



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

2021. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Pécs, 2022. március 17.



.....
a vállalkozás képviselője

Tartalom

MÉRLEG	3
EREDMÉNY	5
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE	6
I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ	7
A társaság főbb azonosító adatai	10
A Társaság működésének célja	12
A Társaság a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik	12
Számviteli politikában szabályozott eljárások	12
II. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET	15
Eszköz oldal	15
Befektetett eszközök	15
Befektetett pénzügyi eszközök	16
Forgóeszközök	16
Készletek	16
Követelések	16
Pénzeszközök	17
Aktív időbeli elhatárolások	17
Forrás oldal	18
Saját tőke alakulása	18
Céltartalék	18
Kötelezettségek összetétele	18
A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:	19
Passzív időbeli elhatárolások	19
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása	21
Érdekeltségi viszonyok	26
III. SPECIFIKUS RÉSZ	27
Általános előírások, kiegészítések	27
Tételes előírások, kiegészítések	28
IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	29
MELLÉKLETEK	33

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2021.12.31
B	c	d	e
A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 483 046	0	1 423 563
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	56		0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 472 990		1 393 563
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10 000		30 000
B./ FORGÓESZKÖZÖK	20 691	0	419 248
I. KÉSZLETEK	2 250		6 104
II. KÖVETELÉSEK	1 117		41 266
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 324		371 878
C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 047	0	3 415
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 504 784	0	1 846 226

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2021.12.31
b	c	d	e
D./ SAJÁT TŐKE	25 177	0	67 177
I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III. TŐKETARTALÉK	0		0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	53 237		22 177
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 060		42 000
E./ CÉLTARTALÉKOK	2000	0	4000
F./ KÖTELEZETTSÉGEK	53 608	0	143 430
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	53 608		143 430
G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 423 999	0	1 631 619
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 504 784	0	1 846 226

EREDMÉNY

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2021.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19 232		239 118
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	56 323		79 899
III.	Egyéb bevételek	552 180		756 579
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 192		134 025
V.	Személyi jellegű ráfordítások	135 802		289 742
VI.	Értékcsökkenési leírás	84 069		74 987
VII.	Egyéb ráfordítások	331 727		534 330
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-31 055	0	42 512
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5		5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5		-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-31 060	0	42 507
X.	Adófizetési kötelezettség	0		507
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 060	0	42 000

Pécs, 2022. március 17.


 Vállalkozás vezetője





Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

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

2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: **Társaság**) a 1122/2011. (IV.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, Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola (a továbbiakban: **Gandhi Gimnázium**) Magyarország és egyben Európa első cigány/roma nemzetiségi, érettségit adó intézménye, amely 28 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 tulajdonosi jogokat 2020. szeptember 1-től a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság (a továbbiakban TEF) gyakorolja.

A Társaság tevékenysége 2015. végén jelentős feladattal bővült: a Gandhi Gimnázium 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 (Pécs), a Német Nemzeti Kiállítás és Élményközpontot (Nagynyáradon), valamint 2021. október 8-ig a Nemzetiségek Házát (Komlón) és az Oktatási és Kreatív Alkotóházat (Alsószentmártonban).

2021 fontos mérföldkő volt a Társaság működésében több szempontból is. 2021. szeptember 1-én a Társaság fenntartásába került Fáy András Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium (a továbbiakban: **Szakképző Intézmény**), ahol megkezdtük a Gandhi-modell bevezetését, mely már több éve sikeresen működik a Gandhi Gimnáziumban. 6 hónapos támogatási időszakkal több ütemben történik a modell felépítése. Az első támogatási időszak 2021. szeptember 1. naptól 2022. február 28. napig tart. A támogatás célja a pécsi iskolában már jól működő nemzetiségi képzés és kollégiumi program bevezetése a Szakképző Intézményben.

A Roma felzárkózási folyamatok új közéleti színtereinek megteremtéséhez is hozzájárult a Társaság 2021. decemberében: a **Roma Közéleti Akadémia** keretei között megvalósuló kommunikációs tréningek során a közéleti kommunikációt, konfliktuskezelést és a nemzetiségi törvény alkalmazásának gyakorlatát sajátíthatja el 2022-től kezdődően 400 hallgató. Egy **roma művészeti galéria** alapjait is letehelyeztük Budapesten, mely Szentandrassy István nevét őrzi. Továbbá megkezdődött egy **Roma kultúrtörténeti vetélkedő** szervezése, mely egy tanórán kívüli, de intézményi keretek között megvalósuló roma kulturális vetélkedő sorozat.

