

G/157-1/2021



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

**2020. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Pécs, 2021. április 12.

.....
a vállalkozás képviselője

Tartalom

MÉRLEG	3
EREDMÉNY	5
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE	6
I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ	7
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
II. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET	13
Eszköz oldal	13
Befektetett eszközök	13
Befektetett pénzügyi eszközök	14
Forgóeszközök	14
Készletek	14
Követelések	14
Pénzeszközök	14
Aktív időbeli elhatárolások	15
Forrás oldal	16
Saját tőke alakulása	16
Céltartalék	16
Kötelezettségek összetétele	16
A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása	17
Passzív időbeli elhatárolások	17
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása	19
Bevétel és költség szerkezet	19
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21
A költség szerkezet alakulása és megoszlási aránya	22
Érdekeltségi viszonyok	25
III. SPECIFIKUS RÉSZ	26
Általános előírások, kiegészítések	26
Tételes előírások, kiegészítések	27
IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	28
MELLÉKLETEK	32

MÉRLEG

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

2020. évi mérlege

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2020.12.31
B	c	d	e
A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 555 960	0	1 483 046
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	474		56
2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 545 486		1 472 990
4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10 000		10 000
6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B./ FORGÓESZKÖZÖK	44 090	0	20 691
I. KÉSZLETEK	2 109		2 250
II. KÖVETELÉSEK	3 379		1 117
11. sorból követelések értékelési különbözete			
11. sorból származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	38 602		17 324
C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	793		1 047
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 600 843	0	1 504 784

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.
2020. évi mérlege

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2020.12.31
b	c	d	e
D./ SAJÁT TŐKE	56 237	0	25 177
I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
<i>I/a. Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 155		53 237
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
<i>Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>			
<i>Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka</i>			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 082		-31 060
E./ CÉLTARTALÉKOK	2000		2000
F./ KÖTELEZETTSÉGEK	29 158	0	53 608
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 158		53 608
<i>Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete</i>			
<i>Ebből Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</i>			
G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 513 448		1 423 999
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 600 843	0	1 504 784

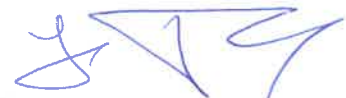
EREDMÉNY

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.
2020. évi eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2020.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	26 127		19 232
II.	Aktivált saját teljesítmények	72 317		56 323
III.	Egyéb bevételek	658 888		552 180
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	148 297		107 192
V.	Személyi jellegű ráfordítások	154 877		135 802
VI.	Értécsökkenési leírás	80 675		84 069
VII.	Egyéb ráfordítások	345 383		331 727
	<i>Ebből : értékvesztés</i>	814		0
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28 100	0	-31 055
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13		5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13	0	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 087	0	-31 060
X.	Adófizetési kötelezettség	5		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28 082	0	-31 060

Pécs, 2021. április 12.



a vállalkozás képviselője



Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

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

**2020. 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 Elményközpontot (Nagynyáradon), 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) gyakorolta. Az 1/2018/(VI.25.) NVTNM rendeletet módosító 11/2020 (VIII.31.) NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi jogokat 2020. szeptember 1-től a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság 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:

Dr. Korcsog Tamás (cím: 1121 Budapest Melinda út 17. 1/A.)
Megbízás kezdete: 2021.03.01.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Novák Nóra (elnök)
Máriási-Kocsis Boglárka Dóra
Dr. Madarassy-Nagy Erika
Dr. Németh Nándor

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően 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.

Cégbiztosítási szám: 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

Székhely:	7629 Pécs Komját A. u. 5.
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. 3518 Miskolc 34436/3 Hrsz.

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 örököse át az elveszõben lévõ szellemi örökséget és járuljon hozzá kulturális sokszínûség el- és befogadásához.

