



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

**2019. ÉVI**  
**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Pécs, 2020. április 29.

.....  
a vállalkozás képviselője

## Tartalom

MÉRLEG.....	3
EREDMÉNY.....	5
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE .....	6
<b>I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ.....</b>	<b>7</b>
A társaság főbb azonosító adatai.....	9
A Társaság működésének célja .....	10
A Társaság a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik.....	10
Számviteli politikában szabályozott eljárások .....	10
<b>II. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET.....</b>	<b>13</b>
<b>Eszköz oldal .....</b>	<b>13</b>
<b>Befektetett eszközök.....</b>	<b>13</b>
Befektetett pénzügyi eszközök.....	14
<b>Forgóeszközök .....</b>	<b>14</b>
Készletek .....	14
Követelések .....	14
Pénzeszközök .....	15
<b>Aktív időbeli elhatárolások.....</b>	<b>15</b>
<b>Forrás oldal.....</b>	<b>16</b>
<b>Saját tőke alakulása .....</b>	<b>16</b>
Céltartalék.....	16
<b>Kötelezettségek összetétele .....</b>	<b>16</b>
A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása.....	17
<b>Passzív időbeli elhatárolások.....</b>	<b>17</b>
<b>Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>18</b>
<b>Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása .....</b>	<b>18</b>
Bevétel és költség szerkezet.....	18
<b>Saját előállítású eszközök aktivált értéke.....</b>	<b>20</b>
A költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya .....	21
<b>Érdekeltségi viszonyok.....</b>	<b>24</b>
<b>III. SPECIFIKUS RÉSZ.....</b>	<b>25</b>
<b>Általános előírások, kiegészítések .....</b>	<b>25</b>
Tételes előírások, kiegészítések .....	26
<b>IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>27</b>
<b>MELLÉKLETEK.....</b>	<b>31</b>

# MÉRLEG

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.  
2019. évi mérlege

MÉRLEG Eszközök

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	Tárgyévi adatok
B	c	d	e
<b>A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 619 982</b>	<b>0</b>	<b>1 555 960</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 852		474
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 608 130		1 545 486
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10 000		10 000
<b>B./ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>25 009</b>	<b>0</b>	<b>44 090</b>
I. KÉSZLETEK	1 184		2 109
II. KÖVETELÉSEK	4 986		3 379
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	18 839		38 602
<b>C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>17 398</b>		<b>793</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 662 389</b>	<b>0</b>	<b>1 600 843</b>

**Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.**

**2019. évi mérlege**

MÉRLEG Források

adatok E Ft-ban

<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Előző évek helyesbítése</b>	<b>Tárgyévi adatok</b>
<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>
<b><i>D./ SAJÁT TŐKE</i></b>	<b>28 155</b>	<b>0</b>	<b>56 237</b>
I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	57 529		25 155
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-32 374		28 082
<b><i>E./ CÉLTARTALÉKOK</i></b>			<b>2000</b>
<b><i>F./ KÖTELEZETTSÉGEK</i></b>	<b>35 216</b>	<b>0</b>	<b>29 158</b>
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35 216		29 158
<b><i>G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i></b>	<b>1 599 018</b>		<b>1 513 448</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 662 389</b>	<b>0</b>	<b>1 600 843</b>

## EREDMÉNY

### Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	53 489		26 127
II.	Aktivált saját teljesítmények	20 397		72 317
III.	Egyéb bevételek	612 110		658 888
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	150 866		148 297
V.	Személyi jellegű ráfordítások	142 449		154 877
VI.	Értékcsökkenési leírás	162 607		80 675
VII.	Egyéb ráfordítások	262 287		345 383
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-32 213</b>	<b>0</b>	<b>28 100</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	161		13
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-161</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-32 374</b>	<b>0</b>	<b>28 087</b>
X.	Adófizetési kötelezettség			5
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-32 374</b>	<b>0</b>	<b>28 082</b>

Pécs, 2020. április 29.

Vállalkozás vezetője



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

**2019. ÉVI  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

## 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: **Oktatási 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 Oktatási Intézmény fenntartása mellett pályázati támogatás révén létrejött 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 egységeket, így a Kreatív Digitális Információs és Alkotóközpontot, a Német Nemzeti Kiállítás és Élményközpontot (Nagynyárádon), a Nemzetiségek Házát (Komlón) és az Oktatási és Kreatív Alkotóházat (Alsószentmártonban).

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:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás,
- Egyéb vendéglátás,
- Hangfelvétel készítése, kiadása,
- Személygépjármű kölcsönzés,
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
- Előadó művészet kiegészítő tevékenység,
- 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 Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. egyszemélyes társaságként működik, jogszabály szerinti taggyűlési jogkörét 2019. június 4. napjától az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018 (VI.25.) NTVNM rendeletet módosító 7/2019. (VI.3.) NVTNM rendelet alapján a Társasággal kapcsolatos tulajdonosi jogokat a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) gyakorolja.

A BM 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 Oktatási Intézménnyel kapcsolatos munkáját a szakmai kérdésekben támogató, tanácsadó és javaslattevő szerepet betöltő Tanácsadó Testület segíti.