A Társaság bevételszerző tevékenységei jelentősen bővültek. Új tevékenységként a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság (a továbbiakban **TEF**) telephelyein **országosan takarítási és portaszolgálatot** egyéb épületfenntartáshoz, üzemeltetéshez kapcsolódó szolgáltatással bővítve. A portaszolgálatot korábban ellátó szervezetektől 2021. év során összesen 54 munkavállalót vett át a Társaság az állományába.

A 2021. évben a TEF ingyenesen a Társaság használatába adta a 3518 Miskolc, Erenyő utca 1. szám alatti ingatlant, melyben a Társaság profilgyártó, valamint összeszerelő munkálatokat végez acélszerkezetes házak készítéséhez 2021. május 1. napjától kezdődően. 2021. november 17-én a Máltai Szeretetszolgálat a Társaságnak ajándékozta a **Házgyárban** használt gépeket.

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

A Társaság tevékenységi körei:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (fő tevékenységi kör),
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás,
- Egyéb vendéglátás,
- Rendezvényi étkeztetés,
- Médiareklám,
- Éttermi, mozgó vendéglátás,
- Hangfelvétel készítése, kiadása,
- Személygépjármű kölcsönzés,
- Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött),
- Fénymásolás egyéb irodai szolgáltatás,
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
- Alapfokú oktatás,
- Kulturális képzés,
- Előadó-művészet,
- Előadó művészetet kiegészítő tevékenység,
- Művészeti létesítmények működtetése,
- Sport, szabadidős képzés,
- M.n.s. egyéb oktatás,
- Oktatást kiegészítő tevékenység,
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése,
- Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység,
- Könyv-kiskereskedelem,
- Személybiztonsági tevékenység,
- Építményüzemeltetés,
- Zöldterület-kezelés,
- Általános épülettakarítás,
- Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás,
- Gépjárműjavítás, -karbantartás,
- Egyéb befejező építés m.n.s,
- Festés, üvegezés,
- Padló-, falburkolás,
- Épületasztalos-szerkezet szerelése,
- Egyéb M.N.S. építés,
- Lakó- és nem lakó épület építése,
- Épületépítési projekt szervezése,
- Egyéb bútor gyártása,
- Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása,
- Építési betontermék gyártása,
- Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás,
- Nyomdai előkészítő tevékenység,
- Nyomás,
- Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása,
- Tároló fatermék gyártása,
- Épületasztalos-ipari termék gyártása,
- Parkettagyártás,
- Falemezgyártás,
- Fűrészárugyártás,
- Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása,

- Felsőruházat gyártása,
- Munkaruházat gyártása,
- M.N.S. Egyéb élelmiszer gyártása,
- Készétel gyártása,
- Fűszer, ételízesítő gyártása,
- Tésztafélék gyártása,
- Tartósított lisztes áru gyártása,
- Kenyér, friss pékáru gyártása,
- Tejtermék gyártása,
- Olaj gyártása,
- Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás,
- Növénytermesztési szolgáltatás,
- Egyéb kiadói tevékenység,
- Sportlétesítmény működtetése,
- Múzeumi tevékenység,
- Könyvkiadás.

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.) NVTNM 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 képviselétét a Társaság ügyvezető igazgatója munkaviszonyban látja el. Az ügyvezető igazgató a Gandhi Gimnáziummal és a Szakképző 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:

Dr. Nagy Zoltán Tamás (elnök)
Baré Mihály Levente
Dr. Madarassy-Nagy Erika
Dr. Németh Nándor 2022. február 11-ig
Fagyal Nikolett 2022. február 12-től

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.
Cégjegyzékszám: 09-10-000331
Kamarai tagsági szám: 001216

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

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
Könyvvizsgálás 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:

7784 Nagynyárád Kossuth L. u. 5.

3518 Miskolc 34436/3 Hrsz

3070 Bátortereny Ózdi út 39.

A Társaság működésének célja

A Társaság legfőbb stratégiai célja, hogy az általa fenntartott Gandhi Gimnázium és Szakképző Intézmény hazai és nemzetközi vonatkozásban is elismert módszertani iskolává fejlődjenek. Olyan eredményeket tudjanak 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 február 20.