A Társaság a következõ fõbb számviteli alapelvek alkalmazásával mûködik

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek részei a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítõ 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 idõpontja április 1.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek mûködésérõl és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvénynek megfelelõen 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, mérlegszerû elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezõség ellenõrzésével. A mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Eredmény-kimutatását a jelenleg érvényes szabályozásnak megfelelõen 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 mûveletek eredménye (a kettõ együtt az adózás elõtti eredmény) az adófizetési kötelezettség levonásával kerül meghatározásra.

A Társaság osztalékot nem fizet.

A Felügyelõ 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 követõ ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezi és közzéteszi saját honlapján (www.gandhikft.hu) is.

Számviteli politikában szabályozott eljárások

Értékelési eljárások

- A vagyontárgyak minõsítési szempontjai:
 - hosszú távú, tartós, éven túli vagy a rövid távú, éven belüli használat;
 - a tevékenységet közvetlenül vagy közvetetten történõ szolgálat,
 - illetve a kis értékûség az érvényes törvényi elõírások szerinti minõsítés.

Az eszközök minõsítése során egyértelmûen megkülönböztetésre kerülnek a befektetett eszközök, illetve a forgó eszközök. Kiindulási szempont a befektetett eszközök definíciója: azokat az eszközöket, amelyeket a társaság területén rendeltetés-szerûen 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%
 - egyéb berendezések - 14,5%
 - 200 000 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 árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után folynak be, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik, továbbá azon mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merültek fel. A Társasággal szemben érvényesített mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között benyújtott késedelmi kamatigény, kártérítés, bírósági költségek is, valamint a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összegek is passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérlegben. Ez utóbbiaknál az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni.

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 számadatokkal jellemezhető:

Az eszközök összetétele (%-ban):

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
Befektetett eszközök összesen	97,20%	98,55%
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,03%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>96,54%</i>	<i>97,89%</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0,63%</i>	<i>0,66%</i>
Forgóeszközök	2,75%	1,38%
<i>Készletek</i>	<i>0,13%</i>	<i>0,15%</i>
<i>Követelések</i>	<i>0,21%</i>	<i>0,08%</i>
<i>Értékpapír</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>2,41%</i>	<i>1,15%</i>
Aktív időbeli elhatárolások	0,05%	0,07%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök

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

Állománynövekedés

A Társaság 2020. évben **11 257 E Ft** értékben vásárolt eszközöket, a beszerzés az alábbi csoportokat érintette:

Vagyoni értékű jogok **147 E Ft** értékben, ingatlanon végzett beruházás **394 E Ft** értékben, egyéb berendezések, felszerelések, gépek **10 716 E Ft** értékben beszerzés, melyből a beszámolási időszakban a kis értékű (200 E Ft alatti) eszközök beszerzése **5346 E Ft**-ot tett ki.

Állománycsökkenés:

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen **84 069 E Ft** értékben került elszámolásra. Selejtezés során terven felüli értékcsökkenést a Társaság nem számolt el. A selejtezett eszközök kivezetett bruttó értéke **170 E Ft** volt.

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke összességében **72 914 E Ft**-tal csökkent 2020. évben.

Befektetett pénzügyi eszközök

2020. 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, informatikai anyag, szállodai anyag (ágynemű, törölköző, tisztítószer, rezsianyag). A Társaság a tárgyidőszakban 2 250 E Ft készletállománnyal rendelkezett.

Követelések

Jogcím megnevezése	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Vevő követelés	3 291	1 062
Egyéb követelés	88	55
<i>NAV adótúlfizetés</i>	0	49
<i>Egyéb követelés</i>	88	6
Összesen:	3 379	1 117

A Társaság 2019-ben értékvesztést számolt el 814 E Ft értékben. A határidőn túli vevői követelések behajtására a szükséges jogi intézkedéseket megtettük. A vevői követelés kamattal növelt értéken 2020. évben befolyt, mely az egyéb bevételek között szerepel.

