
- A Társaság 10 000 e Ft tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik, tulajdonosa és fenntartója a Gandhi Gimnázium, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskolának.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

Általános előírások, kiegészítések

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

- az immateriális javak és tárgyi eszközök mennyiségi leltára megtörtént 2018. december 31-ei fordulónappal, az eszközök bruttó bekerülési értéken kerültek kimutatásra
- a készletek beszerzési áron kerültek kimutatásra, tényleges mennyiségi leltár megtörtént 2018. december 31-ei fordulónappal;
- 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 az immateriális javak és tárgyi eszközök között volt olyan tétele, melyet össze nem hasonlítható adatként vagy tételátrendezések miatt ki kell emelni, vagy jelölni: 2015-ben tévesen az irodai számítástechnikai eszközök közé (1431 főkönyvi szám) került rögzítésre a 143/20 leltári számmal jelzett 23 494 092,- Ft bruttó bekerülési értékű és 143/21 leltári számmal jelzett 71 891 409,- Ft bruttó bekerülési értékű könyvtári szoftver (TIOP Taranis Folyamat és csapatmunka, TIOP Taranis Tartalomfejlesztési modul). A társaság befektetett eszközei között a TIOP projekt megvalósítása során beszerzett szoftvereket a vagyoni értékű jogok közt tartja nyilván. Az eszközök átsorolása a 2015, 2016, 2017-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével együtt ennek megfelelően megtörtént.

c.) Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaság a Számviteli politikájában rögzített feltételek közül az alábbiakhoz kapcsolódóan szerepelnek kivételes nagyságú tételek a Társaság könyveiben:

- pénzeszközök végleges átadása, ha a bármilyen jogcímen átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvétele (ide értve a támogatásokat is), ha az így – bármilyen jogcímen – átvett pénzeszközök együttes értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha a nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások 10 százalékát

Megnevezés	Összeg (e Ft)	Megjegyzés
Gandhi Gimnáziumnak térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	20 397	Kieg. Mell. II. fejezet
Gandhi Gimnáziumnak továbbadott normatív támogatás	176 934	
Gandhi Gimnáziumnak továbbadott kiegészítő támogatás	21 767	
Ráfordítások összesen	219 098	
EFOP támogatások	30 619	
CSSP támogatások	2 332	
NKA támogatás	15 000	
Normatív támogatás	180 059	
Kiegészítő támogatás	32 200	
Közfoglalkoztatott támogatás	3 563	
Munkaügyi Központ támogatás	4 675	
BM Kormányhivatal/épitm.adó ellent.	10 836	
EMMI támogatás szemléletformálásra	19 696	
EMMI bértámogatás	72 700	
EMMI NEROK támogatás	71 587	
Bevételek összesen	443 267	

Előző éveket érintő helyesbítések

A társaság az előző éveket helyesbítő tételeket külön munkaszámon tartja nyilván a könyveiben az alábbiak szerint:

2016-os évet érintő helyesbítő tételek: 96 munkaszám,

2017-es évet érintő helyesbítő tételek: 97 munkaszám.

2016

A TIOP beruházás részeként a társaság 3 idegen ingatlanon végzett beruházást, melyek értékcsökkenése tévesen 2%-ban lett megállapítva 6% helyett. A különbséget a táblázatban részletezett módon került könyvelésre: a 129322 főkönyvi számlán a 123/9 leltári számú a 129323 főkönyvi számlán a 123/10 leltári számú, a 129324 főkönyvi számlán a 123/11 leltári számú ingatlanon végzett beruházások terv szerinti értékcsökkenés különbözete szerepel. Az összesen 11 729 814,- Ft értékcsökkenés kimutatásra került az 571-es főkönyvi számlán a terv szerinti értékcsökkenés számlákkal szemben. A halasztott bevételek között a 4835 főkönyvi számon nyilvántartott támogatásból az értékcsökkenés különbözethez megfelelő összegben megtörtént a támogatási összeg átvezetése az egyéb bevételek közé a 9693 főkönyvi számlára.

Az előző időszakot érintő bevételek között kimutatásra került a TIOP beruházás részeként a kisértékű éven belül leírható eszközök értékcsökkenésével arányosan kimutatott fennmaradó összeg: 27 996 453,- Ft értékben. 2015-ben a pályázati elszámolás még nem történt meg, ezért az eszközök egyösszegben elszámolt értékcsökkenésével arányos bevétel feloldása elmaradt a 4835-ös halasztott bevétel főkönyvi számláról.