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

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

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

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

A Társaság osztalékot nem fizet.

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

Számviteli politikában szabályozott eljárások

Értékelési eljárások

A vagyontárgyak minősítési szempontjai:

- hosszú távú, tartós, éven túli vagy a rövid távú, éven belüli használat;
- a tevékenységet közvetlenül vagy közvetetten történő szolgálat,
- illetve a kis értékűség az érvényes törvényi előírások szerinti minősítés.

Az eszközök minősítése során egyértelműen megkülönböztetésre kerülnek a befektetett eszközök, illetve a forgó eszközök. Kiindulási szempont a befektetett eszközök definíciója: azokat az eszközöket, amelyeket a 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%
 - 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 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 **1 846 226 E Ft**, szemben a bázis időszaki **1 504 784 E Ft** -tal. Az eszközök összetétele az alábbi számadatokkal jellemezhető:

Az eszközök összetétele (%-ban):

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
Befektetett eszközök összesen	98,55%	77,10%
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>97,89%</i>	<i>75,48%</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0,66%</i>	<i>1,62%</i>
Forgóeszközök	1,38%	22,72%
<i>Készletek</i>	<i>0,15%</i>	<i>0,33%</i>
<i>Követelések</i>	<i>0,08%</i>	<i>2,24%</i>
<i>Értékpapír</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>1,15%</i>	<i>20,15%</i>
Aktív időbeli elhatárolások	0,07%	0,18%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök

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

Állománynövekedés

A Társaság 2021. évben **116 764 E Ft** értékben vásárolt vagy kapott térítés nélkül eszközöket, végzett felújítást. A beszerzések az alábbi csoportokat érintették:

Vagyoni értékű jogok **3 E Ft** értékben, ingatlanon végzett beruházás és felújítás **58 335 E Ft** értékben, egyéb berendezések, felszerelések, gépek **27 944 E Ft** értékben beszerzés, melyből a beszámolási időszakban a kis értékű (200 E Ft alatti) eszközök beszerzése **2336 E Ft**-ot tett ki. A Társaság a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettől térítés nélkül ingyenesen kapta meg a házigyári szelemengyártó gépsort, melynek bekerülési értéke **30 482 E Ft** volt.

Állománycsökkenés:

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen **74 987 E Ft** értékben került elszámolásra. 2021. október 31-ei fordulónappal megtörtént a Társaság tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyeszközök Szv. tv. 69.§ (3) bekezdés szerint 3 évente kötelező leltározása mennyiségi felvétellel. A selejtezések és az eszközátadások során terven felüli értékcsökkenést **121 260 E Ft** értékben számolt el a Társaság. A selejtezett, átadott eszközök kivezetett bruttó értéke **322 806 E Ft** volt.

2021. augusztus 4-én lezárult a TIOP-1.2.6-14/1-2014-0004 azonosítószámú pályázat fenntartási időszaka. Alsószentmárton Község Önkormányzata és a Komlói Német Nemzetiségi Önkormányzat azt a határozatot hozta, hogy a fenntartási időszak lejáratát követően önállóan kívánják a kialakított intézményeket működtetni. 2021. október 8-i hatállyal hivatalosan - a Pécsi Törvényszék végzésével - megszűntek a Társaság komlói és alsószentmártoni telephelyei. A fenntartási időszakot követően a Társaság a két telephelyen tárolt eszközeit, valamint az idegen ingatlanokon végzett beruházást átadta az említett önkormányzatoknak az eredeti megállapodásnak megfelelően. Az eszközök a könyvekből kivezetésre kerültek, a nettó értékkel arányosan a halasztott támogatási bevételek feloldásra kerültek.

A befektetett eszközök befektetett pénzügyi eszközök nélküli mérleg szerinti értéke összességében **79 483 E Ft**-tal csökkent 2021. évben.

Befektetett pénzügyi eszközök

2021. évben a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra a tulajdoni részesedést jelentő befektetés **30 000 E Ft** értékben, mely a Gandhi Gimnázium, Kollégium, Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola (10 000 E Ft) és a Fáy András technikum, Szakképző Iskola és Kollégium (20 000 E Ft) jegyzett tőkéje.