Pénzeszközök

Pénzeszköz állomány (adatok E Ft-ban)	Előző év	2020.12.31
Pénztár I.	139	151
Utalványok	0	32
Bankszámla egyenleg:	38 463	17 141
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20698900</i>	<i>1 307</i>	<i>3 627</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113141 EFOP 3.1.10</i>	<i>8 540</i>	<i>40</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113134 EFOP 3.1.9</i>	<i>17 100</i>	<i>88</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113385 EFOP 3.1.8</i>	<i>2 274</i>	<i>0</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23114441 EFOP 3.1.4</i>	<i>650</i>	<i>3 660</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 TIOP-1.2.6-14/1</i>	<i>781</i>	<i>1 270</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-212011103 Közfoglalkoztatott program</i>	<i>205</i>	<i>199</i>
<i>Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017</i>	<i>7 606</i>	<i>8 257</i>
Összesen:	38 602	17 324

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást **1047 E Ft** értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	összeg (E Ft)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		23
Költségek aktív időbeli elhatárolása	792	1 024
Összesen:	792	1 047

Főkönyvi bontásban:

Főkönyvi megnevezés	Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	gyógypedagógiai fejlesztés bevétele	23
Költségek aktív időbeli elhatárolása	biztosítási díjak	990
	szakmai oldal előfizetés	11
	Gandearchívum tárhely	5
	webhosting	18
Összesen:		1 047

Forrás oldal

Saját tőke alakulása

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

Főkönyvi számla	Előző év		2020.12.31	
	E Ft	Megoszlás %-ban	E Ft	Megoszlás %-ban
Jegyzett tőke	3 000	5,33%	3 000	11,92%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	25 155	44,73%	53 237	211,45%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	28 082	49,94%	-31 060	-123,37%
Összesen	56 237	100,00%	25 177	100,00%

Adózott eredmény alakulása 2017-2020 időszakban, E Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	2019.	2020.
	E Ft-ban			
A mérleg főösszege	1 845 978	1 662 389	1 600 843	1 504 784
Saját tőke értéke	32 453	28 155	56 237	25 177
Adózott eredmény	13 624	-32 374	28 082	-31 060

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. A munkaügyi per 2020. december 31-ig nem zárult le, a céltartalék egyenlege nem változott.

Kötelezettségek összetétele

Jogcím megnevezése	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	29 158	53 608
Összesen:	29 158	53 608

A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Szállítók	5 507	8 968
Társasági adó	5	0
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	152	128
Költségvetési befizetési kötelezettség	2 711	1 581
ÁFA	277	104
Iparüzési adó	351	121
Idegenforgalmi adó	3	0
Jövedelem elszámolási számla	6 646	6 288
Jövedelmet terhelő adók, járulékok	4 220	2 664
Letiltás	26	0
Egyéb elszámolások	813	354
Eltérő esedékességű fizetendő ÁFA	47	0
Támogatás visszafizetési kötelezettség	8 400	33 400
Összesen:	29 158	53 608

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást 1 424 000 E Ft értékben szerepeltet a mérlegében.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 6 E Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 183 E Ft.

Halasztott bevételek: 1 424 000 E Ft.

Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti bontásban:

Jogcím megnevezése	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	6
Költségek passzív időbeli elhatárolása	161	183
<i>Halasztott bevétel (Alapítványtól térítés nélkül átvett eszközök)</i>	590 101	578 311
<i>Halasztott bevétel (TIOP beruházás támogatás)</i>	369 963	329 290
<i>Halasztott bevétel (DDOP beruházás támogatás)</i>	429 700	416 340
<i>Halasztott bevétel (Sportcsarnok tetőcsere)</i>	14 537	14 349
<i>Halasztott bevétel –NEROK támogatásból megvalósult beruházások</i>	9 918	8 850
EMMI busz támogatás	9 918	7 924
EFOP pályázatok	26 741	8 957
CSSP pályázatok	279	232
Egyéb alapítói támogatások	62 130	59 558
Összesen:	1 513 448	1 424 000

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Bankköltség	0	31
Egyéb költségek elhatárolása	85	22
Rezsiköltség, telefonköltségek	76	130
Összesen:	161	183