Az egyéb bevételek és ráfordítások között kimutatott helyesbítő tételek és 2016. évi eredményre gyakorolt hatásuk:

2016-os évben eredményt érintő tételek Ft-ban

2016			
571	Értécsökkenési leírás	11 729 814	
	TIOP halasztott bevétel feloldás (4835)		11 729 814
	TIOP halasztott bevétel feloldás (4835)		27 996 453
9693	Előző időszakot érintő bevétel		39 726 267
	Összesen	11 729 814	39 726 267
	Eredmény		27 996 453

MÉRLEG	Eszközök	2016. évet érintő módosítások		adatok E Ft-ban
A tétel megnevezése	Eredeti összeg	Módosítás összege	Helyes összeg	
A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 856 658	-11 730	1 844 928	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 844 992	-11 730	1 833 262	
Eszközök összesen	1 911 601	-11 730	1 899 871	
MÉRLEG	Források			
A tétel megnevezése	Eredeti összeg	Módosítás összege	Helyes összeg	
D./ SAJÁT TŐKE	18 829	27 996	46 825	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 655	27 996	29 651	
G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 850 571	-39 726	1 810 845	
Források összesen	1 911 601	-11 730	1 899 871	

Eredménykimutatás	2016. évet érintő módosítások			adatok E Ft-ban
Ssz.	A tétel megnevezése	Eredeti összeg	Módosítás	Helyes összeg
III.	Egyéb bevételek	409 499	39 726	449 225
VI.	Értécsökkenési leírás	142 360	11 730	154 090
A.	Üzemi tevékenység eredménye	1 658	27 996	29 654
C.	Adózás előtti eredmény	6	27 996	28 002
D.	Adózott eredmény	1 655	27 996	29 651

2017

A 2016. év helyesbítésénél részletezett 123/9, 123/10 és 123/11 leltári számon szereplő idegen ingatlanon végzett beruházások értécsökkenés különbözetének könyvelése a 2016. évvel egyező összegben szerepel. Az összesen 11 729 814,- Ft értécsökkenés kimutatásra került az 571-es főkönyvi számlán a terv szerinti értécsökkenés számlákkal szemben. A halasztott bevételek között a 4835 főkönyvi számon nyilvántartott támogatásból az értécsökkenés különbözetnek megfelelő összegben megtörtént a támogatási összeg átvezetése az egyéb bevételek közé.

Az egyéb bevételek és ráfordítások között kimutatott helyesbítő tételek és 2017. évi eredményre gyakorolt hatásuk:

2017-es évben eredményt érintő tételek Ft-ban

2017			
571	Értécsökkenési leírás	11 729 814	
	2017. évi társasági adó (461)	1 000	
	halasztott bevétel visszavezetés (4838)	505 661	
	2017. el nem számolt ÁFA (3682)	44 328	
8693	Előző időszakot érintő ráfordítások	550 989	
	2017 EFO önellenőrzés (4646)		7 000
	2017 elhatárolás feloldás javítás (4821)		45 720
	NEROK halasztott bevétel feloldás (4837)		400 799
	TIOP kamera halasztott bev. Feloldás (4835)		55 212
	TIOP halasztott bevétel feloldás (4835)		11 729 814
9693	Előző időszakot érintő bevétel		12 238 545
	Összesen	12 280 803	12 238 545
	Eredmény		-42 258

MÉRLEG Eszközök	2017. évet érintő módosítások		adatok E Ft-ban
A tétel megnevezése	Eredeti összeg	Módosítás összege	Helyes összeg
A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 743 766	-11 730	1 732 036
II.TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 732 288	-11 730	1 720 558
B./ FORGÓESZKÖZÖK	112 338	-44	112 294
II. KÖVETELÉSEK	16 468	-44	16 424
Eszközök összesen:	1 857 425	-11 774	1 845 651
MÉRLEG Források	2017. évet érintő módosítások		adatok E Ft-ban
A tétel megnevezése	Eredeti összeg	Módosítás összege	Helyes összeg
D./ SAJÁT TŐKE	32 495	-42	32 453
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 666	-42	13 624
F./ KÖTELEZETTSÉGEK	14 763	-6	14 757
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 763	-6	14 757
G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 810 167	-11 726	1 798 441
Források összesen:	1 857 425	-11 774	1 845 651