A mérlegbeszámoló aláírására

jogosult ügyvezető személyi adatai:

Virág Bertalan

Megbízás kezdete: 2012.01.30.

A Felügyelő Bizottság tagjai

2019.01.01. -2019.07.29. időszakban

Sztojka Attila (FB elnök)

Dr. Bokor Károly

Kovácsné Dr. Antal Éva

Angyal József

A Felügyelő Bizottság tagjai:

2019.10.31-től

Novák Nóra (FB elnök)

Máriási-Kocsis Boglárka Dóra

Dr. Madarassy-Nagy Erika

Dr. Németh Nándor

A Társaság a 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:

Baloghné Tasi Judit Éva

Anyja neve: Király Erzsébet

Kamarai tagsági száma: 002587



Lakcíme: 4031 Debrecen, Ohat u.14.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjakat a *IV. Tájékoztató rész* tartalmazza.

Beszámoló összeállításával megbízott személy adatai:

Antal Gabriella

Regisztrálási szám: MK 201162

Lakcíme: 7623 Pécs, Jókai utca 41.

#### A társaság főbb azonosító adatai

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 Nagynyárad Kossuth L. u. 5.

## A Társaság működésének célja

A Társaság legfőbb stratégiai célja, hogy az általa fenntartott Oktatási Intézmény 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 Társaság 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 április 1.

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](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 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 társaság területén rendeltetés-szerűen 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 rendeltetés-szerűen 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 eszközök 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. 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.

### **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 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

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Eszköz oldal

A Társaság mérlegében szereplő eszközök összértéke **1 600 843 E Ft**, szemben a bázis időszaki **1 662 389 E Ft** -tal. Az eszközök összetétele az alábbi szám adatokkal jellemezhető:

Az eszközök összetétele (%-ban):

Megnevezés	Előző év	2019.12.31
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>97,45%</b>	<b>97,20%</b>
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,11%</i>	<i>0,03%</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>96,74%</i>	<i>96,54%</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0,60%</i>	<i>0,63%</i>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>1,50%</b>	<b>2,75%</b>
<i>Készletek</i>	<i>0,07%</i>	<i>0,13%</i>
<i>Követelések</i>	<i>0,30%</i>	<i>0,21%</i>
<i>Értékpapír</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>1,13%</i>	<i>2,41%</i>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1,05%</b>	<b>0,05%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

#### Befektetett eszközök

A társaság rendelkezésére álló immateriális javak, és tárgyi eszközök állományának részletező adatait az 5. sz. *melléklet* tartalmazza.

#### Állománynövekedés

A Társaság 2019. évben **16 550 E Ft** értékben vásárolt eszközöket és szolgáltatást, a beszerzés az alábbi csoportokat érintette:

Egyéb berendezések, felszerelések, gépek: **16 550 E Ft** értékben beszerzés, melyből a beszámolási időszakban a kis értékű (100 E Ft alatti) eszközök beszerzése **1 944 E Ft**-ot tett ki.

#### Állománycsökkenés:

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen **80 675 E Ft** értékben került elszámolásra. Selejtezés során terven felüli értékcsökkenést a Társaság nem számolt el. A selejtezett eszközök kivezetett bruttó értéke **5 229 E Ft** volt.

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke összességében **64 022 E Ft**-tal csökkent 2019. évben.

## Befektetett pénzügyi eszközök

2019. 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, irodaszer, szállodai anyag (ágynemű, törölköző, tisztítószer, rezsianyag). A Társaság a tárgyidőszakban **2 109 E Ft** készletállománnyal rendelkezett.

### Követelések

Jogcím megnevezése	2018. (E Ft-ban)	2019. (E Ft-ban)
Vevő követelés	<b>4 178</b>	<b>3 291</b>
Egyéb követelés	<b>808</b>	<b>88</b>
<i>NAV adótúlfizetés</i>	<i>808</i>	<i>0</i>
<i>Egyéb követelés</i>	<i>0</i>	<i>88</i>
<b>Összesen:</b>	<b>4 986</b>	<b>3 379</b>

A Társaság 2019-ben értékvesztést számolt el **814 E Ft** értékben. A határidőn túli vevői követelések behajtására a szükséges jogi intézkedéseket megtettük. A Társaság 2019. december 31-én az alábbi értékvesztéseket tartja nyilván:

Értékvesztés	adatok E Ft-ban		
	Követelés összege	Elszámolt érték. előző évek	Tárgyévi elszámolt értékvesztés
Vevő neve			
Papp Krisztián	100	100	0
Piller Róbert	229	229	0
Mecsek-Kosár Kft.	814	0	814
Gandhi Gimnázium, Kollégium és AMI	7 147	7 147	0
<b>Összesen</b>	<b>8 290</b>	<b>7 476</b>	<b>814</b>