Forgóeszközök

Készletek

A készlet vásárolt és saját termelésű készlet. Vásárolt készletek: munkaruházat (65 E Ft), irodaszer (280 E Ft), NeRok szakmai anyag (115 E Ft), házgyári segédanyag (258 E Ft) szállodai anyag (ágynemű, törölköző, tisztítószer, rezsianyag 1724 E Ft értékben). Saját termelésű készlet: tankönyvek 3662 E Ft értékben. A Társaság a tárgyidőszak végén **6 104 E Ft** készletállománnyal rendelkezett.

Követelések

Jogcím megnevezése	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Vevő követelés	1 062	41 217
Egyéb követelés	55	49
<i>NAV adótúlfizetés</i>	49	0
<i>Egyéb követelés</i>	6	0
<i>El nem számolt ÁFA</i>	0	49
Összesen:	1 117	41 266

Határidőn túli vevőköveteléssel 389 E Ft értékben rendelkezett a Társaság a mérlegfordulónapon. A kiegyenlítés megtörtént a mérlegkészítés időpontjáig, értékvesztés nem került elszámolásra.

Pénzeszközök

Pénzeszköz állomány (adatok E Ft-ban)	Előző év	2021.12.31
Pénztár egyenleg:	183	696
<i>Főpénztár</i>	<i>151</i>	<i>357</i>
<i>Pénztár Miskolc Házgyár</i>	<i>0</i>	<i>183</i>
<i>Pénztár Bátortereny</i>	<i>0</i>	<i>156</i>
<i>Utalványok</i>	<i>32</i>	<i>0</i>
Bankszámla egyenleg:	17 141	371 182
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20698900</i>	<i>3 627</i>	<i>353 030</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113141 EFOP 3.1.10</i>	<i>40</i>	<i>0</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113134 EFOP 3.1.9</i>	<i>88</i>	<i>3</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113385 EFOP 3.1.8</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23114441 EFOP 3.1.4</i>	<i>3 660</i>	<i>674</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 TIOP-1.2.6-14/1</i>	<i>1 270</i>	<i>123</i>
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-212011103 Közfoglalkoztatott program</i>	<i>199</i>	<i>188</i>
<i>Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017</i>	<i>8 257</i>	<i>17 164</i>
Összesen:	17 324	371 878

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást **3415 E Ft** értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	összeg (E Ft)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23	1662
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1024	1753
Összesen:	1 047	3 415

Főkönyvi bontásban:

Főkönyvi megnevezés	Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	sportcsarnok bérleti díj bevétele	39
	közfoglalkoztatotti támogatás	64
	EFOP 3.1.9. elszámolás	1495
	EFOP 1.3.4. elszámolás	64
Költségek aktív időbeli elhatárolása	biztosítási díjak	1537
	online szakmai oldalak előfizetése	123
	bérleti díjak	5
	grafikai sablonok előfizetése	20
	domain, webhosting	51
	telefon, internet	17
Összesen:		3 415

Forrás oldal

Saját tőke alakulása

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

Főkönyvi számla	Előző év		2021.12.31	
	E Ft	Megoszlás %-ban	E Ft	Megoszlás %-ban
Jegyzett tőke	3 000	11,92%	3 000	4,47%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	53 237	211,45%	22 177	33,01%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	-31 060	-123,37%	42 000	62,52%
Összesen	25 177	100,00%	67 177	100,00%

Adózott eredmény alakulása 2018-2021. időszakban, E Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.
	E Ft-ban			
A mérleg főösszege	1 662 389	1 600 843	1 504 784	1 846 226
Saját tőke értéke	28 155	56 237	25 177	67 177
Adózott eredmény	-32 374	28 082	-31 060	42 000

Céltartalék

A Társaság 2021. december 31-i dátummal további **2 000 E Ft** céltartalékot képzett egy volt alkalmazottal jelenleg is folyamatban lévő munkaügyi perek miatt a várható kötelezettségekre. A munkaügyi perek 2021. december 31-ig nem zárultak le. A céltartalék egyenlege 4 000 E Ft.