Eredménykimutatás	2017. évet érintő módosítások			adatok E Ft-ban
Sor	A tétel megnevezése	Eredeti összeg	Módosítás	Helyes összeg
III.	Egyéb bevételek	533 815	12 239	546 054
VI.	Értécsökkenési leírás	145 473	11 730	157 203
VII.	Egyéb ráfordítások	222 454	551	223 005
A.	Üzemi tevékenység eredménye	14 323	-42	14 281
C.	Adózás előtti eredmény	13 746	-42	13 704
D.	Adózott eredmény	13 666	-42	13 624

Idegen ingatlanon végzett beruházás helyesbítő tételek		Terv sz. ÉCS 2%	Terv sz. ÉCS 6%	Különbözet	Terv sz. ÉCS 2%	Terv sz. ÉCS 6%	Különbözet
Leltári szám	Bruttó érték	2016			2017		
123/9 Komló	72 323 956	1 446 479	4 339 437	2 892 958	1 446 479	4 339 437	2 892 958
123/10 Alsó-szentmárton	110 247 940	2 204 959	6 614 876	4 409 918	2 204 959	6 614 876	4 409 918
123/11 Nagynyárád	110 673 465	2 213 469	6 640 408	4 426 939	2 213 469	6 640 408	4 426 939
Összesen				11 729 814			11 729 814

Korábbi időszak helyesbítése Ft-ban

Fők. szám	Megnevezés	2016		2017		Összesen	
		T	K	T	K	T	K
129322	TIOP Komló épület ÉCS		2 892 958		2 892 958	0	5 785 916
129323	TIOP Alsószentmárton épület ÉCS		4 409 917		4 409 917	0	8 819 834
129324	TIOP Nagynyárád épület ÉCS		4 426 939		4 426 939	0	8 853 878
3682	El nem számolt ÁFA				44 328	0	44 328
461	Társasági adó elszámolása				1 000	0	1 000
4646	Egyszerűsített foglalkoztatás közteh. teljesítése			7 000		7 000	0
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások			45 720		45 720	0
4835	TIOP támogatás elhatárolás	39 726 267		11 785 026		51 511 293	0
4837	NEROK támogatás elhatárolás			400 799		400 799	0
4838	Alapítótól kapott támogatásokból fin. beruházások elhatárolása				505 661	0	505 661
571	Értékcsökkenési leírás	11 729 814		11 729 814		23 459 628	0
8693	Előző időszakot érintő ráfordítások			550 989		550 989	0
9693	Előző időszakot érintő bevétel		39 726 267		12 238 545	0	51 964 812
	Összesen	51 456 081	51 456 081	24 519 348	24 519 348	75 975 429	75 975 429
	Összes eltérés/év	102 912 162		49 038 696		151 950 858	

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 2018. évben is betartotta, a jelentési kötelezettség nem terheli. Hatósági szankcióra nem került sor.
- 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 árbevételt 2018. évben sem realizált, deviza bevétele sem keletkezett.
- A Társaság éves egyszerűsített beszámolójában a kiemelt tételeken túl minden más mérlegtétnél az értékelési elvek egységesek mind a bázis, mind a tárgyévben, az értékelési módszerekben sem történt változás.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

IV.1 Foglalkoztatottak létszáma: 34 fő

IV.2 Az ügyvezető díjazása és foglalkoztatása

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

Munkabér: 780 000 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 2018. évben.

IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Költségnem	Költség ezer Ft-ban	Részarány %-ban
Béreköltség	108 550	76,20
Személyi jellegű kifizetések	13 043	9,16
Járulékok	20 856	14,64
Személyi jellegű ráfordítások összesen	142 449	100,00

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

A személyi jellegű ráfordításokon belül a költségnemek arányait vizsgálva a béreköltség a 76,20 %-os részarányával meghatározó, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok, melyek aránya 14,64 %. A személyi jellegű kifizetések 9,16 %-át teszik ki az összes személyi jellegű ráfordításnak.