## Pénzeszközök

Pénzeszköz állomány (adatok E Ft-ban)	2018.12.31	2019.12.31
<b>Pénztár I.</b>	<b>285</b>	<b>139</b>
<b>Pénztár II.</b>	<b>45</b>	<b>0</b>
<b>Útlevélyek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankszámla egyenleg:</b>	<b>18 509</b>	<b>38 463</b>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20698900</i>	<i>6 671</i>	<i>1 307</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113141 EFOP 3.1.10</i>	<i>2 275</i>	<i>8 540</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113134 EFOP 3.1.9</i>	<i>1 795</i>	<i>17 100</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113385 EFOP 3.1.8</i>	<i>1 726</i>	<i>2 274</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23114441 EFOP 3.1.4</i>	<i>2 975</i>	<i>650</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 TIOP-1.2.6-14/1</i>	<i>140</i>	<i>781</i>
<i>OTP 11731001-212011103 Közfoglalkoztatott program</i>	<i>388</i>	<i>205</i>
<i>Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017</i>	<i>2 539</i>	<i>7 606</i>
<b>Összesen:</b>	<b>18 839</b>	<b>38 602</b>

## Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást **793 E Ft** értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (E Ft)	Összeg (E Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 994	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	404	793
<b>Összesen:</b>	<b>17 398</b>	<b>793</b>

## Főkönyvi szám szerinti bontásban:

Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg (E Ft)
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	biztosítási díjak	603
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Földgáz havi fix RHD	190
	<b>Összesen:</b>		<b>793</b>

## Forrás oldal

### Saját tőke alakulása

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

Főkönyvi számla	2018.12.31		2019.12.31	
	Érték E Ft-ban	Megoszlás	Érték E Ft-ban	Megoszlás
Jegyzett tőke	3 000	10,66%	3 000	5,33%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	57 529	204,33%	25 155	44,73%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	-32 374	-114,98%	28 082	49,94%
<b>Összesen</b>	<b>28 155</b>	<b>100,00%</b>	<b>56 237</b>	<b>100,00%</b>

### Adózott eredmény alakulása 2016-2019 időszakban, E Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	2018	2019
A mérleg főösszege	1 899 871	1 845 978	1 662 389	1 600 843
Saját tőke értéke	46 825	32 453	28 155	56 237
Adózott eredmény	29 651	13 624	-32 374	28 082

### Céltartalék

A Társaság 2019. július 31-i dátummal **2 000 E Ft** céltartalékot képzett egy volt alkalmazottal jelenleg is folyamatban lévő munkaügyi per miatt a várható kötelezettségekre.

### Kötelezettségek összetétele

Jogcím megnevezése	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	35 216	29 158
<b>Összesen:</b>	<b>35 216</b>	<b>29 158</b>



A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Szállítók	9 911	5 507
Társasági adó	0	5
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	129	152
Költségvetési befizetési kötelezettség	2 056	2 711
ÁFA	6 413	277
Iparüzési adó	109	351
Idegenforgalmi adó	3	3
Jövedelem elszámolási számla	8 366	6 646
Jövedelmet terhelő adók, járulékok	2 895	4 220
Letiltás	43	26
Egyéb elszámolások	150	813
Eltérő esedékességű fizetendő ÁFA	578	47
Támogatás visszafizetési kötelezettség	4 563	8 400
<b>Összesen:</b>	<b>35 216</b>	<b>29 158</b>

## Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **1 513 448 E Ft** értékben szerepeltet a mérlegében.

*Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 161 E Ft.*

*Halasztott bevételek: 1 513 287 E Ft.*

## Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti bontásban:

Jogcím megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
	E Ft-ban	E Ft-ban
Költségek passzív időbeli elhatárolása	6 918	161
<i>Halasztott bevétel</i> (Alapítványtól térítés nélkül átvett eszközök)	604 135	590 101
<i>Halasztott bevétel</i> (TIOP beruházás támogatás)	412 921	369 963
<i>Halasztott bevétel</i> (DDOP beruházás támogatás)	443 081	429 700
<i>Halasztott bevétel</i> (Sportcsarnok tetőcsere)	14 897	14 537
<i>Halasztott bevétel</i> –NEROK támogatásból megvalósult beruházások	11 692	9 918
EMMI busz támogatás	0	9 918
EFOP pályázatok	38 963	26 741
CSSP pályázatok	1 817	279
Egyéb alapítói támogatások	64 594	62 130
<b>Összesen:</b>	<b>1 599 018</b>	<b>1 513 448</b>

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft-ban	E Ft-ban
Könyvvezetés, könyvvizsgálat	685	0
Egyéb költségek elhatárolása	2652	85
Rezsiköltség, telefonköltségek	3 581	76
<b>Összesen:</b>	<b>6 918</b>	<b>161</b>

Itt szerepel a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyónátadás alapján), melyet az egyéb bevételekkel szemben számolt el a Társaság, megszűntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egy időben történik arányosan.

Szintén itt kerültek kimutatásra az alapító által finanszírozott beruházások, a DDOP, TIOP, NEROK programokhoz kapcsolódó támogatások, és egyéb pályázati támogatások a fenti táblázatban feltüntetett összegekkel.

A Társaság mérlege alapján a vagyonszerkezet elemzését a *1. számú melléklet* tartalmazza, a likviditási helyzetét a *3. számú melléklet* mutatja be.

## Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása

Bevétel és költség szerkezet

*Bevételek alakulása és megoszlási aránya*

Bevételek (E Ft-ban)	Előző év	%	Tárgyév	%
<b>Közhasznú tevékenység bevétele:</b>	<b>625 620</b>	<b>94,90</b>	<b>660 324</b>	<b>93,98</b>
<b>Támogatások összesen:</b>	<b>451 097</b>	<b>68,30</b>	<b>563 327</b>	<b>93,98</b>
<i>Alapítótól kapott támogatás</i>	<i>165 983</i>	<i>28,10</i>	<i>213 074</i>	<i>24,94</i>
<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	<i>232 770</i>	<i>39,90</i>	<i>308 167</i>	<i>34,97</i>
<i>Egyéb támogatás</i>	<i>4392</i>	<i>0,30</i>	<i>0</i>	<i>0,66</i>
<i>Pályázati úton nyert támogatás</i>	<i>47 952</i>	<i>0,66</i>	<i>42 086</i>	<i>7,20</i>
Halasztott bevétel, értékcsökkenés visszairás	159 501	0,96	80 177	23,96
Egyéb bevétel	15 022	0,60	16 820	2,25
Kamatbevétel	0	0,00	0	0,00
<b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>39 979</b>	<b>5,10</b>	<b>24 691</b>	<b>6,02</b>
<i>Vállalkozás nettó árbevétele</i>	<i>39 972</i>	<i>5,10</i>	<i>24 309</i>	<i>6,01</i>
<i>Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele</i>	<i>7</i>	<i>0,00</i>	<i>382</i>	<i>0,01</i>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>665 599</b>	<b>100,00</b>	<b>685 015</b>	<b>100,00</b>

## Árbevétel

### Vállalkozási tevékenység bevételei

A társaság vállalkozási tevékenységből származó árbevétele tárgyében **24 691 E Ft** volt. A bevétel legnagyobb része az ingatlanok bérbeadásából, szálláshely szolgáltatásból, és eszköz bérbeadásból keletkezett.

*Ingtatlanhasznosításból származó bevétel: 13 871 E Ft*

*Szállásszolgáltatás bevétele: 5912 E Ft*

*Eszközbérbeadás bevétele: 1981 E Ft*

*Szakmai gyakorlat bevétele: 44 E Ft*

*Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele: 1845 E Ft*

*Egyéb szolgáltatás bevétele: 655 E Ft*

### Közhasznú tevékenység bevételei

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft-ban	E Ft-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	51	0
Közhasznú tevékenység árbevétele (tábor, művészeti tev., felnőttek.)	0	1 818
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek.	23	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	15 002
<b>Támogatások, közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>625 545</b>	<b>643 504</b>
<b>Pályázati támogatás, juttatás</b>	<b>47 952</b>	<b>42 086</b>
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	3 950	6 163
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	5 871	9 821
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	8 959	13 298
EFOP-1.3.4-16-2017-00005	11 840	11 266
CSSP-ROMA-2017-0011	817	21
CSSP-néptánc-2018	920	912
CSSP-népzene-2018	595	605
NKA támogatás	15 000	0
<b>Költségvetéstől kapott támogatás</b>	<b>232 770</b>	<b>308 167</b>
Normatív támogatásból származó bevétel	180 059	263 326
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	1 437	4 523
Támogatás 2012 KOIR	32 200	37 260
Közfoglalkoztatott támogatás	3 563	2 109
Munkaügyi Központ támogatás	4 675	949
Bar. Megyei Kormányhivatal/építményadó ellent.	10 836	0
<b>Alapítótól kapott támogatás</b>	<b>165 983</b>	<b>213 074</b>
EMMI támogatás szemléletformálásra	19 696	0
EMMI támogatás kollégium felújításra	0	0
EMMI bértámogatás	72 700	81 700
EMMI NEROK támogatás	71 587	81 374
EMMI támogatás 14 000 irodakialakítás	2 000	0
BM Működési támogatás	0	50 000

<b>Egyéb támogatás, közhasznú tevékenység bevétel</b>	<b>19 339</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb értékcsökkenés arányos halasztott bevétel feloldás</b>	<b>159 501</b>	<b>80 177</b>
Kerekítés	1	0
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>625 620</b>	<b>660 324</b>
<b>Kamatbevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>625 620</b>	<b>660 324</b>

Az értékesítés árbevétele 2019. évben 26 127 E Ft volt, arányaiban ez az összeg nincs összhangban a Társaság adózott eredményével, mert a Társaság költségvetési, pályázati és normatív támogatásokon kívül csak vállalkozási bevétellel rendelkezik. Az eredményből 15 002 E Ft egyéb bevétel. 2018. évben a Társaság a kintlévőségeire értékvesztést számolt el, mely összegek 2019. tárgyévben befolytak.

## Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Itt kerültek kimutatásra az Oktatási I részére nyújtott olyan szolgáltatások, melyekért a Társaság nem számolt fel díjat 2019-ben. A nyújtott szolgáltatások szorosan kapcsolódnak a közszolgáltatási feladat ellátásához. A szolgáltatásokat bekerülési értéken tartjuk nyilván az alábbiak szerint:

<b>Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások 2019 (E Ft-ban)</b>	
Épület használat	20 066
Könyvelési díj	880
Portaszolgálat bér és járulékok	5 589
Karbantartás bér és járulékok	3 665
Gimnázium és Kollégium takarítás	20 837
Áramdíj	7 879
Gázdíj	10 994
Hulladékkezelés	177
Könyvelő szoftver	16
Érintésvédelmi, villámvédelmi felülvizsgálat, eseti karbantartások	1 928
Reklámköltség	39
Egyéb szolgáltatás	73
Karbantartási, épület fenntartási anyagok beszerelése	174
<b>Összesen:</b>	<b>72 317</b>

Az épülethasználat értékcsökkenés arányosan kerül elszámolásra. A portaszolgálat és karbantartók bér és járulékköltsége időarányosan számolta el a Társaság. Számla szerinti bekerülési értéken kerültek kimutatásra a következő tételek: könyvelési díj, Gimnázium és Kollégium takarítás, érintésvédelmi, villámvédelmi felülvizsgálat költsége, eseti karbantartási költségek, reklámköltség, egyéb szolgáltatások, karbantartási épület fenntartási anyagok beszerelése. Megállapodás alapján történik a gáz- és áramdíjak, valamint a hulladékkezelés költségek elszámolása. A könyvelő szoftver használati aránya 30%-ban került megállapításra. A takarítás, rezszi és egyéb költségeket a 3597/2017/KOZNEVIG sz. támogatási szerződés által megállapított kiegészítő támogatás nyújtott fedezetet.

## A költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya

A tétel megnevezése	Előző év (E Ft)	%	Tárgyév (E Ft)	%
Értékesítés nettó árbevétele	53 489	7,80	26 127	3,45
Aktivált saját teljesítmények állományvált.	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 397	2,97	72 317	9,55
Egyéb bevételek	612 110	89,23	658 888	87,00
<b>Összes bevétel</b>	<b>685 996</b>	<b>100,00</b>	<b>757 332</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	37 799	5,26	39 214	5,38
Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 636	13,73	104 785	14,37
Egyéb szolgáltatások értéke	4 212	0,59	3 730	0,51
Eladott áruk beszerzési értéke	147	0,02	52	0,01
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 072	1,40	516	0,07
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>150 866</b>	<b>21,00</b>	<b>148 297</b>	<b>20,34</b>
Béreköltség	108 550	15,11	120 132	16,47
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 043	1,82	13 567	1,86
Bérfelrakások	20 856	2,90	21 178	2,90
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>142 449</b>	<b>19,83</b>	<b>154 877</b>	<b>21,24</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>162 607</b>	<b>22,64</b>	<b>80 675</b>	<b>11,06</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>262 287</b>	<b>36,51</b>	<b>345 383</b>	<b>47,36</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-32 213</b>		<b>28 100</b>	
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0,00	0	0,00
Pénzügyi műveletek ráfordítása	161	0,02	13	0,00
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-161</b>		<b>-13</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-32 374</b>		<b>28 087</b>	
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>718 370</b>	<b>100,00</b>	<b>729 245</b>	<b>100,00</b>

A Társaság jövedelmezőségét érintő főbb mutatókat a 2. számú mellékletben részleteztük.

## Költségek

### Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év (adatok E Ft-ban)	Tárgyév (adatok E Ft-ban)
<b>Anyagköltség</b>	<b>37 946</b>	<b>39 266</b>
Rezsiköltségek	25 906	28 853
Üzemanyag	2 643	2 845
Nyomtatvány, irodaszer	1 229	1 488
Éven belül elhasználódó eszközök	58	169
Munkaruha, védőruha	0	137
Karbantartási, technikai anyag	3 928	4 037
Tisztítószer	695	229
Szakmai programokhoz vásárolt anyagok	3 340	1 443
Egyéb anyag	0	13
Eladott áru beszerzési értéke	147	52
<b>Igénybe vett szolgáltatás</b>	<b>108 708</b>	<b>105 301</b>
Utazási költség	6 629	6 776
Hirdetés, reklámköltségek	13 223	9 939
Továbbszámlázott szolgáltatások	10 072	516
Bérleti díjak	2 945	2 748
Karbantartási, javítási költség	10 404	22 821
Oktatás továbbképzés	5 413	1 473
Postaköltség	373	448
Telefon, internet öltés	1 493	1 214
Ügyvédi díjak	804	728
Könyvelési díjak	916	4 395
Könyvvizsgálati díjak	838	610
Szakértői díjak	7 414	9 737
Rendszerfelügyelet, szoftverfrissítés díja	408	907
Online szakmai anyagok	0	157
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	91	124
Tagsági díjak	5	5
Egyéb szolgáltatás	120	166
Épületfenntartás költségei	21 213	26 822
Rendezvényekhez kapcsolódó költségek	26 347	15 715
<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>4 212</b>	<b>3 730</b>
Engedélyezési díjak, illetékek	376	375
Bankköltségek	2 483	1 832
Biztosítási díjak	1 353	1 523
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>150 866</b>	<b>148 297</b>

## Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
<b>Béreköltség</b>	<b>108 550</b>	<b>120 132</b>
Béreköltség munkaviszonyból	93 743	97 409
Felügyelőbizottsági tagok tisztelet díja	2 700	1 575
Megbízási díj	11 499	21 074
Alkalmi munkavállalók bére	608	74
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>13 043</b>	<b>13 567</b>
Reprezentációs költségek	4 615	4 102
Gépkocsi használat térítése	265	50
Betegszabadság, vállalkozást terhelő táppénz	1 166	1 224
Cafeteria	2 288	2 700
Motivációs juttatás (EFOP ösztöndíj)	713	1 545
Napidíj	433	514
Kis értékű ajándék	207	156
Természetbeni juttatás utáni adók	1 629	1 518
Bérlet térítés, adómentes utazási költségtérítés	721	712
Egyéb béren kívüli juttatás	1 006	1 046
<b>Bérfelrakások</b>	<b>20 856</b>	<b>21 178</b>
Szociális hozzájárulási adó	18 710	19 279
Egészségügyi hozzájárulás /SZOCHO egyéb	1 970	1 816
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	88	19
Szakképzési hozzájárulás	88	64
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>142 449</b>	<b>154 877</b>

Költségnem	Költség E Ft-ban	Részarány %-ban
Béreköltség	120 132	77,57
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 567	8,76
Bérfelrakások	21 178	13,67
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>154 877</b>	<b>100,00</b>

## Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Immateriális javak értékcsökkenése	32 911	1 378
Ingatlanok értékcsökkenése	48 166	49 027
Gépek, berendezések értékcsökkenése	77 079	28 326
Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése	4 451	1 944
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>162 607</b>	<b>80 675</b>

## Egyéb ráfordítások

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

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	0	23
Hitelezési veszteségek	78	68
Bírság, büntetés, késedelmi kamat, pótlék	407	444
GINOP képzések	0	1 575
Céltartalék képzés	0	2 000
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivez. eszk. könyv sz. értéke	0	20
Előző időszakot érintő ráfordítások	0	150
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	23 941	814
Normatív és kiegészítő támogatás átadás Gimn. részére	196 963	258 753
Állammal elszámolt adók, járulékok	387	409
Önkormányzattal elszámolt adók	8 670	627
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás Gimn. részére	20 398	72 317
Előző évi támogatások visszafizetése, Gimn. egyéb támogatások	11 443	8 183
Kerekítés	0	0
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>262 287</b>	<b>345 383</b>

A társaság a beszámolási időszakban **28 087 E Ft** adózás előtti eredményt realizált a 2018. évi **32 374 E Ft**-os összegű veszteséggel szemben, amely jelentős növekedés az előző évekhez képest.

## 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, 2019. június 4. napjától az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018 (VI.25.) NTVNM rendeletet módosító 7/2019. (VI.3.) NVTNM rendelet alapján a Társasággal kapcsolatos tulajdonosi jogokat BM gyakorolja.
- 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 egyeztetéssel történő leltára megtörtént 2019. december 31. fordulónappal (tényleges mennyiségi leltár 2018. december 31. fordulónappal), az eszközök bruttó bekerülési értéken kerültek kimutatásra;
- a készletek beszerzési áron kerültek kimutatásra, tényleges mennyiségi leltár megtörtént 2019. december 31. 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 nem volt olyan tétele, melyet össze nem hasonlítható adatként vagy tételátrendezések miatt ki kell emelni, vagy jelölni.

##### 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 (ideértve 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
Oktatási Intézménynek térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	72 317	Kieg. Mell. II. fejezet 20. oldal
Oktatási Intézménynek továbbadott normatív támogatás	258 394	
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>330 711</b>	
EFOP támogatások	28 326	
Kiegészítő támogatás előző évi különbözet	4 523	
Normatív támogatás	263 326	
Kiegészítő támogatás	37 260	
EMMI busz támogatás	10 000	
BM Működési támogatás	50 000	
EMMI bértámogatás	81 700	
EMMI NEROK támogatás	78 800	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>553 935</b>	

## 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 2019. 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 2019. évben sem realizált, deviza bevétele nem 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: 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/év

(6. számú melléklet)

### IV.3 A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja

A Társaságnál 4 fős felügyelőbizottság működik, tagjai **1 575 E Ft** tiszteletdíjban részesültek 2019. évben. (6. számú melléklet)

### IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Költségnem	Költség (E Ft-ban)	Részarány %-ban
Béreköltség	120 132	77,57
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 567	8,76
Bérfeljárások	21 178	13,67
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>154 877</b>	<b>100,00</b>

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 77,57 %-os részarányával meghatározó, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok, melyek aránya 13,67 %. A személyi jellegű kifizetések 8,76 %-át teszik ki az összes személyi jellegű ráfordításnak. A létszám és béradatok alakulását a 4. számú melléklet tartalmazza.