Itt szerepel a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás 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	%	2020.12.31	%
Közhasznú tevékenység bevétele:	660 324	94,90	550 684	96,37
Támogatások összesen:	563 327	68,30	473 595	96,37
<i>Alapítótól kapott támogatás</i>	213 074	24,94	125 208	21,91
<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	308 167	34,97	311 952	54,59
<i>Egyéb támogatás</i>	0	0,66	100	0,02
<i>Pályázati úton nyert támogatás</i>	42 086	7,20	36 335	6,36
Halasztott bevétel feloldás értékcsökkenés arányosan	80 177	23,96	76 400	13,37
Egyéb bevétel	16 820	2,25	689	0,12
Kamatbevétel	0	0,00	0	0,00
Vállalkozási tevékenység árbevétele	24 691	5,10	20 728	3,63
<i>Vállalkozás nettó árbevétele</i>	24 309	6,01	19 232	3,37
<i>Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele</i>	382	0,01	1 496	0,26
Bevételek összesen:	685 015	100,00	571 412	100,00

Árbevétel

Vállalkozási tevékenység bevételei

A társaság vállalkozási tevékenységből származó árbevétele tárgyban **19 232 E Ft** volt. A bevétel legnagyobb része az ingatlanok bérbeadásából, szálláshely szolgáltatásból, és eszköz bérbeadásból keletkezett.

Ingatlanhasznosításból származó bevétel: 10 459 E Ft

Szállásszolgáltatás bevétele: 842 E Ft

Eszközbérbeadás bevétele: 805 E Ft

Rendezvényszervezés, táboroztatás árbevétele: 377 E Ft

Művészeti, hangtechnikai tevékenység bevétele: 39 E Ft

Gyógypedagógiai szolgáltatás árbevétele: 566 E Ft

Felnőttképzésből, szakmai gyakorlatból származó bevétel: 2445 E Ft

Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele: 3 573 E Ft

Egyéb értékesítésből származó árbevétel: 4 E Ft

Egyéb szolgáltatás bevétele: 122 E Ft

A vállalkozási tevékenység egyéb bevételei között szerepel a 2019- ben értékvesztésként leírt, de 2020. évben befolyt vevői követelés összege 814 E Ft értékben.

Közhasznú tevékenység bevételei

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	0
Közhasznú tevékenység bevétele	1 818	687
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek.	0	0
Követelések visszaírt értékvesztése	15 002	0
Támogatások, közhasznú tevékenység bevétele	643 504	549 995
Pályázati támogatás, juttatás	42 086	36 335
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	6 163	11 596
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	9 821	8 016
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	13 298	2 114
EFOP-1.3.4-16-2017-00005	11 266	14 609
CSSP-ROMA-2017-0011	21	0
CSSP-néptánc-2018	912	0
CSSP-népzene-2018	605	0
Költségvetéstől kapott támogatás	308 167	311 952
Normatív támogatásból származó bevétel	263 326	273 634
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	4 523	1 820
3597-2017/KOZNEVIG köznevelési szerz. támogatás	37 260	35 650
Közfoglalkoztatott támogatás	2 109	848
Munkaügyi Központ támogatás	949	0
Alapítótól kapott támogatás	213 074	125 208
EMMI/BM bértámogatás	81 700	81 700
EMMI/BM NEROK támogatás	81 374	43 508
BM Működési támogatás	50 000	0
Egyéb támogatás	0	100
Egyéb értékcsökkenés arányos hal. bev. feloldás	80 177	76 400
Kerekítés	0	2
Egyéb bevételek	660 324	550 684
Kamatbevétel	0	0
Bevételek összesen	660 324	550 684

Az értékesítés árbevétele 2020. évben 19 232 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 előző időszaktól eltérően 2020. évben a Társaság nem rendelkezett működési támogatással.