Bérek, tiszteletdíjak, megbízási díjak alakulása 2018. évben

A tárgyévi béreköltség növekménye 161% a bázis időszakhoz képest, mely az állományba tartozó munkavállalók létszámának 119%-os, valamint béreköltségének 135,5%-os növekedése mellett valósult meg.

IV.5 A társaság könyvvizsgálója:

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

Kamarai tagsági szám: 001216

Könyvvizsgáló adatai:

Baloghné Tasi Judit Éva

Anyja neve: Király Erzsébet

Kamarai tagsági száma: 002587

Lakcíme: 4031 Debrecen, Ohat u.14.

Éves díja 480.000.-Ft+ÁFA/év, a cég 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	145 473	162 787
Behajthatatlan követelés	0	16 360
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	145 473	179 147
A Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	145 473	162 787
Bírság, büntetés	20	402
Értékvesztés	0	23 731
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	98	18
Önrevízió/pótlék	0	5
Adózás előtti eredményt növelő tételek	145 591	186 943

IV.7 Társasági adó számításának bemutatása:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 746	-32 374
Adóalap csökkentő tételek összesen	145 473	179 147
Adóalap növelő tételek összesen	145 591	186 943
ADÓALAP	13 864	-24 578
Számított adó	1 248	0
Adómentesség	1 168	0
Adókedvezmények	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	80	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	13 666	0

Társasági adó levezetés	Előző év (Ft)	Tárgyév (Ft)
Kedvezményezett tevékenységek		
Bérleti díj/ továbbszámolt szolgáltatás/NEROK bevétel	0	13 523 045
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	4 340 000	51 496
Elévült követelések	375 140	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	355 255	876 057
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	635 000	3 949 619
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	1 270 000	5 870 604
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	1 740 807	8 958 649
EFOP-3.1.4-16-2017-00005	0	11 840 054
Normatív támogatásból származó bevétel	172 312 334	180 059 200
Előző évek támogatás elszámolás	9 289 974	1 437 501
EMMI támogatás 33 480 e Ft	4 464 869	19 695 966
Támogatás 2012 KOIR	32 813 332	32 200 003
Tankönyvtámogatás IPR program	2 324 000	0
EMMI támogatás 50 000 e Ft – Kollégium felújítás	4 285 604	0
CSSP- NÉPTÁNC, NÉPZENE, ROMA	0	2 332 200
NKA támogatás	0	15 000 000
EMMI támogatás 51 000/72 700 e Ft - Bértámogatás	51 000 000	72 700 000
EMMI támogatás 14e Ft iroda átalakítás	0	2 000 000
Támogatás NEROK	97 335 251	71 587 624
Közfoglalkoztatott támogatás	6 918 378	3 563 208
Munkaügyi Központ támogatás	0	4 674 989
Elhatárolt értékcsökkenés visszavezetése	141 852 821	159 499 692
Egyéb támogatás	2 495 205	15 227 673
Egyéb bevételek	0	571 400
Kerekítés	7 114	1 296
Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele:	533 815 084	625 620 276
Rendezvényszervezés árbevétele	584 794	330 875
Egyéb bevételek	448 480	7 040
Bérleti díj bevétel vállalkozási	657 000	918 000
Bérleti díj (TIOP)	1 053 757	10 970 771
Szállás, étkezés bevétele	6 423 531	7 574 007
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	10 284 983	12 707 500
Oktatás árbevétele	1 206 000	0
Tovább számlázott szolgáltatás	7 658 074	7 470 387
Művészeti tevékenység	241 496	0
Kerekítés	0	9
Pénzügyi műveletek bevételei	462	53
Vállalkozási bevételek összesen:	28 558 577	39 978 642
Összes bevétel - kamat	562 373 199	665 598 865
Arány (Kedvezményezett tev./((Összes bevétel - kamat))	94,92%	93,99%
Korrigált bevétel	533 815 084	625 620 276
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	439	50
Összesen:	533 815 523	625 620 326
Összes bevétel/korrigált bevétel	94,92%	93,99%
Társasági adóalap	13 864	0
Számított társasági adó (10 %)	1 248	0
Gazdasági tevékenységre jutó adó	80	0
Adómentesség	1 168	0

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, 2019. május 6.

MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	93,88%	97,45%	1,04
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	6,05%	1,50%	0,25
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	93,26%	96,74%	1,04
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,07%	0,07%	1,00
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,89%	0,30%	0,34
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	1,75%	1,69%	0,97
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	0,79%	2,12%	2,68
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	1,54%	3,22%	2,09
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	1083,17%	938,50%	0,87
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	345,71%	-36,25%	-0,10

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	50,15%	-60,22%	-1,20
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	42,30%	-114,98%	-2,72
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	455,53%	-1079,13%	-2,37
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,79%	-2,00%	-2,49
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	1919,01%	1343,05%	0,70

Likviditási helyzetet elemző mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	760,94%	71,02%	0,09
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	640,02%	53,50%	0,08
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE (kötelezettségek/saját tőke)	45,43%	125,08%	2,75
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	234,48%	42,15%	0,18

Létszám és béradatok alakulása

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	27	34	1,26
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	14	11	0,79
<i>Nem fizikai /fő</i>	13	23	1,77
Béreköltség (E Ft)	67 592	108 550	1,61
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>21 625</i>	<i>20 971</i>	<i>0,97</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>43 267</i>	<i>84 879</i>	<i>1,96</i>
<i>Felügyelő bizottsági tagok</i>	<i>2 700</i>	<i>2 700</i>	<i>1,00</i>
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	11 719	13 043	1,11
<i>Ebből: Betegszabadság</i>	<i>654</i>	<i>787</i>	<i>1,20</i>
<i>Egyéb szem. jellegű kifizetések</i>	<i>11 065</i>	<i>12 256</i>	<i>1,11</i>
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>4 130</i>	<i>920</i>	<i>0,22</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>6 935</i>	<i>11 336</i>	<i>1,63</i>
Bérijárlékok (E Ft)	14 618	20 856	1,43
Szociális hozzájárulás	12 771	18 710	1,47
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>2 403</i>	<i>3 242</i>	<i>1,35</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>10 368</i>	<i>15 468</i>	<i>1,49</i>
Egyszerűsített foglalkoztatás közteherjegy	-	88	-
Szakképzési hozzájárulás	-	88	-
Egészségügyi hozzájárulás	1 847	1 970	1,07
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	-	-

KIMUTATÁS a költségvetési támogatás felhasználásáról (e Ft-ban) 2018. év
Pénzforgalmi kimutatás

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		2018 évben rendelkezésre álló támogatás összesen	Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
	Előző évi áthozat	2018 évben folyósított támogatási összeg			előző évi felhasznált áthozat	tárgy évi felhasználás	
Pályázaton nyert EFOP támogatás	28 335	41 247	69 582	Szakmai tevékenység megvalósítása	28 335	2 284	38 963
Pályázaton nyert CSSP támogatás	0	4 300	4 300	Szakmai tevékenység megvalósítása	0	2 615	1 685
Egyéb pályázaton nyert támogatás	0	13 764	13 764	Szakmai tevékenység megvalósítása	0	13 764	0
Költségvetéstől kapott, előző évek támogatás elsz.	0	1 437	1 437	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	1 437	0
Költségvetéstől kapott normatív támogatás	0	180 059	180 059	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	180 059	0
Költségvetésből kapott tankönyvtámogatás	0	0	0	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	0	0
Költségvetésből kapott kiegészítő támogatás	0	32 200	32 200	Gandhi Gimnázium működési támogatása	0	32 200	0
Költségvetésből kapott, közfoglalkoztatottak támogatása	0	3 563	3 563	Működési támogatás	0	3 563	0
Költségvetésből kapott Munkaügyi KP. támogatása	0	4 675	4 675	Működési támogatás	0	4 675	0
Alapítótól kapott NeRok támogatás	0	78 800	78 800	Működési, beruházási támogatás	0	78 800	0
Alapítótól kapott működési támogatás/bértámogatás	0	72 700	72 700	Működési támogatás	0	72 700	0
Alapítótól kapott működési támogatás egyéb	74 730	0	74 730	Működési, beruházási támogatás	74 730	0	0
	103 065	432 745	535 810		103 065	392 097	40 648

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
2018. év

6. sz. melléklet

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás	
	E Ft	E Ft	%	E Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0%	0
Tőketartalék	0	0	0%	0
Eredmény tartalék	15 829	29 575	115%	13 746
Eredménytartalék előző évek helyesb.	0	27 954	-	27 954
Lekötött tartalék	0	0	0%	0
Adózott eredmény	13 666	-32 374	-337%	-46 040
Összesen	32 495	28 155	-13%	-4 340