Kötelezettségek összetétele

Jogcím megnevezése	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	53 608	143 430
Összesen:	53 608	143 430

A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Szállítók	8 968	26 543
Társasági adó	0	507
Munkabérből levont SZJA	1 130	6 885
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	128	233
Költségvetési befizetési kötelezettség (SZOCHO)	1 357	6 469
Költségvetési befizetési kötelezettség (cégautó adó)	153	135
Költségvetési befizetési kötelezettség (munkáltatót terhelő táppénz)	3	48
Költségvetési befizetési kötelezettség (egyszerűsített foglalkoztatás közterhe)	13	3
ÁFA	104	8 155
Iparűzési adó	121	4 149
Jövedelem elszámolási számla	6 288	25 498
Társadalombiztosítási járulék	1 534	8 484
Szakképzési hozzájárulás	55	0
Kaució	150	150
Munkavállalói letiltások	0	91
Támogatás visszafizetési kötelezettség	33 400	50 655
Eltérő esedékességű ÁFA	0	5 323
Egyéb	204	99
Vevői túlfizetés	0	3
Összesen:	53 608	143 430

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **1 631 619 E Ft** értékben szerepeltet a mérlegében.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 30 E Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 23 E Ft.

Halasztott bevételek: 1 631 566 E Ft.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás alapján), melyet az egyéb bevételekkel szemben számolt el a Társaság, megszüntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egy időben történik arányosan.

Szintén itt kerültek kimutatásra a támogatások által finanszírozott beruházások, a DDOP, TIOP, NEROK, EFOP, CSSP programokhoz kapcsolódó támogatások, és egyéb pályázati támogatások. A már lezárult projektek esetében a beruházásra fordított összegekkel arányosan kerültek megképzésre a halasztott bevételek. Megszüntetésük az elszámolt amortizáció és a támogatások intenzitásának arányában történik. A folyamatban lévő tárgyévben átnyúló feladatokhoz kapcsolódó támogatások fel nem használt összege szintén a passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti bontásban:

Jogcím megnevezése	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6	30
Költségek passzív időbeli elhatárolása	183	23
<i>Halasztott bevétel</i> (Alapítványtól térítés nélkül átvett eszközök, térítés nélkül kapott eszközök)	578 310	597 860
<i>Halasztott bevétel</i> (TIOP beruházás támogatás)	329 290	175 036
<i>Halasztott bevétel</i> (DDOP beruházás támogatás)	416 340	404 831
<i>Halasztott bevétel</i> (Sportcsarnok tetőcseréjének támogatása)	14 349	14 014
<i>Halasztott bevétel</i> –NEROK támogatásból megvalósult beruházások	8 850	9 810
<i>Halasztott bevétel</i> –Működési támogatásból megvalósult beruházások	0	49 235
<i>Halasztott bevétel</i> –Támogatással finanszírozott elhatárolt költségekre	0	1 337
<i>Halasztott bevétel</i> –RKA támogatás fel nem használt összege	0	297 579
<i>Halasztott bevétel</i> –Gandhi-modell támogatásból beruházással arányos halasztott bevétel + fel nem használt összeg	0	17 230
EMMI busz támogatás	7 924	5 930
EFOP pályázatok	8 957	982
CSSP pályázatok	232	184
Egyéb támogatások	59 558	57 538
Összesen:	1 423 999	1 631 619

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	%	2021.12.31	%
Közhasznú tevékenység bevétele:	550 684	96,37	754 697	75,80
Támogatások összesen:	473 595	82,88	567 335	56,98
<i>Alapítótól kapott támogatás</i>	0	0,00	0	0,00
<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	437 160	76,51	546 143	54,85
<i>Egyéb támogatás</i>	100	0,02	0	0,00
<i>Pályázati úton nyert támogatás</i>	36 335	6,36	21 192	2,13
Halasztott bevétel feloldás értékcsökkenés arányosan	76 400	13,37	184 572	18,54
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevétel	689	0,12	2 790	0,28
Kamatbevétel	0	0,00	0	0,00
Vállalkozási tevékenység árbevétele	20 728	3,63	241 000	24,20
<i>Vállalkozás nettó árbevétele</i>	19 232	3,37	239 118	24,02
<i>Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele</i>	1 496	0,26	1 882	0,19
Bevételek összesen:	571 412	100,00	995 697	100,00