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

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Itt kerültek kimutatásra az Oktatási Intézmény részére nyújtott olyan szolgáltatások, melyekért a Társaság nem számolt fel díjat 2020-ban. A nyújtott szolgáltatások szorosan kapcsolódnak a közszolgáltatási feladat ellátásához. A szolgáltatásokat bekerülési értéken tartjuk nyilván az alábbiak szerint:

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások 2020 (E Ft-ban)	
Épület használat	20 065
Portaszolgálat bér és járulékok	4 881
Karbantartás bér és járulékok	3 545
Gimnázium és Kollégium takarítás	3 675
Áramdíj	5 975
Gázdíj	11 917
Vízdíj	2 999
Hulladékkezelés	228
Könyvelő szoftver	37
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	1 128
Adatvédelmi biztos díja	406
Vagyonbiztosítás	1 457
Egyéb	10
Összesen	56 323

Az épülethasználat értékcsökkenés arányosan kerül elszámolásra. A portaszolgálat és karbantartók bér és járulékköltségét időarányosan számolta el a Társaság. Számla szerinti bekerülési értéken kerültek kimutatásra a következő tételek: gimnázium és kollégium épületek takarítása, rezsiköltségek, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, adatvédelmi biztos díja, vagyonbiztosítás. A díjak elszámolása a Társaság és az Oktatási intézmény között kötött megállapodások alapján történik.

A költség szerkezet alakulása és megoszlási aránya

Megnevezés	Előző év (E Ft)	%	2020.12.31. (E Ft)	%
Anyagköltség	39 214	5,38	35 358	5,37
Igénybe vett szolgáltatások értéke	104 785	14,37	66 610	10,11
Egyéb szolgáltatások értéke	3 730	0,51	5 064	0,77
Eladott áruk beszerzési értéke	52	0,01	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	516	0,07	160	0,02
Anyagjellegű ráfordítások	148 297	20,34	107 192	16,27
Béreköltség	120 132	16,47	106 983	16,24
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 567	1,86	11 862	1,80
Bérfelrakások	21 178	2,90	16 957	2,57
Személyi jellegű ráfordítások	154 877	21,24	135 802	20,61
Értékcsökkenési leírás	80 675	11,06	84 069	12,76
Egyéb ráfordítások	345 383	47,36	331 727	50,35
Pénzügyi műveletek ráfordítása	13	0,00	5	0,00
Összes költség és ráfordítás	729 245	100,00	658 795	100,00

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Anyagköltség	39 214	35 358
Rezsiköltségek	28 853	26 806
Üzemanyag	2 845	2 115
Nyomtatvány, irodaszer	1 488	1 127
Éven belül elhasználódó eszközök	169	293
Munkaruha, védőruha	137	99
Karbantartási, technikai anyag	4 037	2 809
Tisztítószer	229	166
Szakmai programokhoz vásárolt anyagok	1 443	778
Egyéb anyag	13	1 165
Igénybe vett szolgáltatás	104 785	66 610
Utazás, szállás, parkolás költségei	6 776	4 291
Bérleti díjak	2 748	576
Karbantartási, javítási költség	22 821	13 616
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	9 939	11 582
Épületfenntartás költségei	26 822	6 993
Postaköltség	448	336
Telefon és internet költség	1 214	1 308
Rendszerfelügyelet, szoftverfrissítés díja	907	2 224
Rendezvényekhez kapcsolódó költségek	15 715	6 068
Ügyvédi díjak	728	1 200
Könyvelés, bérszámfejtés díja	4 395	4 080
Könyvvizsgálati díjak	610	1 143
Szakértői díjak	9 737	12 366
Online szakmai anyagok	157	148
Oktatás továbbképzés	1 473	72
Egészségügyi szolgáltatás	124	472
Tagdíjak	5	5
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	166	130
Egyéb szolgáltatások költségei	3 730	5 064
Hatósági díjak, illetékek	375	440
Bankköltségek	1 832	1 651
Biztosítási díjak	1 523	2 973
Eladott áru beszerzési értéke	52	0
Továbbszámlázott szolgáltatások	516	160
Anyagjellegű ráfordítások	148 297	107 192