### Bérek, tiszteletdíjak, megbízási díjak alakulása 2019. évben

A tárgyévi béreköltség növekménye 11% a bázis időszakhoz képest, mely az állományba tartozó munkavállalók létszámának stagnálása, valamint béreköltségének 11%-os növekedése mellett valósult meg.

### IV.5 A Társaság könyvvizsgálója által felszámított díjak

Az 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) által a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj 480.000.-Ft+ÁFA, a cég a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem látott el a Társaságnál.

#### IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	0	14 043
Az adótörvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	162 787	80 675
Behajthatatlan követelés	16 360	68
Visszaírt értékvesztés		15 304
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	<b>179 147</b>	<b>110 090</b>
A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	162 787	80 675
Bírság, büntetés	402	25
Értékvesztés	23 731	814
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	18	0
Céltartalék képzés		2 000
Önrevízió/pótlék	5	30
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>186 943</b>	<b>83 544</b>

#### IV.7 Társasági adó számításának bemutatása

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-32 374</b>	<b>28 087</b>
Adóalap csökkentő tételek összesen	179 147	110 090
Adóalap növelő tételek összesen	186 943	83 544
<b>ADÓALAP</b>	<b>-24 578</b>	<b>1 540</b>
Számított adó	0	139
Adómentesség	0	134
Adókedvezmények	0	0
<b>FIZETENDŐ ADÓ</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>13 666</b>	<b>28 082</b>

<b>Társasági adó levezetés</b>	<b>Előző év (Ft)</b>	<b>Tárgyév (Ft)</b>
<b>Kedvezményezett tevékenységek</b>		
Bérleti díj/ továbbszámolt szolgáltatás/NEROK, GINOP bevétel	13 523 045	1 818 123
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	51 496	0
Visszaírt értékvesztés	0	15 001 833
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	876 057	0
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	3 949 619	6 162 689
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	5 870 604	9 821 008
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	8 958 649	13 298 518
EFOP-3.1.4-16-2017-00005	11 840 054	11 265 523
Normatív támogatásból származó bevétel	180 059 200	263 326 328
Előző évek támogatás elszámolás	1 437 501	4 523 330
EMMI támogatás 33 480 E Ft	19 695 966	0
Támogatás 2012 KOIR	32 200 003	37 260 001
EMMI támogatás 50 000 E Ft – Kollégium felújítás	0	0
CSSP- NÉPTÁNC, NÉPZENE, ROMA	2 332 200	1 538 064
NKA támogatás	15 000 000	0
EMMI támogatás 72 700/81 700E Ft - Bértámogatás	72 700 000	81 700 000
EMMI támogatás 14E Ft iroda átalakítás	2 000 000	0
Támogatás NEROK	71 587 624	81 374 205
Közfoglalkoztatott támogatás	3 563 208	2 108 556
Munkaügyi Központ támogatás	4 674 989	949 334
Elhatárolt értékcsökkenés visszavezetése	159 499 692	73 328 565
Működési támogatás	0	50 000 000
Egyéb támogatás	15 227 673	6 847 862
Egyéb bevételek	571 400	
Kerekítés	1 296	371
<b>Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele:</b>	<b>625 620 276</b>	<b>660 324 310</b>
Rendezvényszervezés árbevétele	330 875	0
Egyéb bevételek	7 040	716 894
Bérleti díj bevétel	918 000	775 000
Bérleti díj TIOP	10 970 771	755 000
Szállás bevétele	7 574 007	5 911 852
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	12 707 500	12 341 364
Oktatás árbevétele	0	44 000
Tovább számolt szolgáltatás (rezszi, étkezés)	7 470 387	1 845 218
Művészeti tevékenység	0	0
Eszköz bérbeadás	0	1 981 100
Kerekítés	9	58
Követelések visszaírt értékvesztése	0	302 571
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	18 174
Pénzügyi műveletek bevételei	53	30
<b>Vállalkozási bevételek összesen:</b>	<b>39 978 642</b>	<b>24 691 261</b>
<b>Összes bevétel - kamat</b>	<b>665 598 865</b>	<b>685 015 541</b>
<b>Arány (Kedvezményezett tevékenység/(Összes bevétel - kamat))</b>	<b>93,99%</b>	<b>96,40%</b>
Korrigált bevétel	625 620 276	660 324 280
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	50	29
<b>Összesen:</b>	<b>625 620 326</b>	<b>660 324 309</b>
Korrigált bevétel/összes bevétel	93,99%	96,40%
<b>Társasági adóalap</b>	<b>0</b>	<b>1 540</b>
Számított társasági adó (9 %)	0	139
Gazdasági tevékenységre jutó adó	0	5
Adómentesség	0	134