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás	
	E Ft	E Ft	%	E Ft
Befektetett eszközök	1 743 766	1 619 982	-7,10%	-123 784
Forgóeszközök	112 338	25 009	-77,73%	-87 329
Aktív időbeli elhatárolás	1 321	17 398	1217,03%	16 077
Eszközök összesen	1 857 425	1 662 389	-10,50%	-195 036
Saját tőke	32 495	28 155	-13,36%	-4 340
Kötelezettségek	14 763	35 216	138,54%	20 453
Passzív időbeli elhatárolás	1 810 167	1 599 018	-11,66%	-211 149
Források összesen	1 857 425	1 662 389	-10,50%	-195 036

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról (e Ft-ban)
2018. év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	98 652	1243	56	99 839
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	98 652	1 243	56	99 839
Ingatlanok	1 665 997	46 954	0	1 712 951
Műszaki berendezések	1 337	0	172	1 165
Egyéb berendezések	362 962	14 595	5 948	371 609
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	2 030 296	61 549	6 120	2 085 725

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	65 130	32 911	54	97 987
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	65 130	32 911	54	97 987
Ingatlanok	153 952	48 136	0	202 088
Műszaki berendezések	1 337	0	172	1 165
Egyéb berendezések	198 552	81 531	5 740	274 343
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	353 841	129 667	5 912	477 596

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	33 522	1 297	32 967	1 852
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	33 522	1 297	32 967	1 852
Ingatlanok	1 512 045	46 955	48 136	1 510 864
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	164 410	20 335	87 479	97 266
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 676 455	67 290	135 615	1 608 130

KIMUTATÁS
A cél szerinti juttatásokról
2018. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (e Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	216 363	196 963	91,03%	-19 400	Gandhi Gimn. Koll. és AMI működése
Pénzbeni juttatások összesen	0	0		0	
ebből adóköteles	0	0		0	
ebből adómentes	0	0		0	
Természetbeni juttatások összesen	0	20 397	100%	20 397	Gandhi Gimn. Koll. és AMI működése
ebből adóköteles	0	0		0	
ebből adómentes	0	0		0	
Egyéb juttatások	0	0		0	
Összesen	216 363	217 360	100.46%	997	

PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról
2018. év

Kapott támogatás (pénzforgalmi kimutatás)					
Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege (e Ft)		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	e Ft
Központi költségvetésből		223 658	221 934	99,23%	-1 724
Min. normatív támogatás	Gandhi Gimnázium működése	172 312	180 059	104,50%	7 747
Előző évi támogatások elszámolása	Gandhi Gimnázium működése	9 291	1 437	15,47%	-7 854
Min. tám. KOIR	Gandhi Gimnázium működése	32 813	32 200	98,13%	-613
Bértámogatás közfoglalkoztatottak	Működési költségek fedezete	6 918	3 563	51,50%	-3 355
Költségvetési támogatás	Gandhi Gimnázium működése	2 324	4 675	201,16%	2 351
Alapítótól kapott támogatás		160 731	210 547	130,99%	49 816
Támogatás NEROK.	Működési költségek fedezete	97 335	78 800	80,96%	-18 535
Működési támogatás	Működési költségek fedezete	59 750	72 700	121,67%	12 950
Pályázati úton nyert támogatás	Működési költségek fedezete	3 646	59 047	1619,50%	55 401
Magányszemély		0	0	0,00%	0
Egyéni vállalkozó		0	0	0,00%	0
Jogi szem. gazdasági Társaság		0	0	0,00%	0
Jogi szem. nélküli gazdasági Társaság		0	0	0,00%	0
Közhasznú szervezettől		0	0	0,00%	0
SZJA 1 %		0	0	0,00%	0
Iparűzési adó 5 %		0	0	0,00%	0
Egyéb		2 495	264	10,58%	-2 231
Összesen		386 884	432 745		45 861

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2018. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	előző évi	Tárgyévi	%	Ft
Ügyvezető munkabére	7 800 000	8 450 000	108%	650 000
Felügyelőbizottsági tagok	2 700 000	2 700 000	100%	0
Megbízási díj	0	0	0%	0
Cafeteria (ügyvezető)	0	120 000	0%	120 000