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Béreköltség	120 132	106 983
Béreköltség	97 409	90 519
FEB tagok tisztelet díja	1 575	2 100
Megbízási díj	21 074	13 286
Egyszerűsített foglalkoztatás bére	74	1 078
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 567	11 862
Reprezentációs költségek	4 102	1 030
Gépkocsi használat térítése	50	11
Betegszabadság, vállalkozást terhelő táppénz	1 224	2 232
Cafeteria	2 700	2 845
Motivációs juttatás	1 545	1 718
Napidíj	514	215
Csekély értékű ajándék (utalvány)	156	439
Természetbeli juttatás utáni adók	1 518	936
Bérletértés, adómentes utazási költségterítés	712	625
Egyéb béren kívüli juttatás	1 046	1 811
Bérráfordítások	21 178	16 957
Szociális hozzájárulási adó	19 279	16 083
Szociális hozzájárulási adó béren kívüli és egyéb juttatások után	1 816	686
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	19	117
Egyéb járulékok (EÜ szolgáltatási járuléka, munkáltatót terhelő TB)	0	16
Szakképzési hozzájárulás	64	55
Személyi jellegű ráfordítások	154 877	135 802

Megnevezés	E Ft	%
Béreköltség	106 983	78,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 862	8,73
Bérráfordítások	16 957	12,49
Személyi jellegű ráfordítások	135 802	100,00

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	
Immateriális javak értékcsökkenése	1 378	566
Ingatlanok értékcsökkenése	49 027	49 031
Gépek, berendezések értékcsökkenése	28 326	29 126
Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése	1 944	5 346
Értékcsökkenési leírás	80 675	84 069

Egyéb ráfordítások

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

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	23	0
Hitelezési veszteségek	68	0
Bírság, büntetés, késedelmi kamat, pótlék	444	49
GINOP képzések	1 575	525
Céltartalék képzés	2 000	0
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszk. könyv sz. értéke	20	0
Előző időszakot érintő ráfordítások	150	3
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	814	0
Normatív és kiegészítő támogatás átadás Gimn. részére	258 753	273 634
Állammal elszámolt adók, járulékok	409	647
Önkormányzattal elszámolt adók	627	546
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás Gimn. részére	72 317	56 323
Előző évi támogatások visszafizetése, Gimn. egyéb támogatások	8 183	0
Kerekítés	0	0
Egyéb ráfordítások	345 383	331 727

A társaság 2020. évben -31 060 E Ft adózás előtti eredményt realizált a 2019. évi 28 078 E Ft-os összegű nyereséggel szemben, amely jelentős csökkenés az előző évhez 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 Belügyminisztérium gyakorolta. Az 1/2018/(VI.25.) NVTNM rendeletet módosító 11/2020 (VIII.31.) NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi jogokat 2020. szeptember 1-től a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság 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 2020. 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 2020. 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
Gandhi Gimnáziumnak térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	56 323	Kieg. Mell. II. fejezet
Gandhi Gimnáziumnak továbbadott normatív támogatás	273 634	
Kivételes nagyságú ráfordítások összesen	329 957	
EFOP támogatások	15 945	
Normatív támogatás	273 634	
Kiegészítő támogatás	35 650	
EMMI bértámogatás	81 700	
EMMI NEROK támogatás	45 800	
Kivételes nagyságú bevételek összesen	452 729	

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 2020. 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 2020. 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: 32 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 2 100 E Ft tiszteletdíjban részesültek 2020. évben. (6. számú melléklet)

IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	E Ft	%
Béreköltség	106 983	78,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 862	8,73
Bérfelrakások	16 957	12,49
Személyi jellegű ráfordítások	135 802	100,00

A személyi jellegű kifizetések legjelentősebb tételeit a betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz, a cafeteria, az EFOP-3.1.9-17-2017 projekt keretében kifizetett motivációs juttatás, valamint az Európai Unió és a NeRok által finanszírozott adómentes juttatások költségei teszik ki. A személyi jellegű ráfordításokon belül a költségnemek arányait a fenti táblázat tartalmazza. A létszám és bér adatok alakulását a 4. számú melléklet tartalmazza.