## 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, 2020. április 29.

Virág Bertalan  
ügyvezető igazgató

## MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

### Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Bázisindex
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	97,45%	97,20%	1,00
<b>FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	1,50%	2,75%	1,83
<b>TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS</b> (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	96,74%	96,54%	1,00
<b>KÉSZLET INTENZITÁS</b> (készletek/mérleg főösszeg)	0,07%	0,13%	1,86
<b>KÖVETELÉS INTENZITÁS</b> (Követelések/mérleg főösszeg)	0,30%	0,21%	0,70
<b>SAJÁT TŐKE ARÁNYA</b> (saját tőke/mérleg főösszeg)	1,69%	3,51%	2,08
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA</b> (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	2,12%	1,82%	0,86
<b>ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS</b> (árbevétel/mérleg főösszeg)	3,22%	1,63%	0,51
<b>SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA</b> (saját tőke/jegyzett tőke)	938,50%	1874,57%	1,997
<b>FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ</b> (forgótőke/saját tőke)	-36,25%	26,55%	-0,73

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Megnevezés</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>Bázisindex</b>
<b>ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY</b> (üzemi eredmény/árbevétel)	-60,22%	107,55%	-1,79
<b>TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (adózás előtti eredmény/saját tőke)	-114,98%	49,94%	-0,43
<b>ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE</b> (adózott nyereség/jegyzett tőke)	-1079,13%	936,07%	-0,87
<b>ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	-2,00%	1,81%	-0,91
<b>AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE</b> (összes költség/árbevétel)	1343,05%	2791,16%	2,08



**Likviditási mutatók**

<b>Megnevezés</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>Bázisindex</b>
<b>LIKVIDITÁSI MUTATÓ</b> (forgóeszközök/kötelezettségek)	71,02%	151,21%	2,13
<b>PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS</b> (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	53,50%	132,39%	2,47
<b>ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE</b> (kötelezettségek/saját tőke)	125,08%	51,85%	0,41
<b>VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA</b> (vevőállomány/szállítóállomány)	42,15%	59,76%	1,42

## Létszám és bér adatok alakulása

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Bázisindex
<b>Átlagos statisztikai létszám /fő</b>	34	34	1,00
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	11	9	0,82
<i>Nem fizikai /fő</i>	23	25	1,09
<b>Béreköltség (E Ft)</b>	<b>108 550</b>	<b>120 132</b>	<b>1,11</b>
<i>Ebből: Fizikai</i>	20 971	19 947	0,95
<i>Nem fizikai</i>	84 879	98 610	1,16
<i>Felügyelő bizottsági tagok</i>	2 700	1 575	0,58
<b>Személyi jellegű kifizetések (E Ft)</b>	<b>13 043</b>	<b>13 567</b>	<b>1,04</b>
<i>Ebből: Betegszabadság</i>	787	828	1,05
<i>Egyéb szem. jellegű kifizetések</i>	12 256	12 739	1,04
<i>Ebből: Fizikai</i>	920	1 268	1,38
<i>Nem fizikai</i>	11 336	5 759	0,51
<b>Bérbiztosítási járulékok (E Ft)</b>	<b>20 856</b>	<b>21 178</b>	<b>1,02</b>
Szociális hozzájárulási adó (E Ft)	18 710	21 095	1,13
<i>Ebből: Fizikai</i>	3 242	3 954	1,22
<i>Nem fizikai</i>	15 468	15 778	1,02
Egyszerűsített foglalkoztatás közteherjegy (E Ft)	88	19	0,22
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	88	64	0,73
Egészségügyi hozzájárulás (E Ft)	1 970	0	-
<b>Vezetők részére fizetett tiszteletdíj (E Ft)</b>	-	-	-
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	-	-

**KIMUTATÁS**  
**Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról (E Ft-ban)**  
**2019. év**

<b>Bruttó érték változása</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	99 839	0	300	99 539
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
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK összesen</b>	<b>99 839</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>99 539</b>
Ingatlanok	1 712 951	0	0	1 712 951
Műszaki berendezések	1 165	0	369	796
Egyéb berendezések	371 609	16 550	4 560	383 599
Beruházások	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen</b>	<b>2 085 725</b>	<b>16 550</b>	<b>4 929</b>	<b>2 097 346</b>

<b>Értékcsökkenés változása</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	97 986	1 378	300	99 064
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
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK összesen</b>	<b>97 986</b>	<b>1 378</b>	<b>300</b>	<b>99 064</b>
Ingatlanok	202 088	49 027	0	251 115
Műszaki berendezések	1 165	0	369	796
Egyéb berendezések	274 343	30 270	4 560	300 053
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen</b>	<b>477 596</b>	<b>79 297</b>	<b>4 929</b>	<b>551 964</b>

<b>Nettó érték változása</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	1 853	0	1 378	475
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
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK összesen</b>	<b>1 853</b>	<b>0</b>	<b>1 378</b>	<b>475</b>
Ingatlanok	1 510 863	0	49 027	1 461 836
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	97 266	16 550	30 270	83 546
Beruházások	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen</b>	<b>1 608 129</b>	<b>16 550</b>	<b>79 297</b>	<b>1 545 382</b>

**KIMUTATÁS**  
**A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról**  
**2019. év**

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	előző évi	Tárgyévi	%	Ft
Ügyvezető munkabére	8 320 000	9 360 000	13	1 040 000
Felügyelőbizottsági tagok	2 700 000	1 575 000	-42	-1 125 000
Megbízási díj	0	0	-	-
Cafeteria (ügyvezető)	120 000	120 000	-	-