Bérek, tiszteletdíjak, megbízási díjak alakulása 2020. évben

A tárgyévi béreköltség 16,47%-kal csökkentek a bázis időszakhoz képest, melynek okai az állományba tartozó munkavállalók létszámának csökkenése, valamint az egészségügyi veszélyhelyzet okán a betegszabadság és a fizetéssel ellátatlan időszakok növekedése.

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 1 524 000 Ft (+ÁFA), a cég a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem látott el a Társaságnál.

IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	14 043	0
Az adótörvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	80 675	84 069
Behajthatatlan követelés	68	
Visszaírt értékvesztés	15 304	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	110 090	84 069
A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	80 675	84 069
Bírság, büntetés	25	0
Értékvesztés	814	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	0
Céltartalék képzés	2 000	0
Önrevízió/pótlék	30	49
Adózás előtti eredményt növelő tételek	83 544	84 118

IV.7 Társasági adó számításának bemutatása

Megnevezés	Előző év	2020.12.31
	E Ft	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 087	-31 060
Adóalap csökkentő tételek összesen	110 090	84 069
Adóalap növelő tételek összesen	83 544	84 118
ADÓALAP	1 541	-31 011
Számított adó	139	0
Adómentesség	134	0
Adókedvezmények	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	5	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	13 666	-31 060

Társasági adó levezetés	Előző év	2020.12.31
	adatok Ft-ban	
Kedvezményezett tevékenységek		
Bérleti díj/ tovább számlázott szolgáltatás	1 818 123	0
Visszaírt értékvesztés	15 001 833	0
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	6 162 689	2 114 123
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	9 821 008	11 595 530
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	13 298 518	8 016 172
EFOP-3.1.4-16-2017-00005	11 265 523	14 609 014
Normatív támogatásból származó bevétel	263 326 328	273 633 739
Előző évek támogatás elszámolás	4 523 330	1 820 832
3597-2017/KOZNEVIG köznevelési szerz. támogatás	37 260 001	35 650 002
CSSP- NÉPTÁNC, NÉPZENE, ROMA	1 538 064	0
EMMI/BM Bértámogatás	81 700 000	81 700 000
Támogatás NeRok	81 374 205	43 508 482
Közfoglalkoztatottak támogatása	2 108 556	847 778
Munkaügyi Központ támogatás	949 334	0
Elhatárolt értékcsökkenés visszavezetése	73 328 565	76 399 383
Működési támogatás	50 000 000	0
Egyéb támogatás	6 847 862	100 000
Egyéb bevételek	0	687 160
Kerekítés	371	1 879
Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele:	660 324 310	550 684 094
Rendezvényszervezés árbevétele	0	377 270
Egyéb bevételek	716 894	1 495 589
Bérleti díj bevétel	775 000	4 825 000
Bérleti díj TIOP	755 000	254 528
Szálláshely szolgáltatás bevétele	5 911 852	841 863
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	12 341 364	5 378 940
Gyógy pedagógiai szolg. bevétele	0	566 200
Oktatás árbevétele	44 000	2 445 000
Tovább számlázott szolgáltatás (rezsi, étkezés)	1 845 218	3 572 598
Művészeti, hangtechnikai tevékenység bevétele	0	39 370
Egyéb értékesítés és jogdíj bevétel	0	126 169
Eszköz bérbeadás	1 981 100	805 000
Kerekítés	58	116
Követelések visszaírt értékvesztése	302 571	0
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	18 174	0
Pénzügyi műveletek bevételei	30	38
Vállalkozási bevételek összesen:	24 691 261	20 727 681
Összes bevétel - kamat	685 015 541	571 411 737
Arány (Kedvezményezett tev./Összes bevétel - kamat))	96,40%	96,37%
Korrigált bevétel	660 324 280	550 684 056
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	29	37
Összesen:	660 324 309	550 684 093
Korrigált bevétel/összes bevétel	96,40%	96,37%
Társasági adóalap	1 540	-31 011
Számított társasági adó (9 %)	139	0
Gazdasági tevékenységre jutó adó	5	0
Adómentesség	134	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, 2021. április 12.



Dr. Korcsog Tamás
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	Előző év	2020.12.31	Bázisindex
BEFEKETETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	97,20%	98,55%	1,01
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	2,75%	1,37%	0,50
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	96,54%	97,89%	1,01
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,13%	0,15%	1,15
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,21%	0,07%	0,33
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	3,51%	1,67%	0,48
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	1,82%	3,56%	1,96
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	1,63%	1,28%	0,79
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	1874,57%	839,23%	0,448
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	26,55%	-130,74%	-4,92

2. számú melléklet

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	2020.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	107,55%	-161,48%	-1,50
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	49,94%	-123,37%	-2,47
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott eredmény/jegyzett tőke)	936,07%	-1035,33%	-1,11
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	1,81%	-2,09%	-1,15
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	1469,16%	1700,61%	1,16

3. számú melléklet

Likviditási mutatók

Megnevezés	Előző év	2020.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	151,21%	38,60%	0,26
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	132,39%	32,32%	0,24
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE (kötelezettségek/saját tőke)	51,85%	212,92%	4,11
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	59,76%	11,84%	0,20

Létszám és béradatok alakulása

4. számú melléklet

Megnevezés	Előző év	2020.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	34	32	0,94
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	9	8	0,89
<i>Nem fizikai /fő</i>	25	24	0,96
Béreköltség (E Ft)	120 132	106 983	0,89
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>19 947</i>	<i>15 155</i>	<i>0,76</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>98 610</i>	<i>89 728</i>	<i>0,91</i>
<i>Felügyelő bizottsági tagok</i>	<i>1 575</i>	<i>2 100</i>	<i>1,33</i>
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	13 567	11 862	0,87
<i>Ebből: Betegszabadság (E Ft)</i>	<i>828</i>	<i>1 535</i>	<i>1,85</i>
<i>Egyéb szem. jellegű kifizetések</i>	<i>12 739</i>	<i>10 327</i>	<i>0,81</i>
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>1 268</i>	<i>1 495</i>	<i>1,18</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>5 759</i>	<i>4 476</i>	<i>0,78</i>
Bérbiztosítási járulékok (E Ft)	21 178	16 957	0,80
Szociális hozzájárulási adó	21 095	16 769	0,79
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>3 954</i>	<i>1 642</i>	<i>0,42</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>15 778</i>	<i>14 288</i>	<i>0,91</i>
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka (E Ft)	19	117	6,16
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	64	55	0,86
Egyéb bérbiztosítási járulékok (E Ft)	0	16	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	-	-

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról (E Ft-ban)
2020. év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	99 539	147	0	99 686
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	99 539	147	0	99 686
Ingatlanok	1 712 951	394	0	1 713 345
Műszaki berendezések	796	0	0	796
Egyéb berendezések	383 599	10 716	170	394 145
Beruházások	103	0	103	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	2 097 449	11 110	273	2 108 286

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	99 064	566	0	99 630
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	99 064	566	0	99 630
Ingatlanok	251 115	49 031	0	300 146
Műszaki berendezések	796	0	0	796
Egyéb berendezések	300 052	34 472	170	334 354
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	551 963	83 503	170	635 296

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	475	147	566	56
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	475	147	566	56
Ingatlanok	1 461 836	394	49 031	1 413 199
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	83 547	10 715	34 471	59 791
Beruházások	103	0	103	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 545 486	11 109	83 605	1 472 990

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2020. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	Előző év	Tárgyév	%	Ft
Ügyvezető munkabére	9 360 000	8 576 000	-8	-784 000
Felügyelőbizottsági tagok	1 575 000	2 100 000	33	525 000
Cafeteria (ügyvezető)	120 000	110 000	-8	-10 000