Árbevétel

A vállalkozási tevékenység bevételei

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó árbevétele tárgyében **239 118 E Ft** volt. A Társaság tevékenységi köre 2021. évben jelentősen bővült. Az 1404/2019. (VII.5.) Kormányhatározat arról döntött, hogy a kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV.23.) Kormányrendeletben meghatározott településkörből a Központi Statisztikai Hivatal által készített legalacsonyabb komplex mutató alapján kiválasztott, mintegy 300 településen – a települések szakaszos bevonásával – hosszú távú fejlesztési program induljon. A program 2019-ben indult el. A TEF és a Máltai Szeretetszolgálat célul tűzte ki a „Felzárkózó települések” hosszútávú programjának hatékony megvalósítását, melynek érdekében a munkaerőpiaci hátrányok csökkentése, helyi foglalkoztatás elősegítése és a lakhatási helyzet javítása érdekében „Házgyár” program megindításáról döntöttek. Ehhez a TEF biztosította a miskolci telephelyet, a Máltai Szeretetszolgálat a gyártósort. A Társasággal közösen hoztak létre egy termelőműhelyt, melyben a Társaság alkalmazottai folyamatosan gyártják a felépítendő házak elemeit.

További feladatbővülést jelentett a TEF intézményeiben a következő tevékenységek ellátása: takarítás, portaszolgálat, karbantartás és gondnoki feladatok ellátása, gépkocsivezetői feladatok ellátása, objektumörzés.

A vállalkozási tevékenység egyéb bevételei között a miskolci házgyár térítés nélküli használatának piaci értéke képvisel jelentős értéket 1840 E Ft értékben.

A vállalkozási tevékenység árbevételei

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Ingtatlanhasznosításból származó bevétel	10 459	14 325
Szálláshoz szolgáltatás bevétele	842	0
Eszközbérbeadás bevétele	805	1 868
Rendezvényszervezés, táboroztatás bevétele	377	217
Művészeti, hangtechnikai tevékenység bevétele	39	0
Gyógypedagógiai szolgáltatás bevétele	566	10 297
Felnőttképzésből, szakmai gyakorlatból származó bevétel	2 445	696
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele	3 573	3 285
Egyéb értékesítésből származó árbevétel	4	0
Jogdíj bevétel, könyv kiskereskedelem	122	30
Porta és takarításhoz szolgáltatás, épület üzemeltetés árbevétele	0	137 590
Háztartási elemek értékesítésének árbevétele	0	70 180
Egyéb szolgáltatás árbevétele	0	630
A vállalkozási tevékenység árbevétele	19 232	239 118

A közhasznú tevékenység bevételei

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	461
Közhasznú tevékenység bevétele	687	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek.	0	2 076
Támogatások, közhasznú tevékenység bevétele	549 995	751 907
Pályázati támogatás, juttatás	36 335	21 144
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	11 596	0
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	8 016	9 975
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	2 114	0
EFOP-1.3.4-16-2017-00005	14 609	11 169
Költségvetéstől kapott támogatás	311 952	355 353
Normatív támogatásból származó bevétel	273 634	309 590
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	1 820	3 910
3597-2017/KOZNEVIG köznevelési szerződés támogatás	35 650	41 170
Közfoglalkoztatott támogatás	848	683
Alapítótól, költségvetésből kapott támogatás	125 208	190 790
EMMI/BM bértámogatás	81 700	0
EMMI/BM NEROK támogatás	43 508	71 395
BM Működési támogatás	0	100 319
BM Gandhi-modell támogatás	0	4 655
BM RKA támogatás	0	14 421
Egyéb támogatás	100	0
Egyéb értékcsökkenés arányos halasztott bevétel feloldás	76 400	184 620
Egyéb bevételek (térítés nélkül kapott eszköz/szolgáltatás, egyéb)	0	253
Kerekítés	2	0
Egyéb bevételek	550 684	754 697
Kamatbevétel	0	0
Bevételek összesen	550 684	754 697

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

Aktivált saját teljesítmények

Saját termelésű készletek állományváltozása

2021-ben a Társaság felkért több szakértőt, hogy készítsenek tankönyveket cigány és beás nyelven. Az elkészült és készletre vett értékesítésre szánt tankönyvek bekerülési értéke került kimutatásra összesen 3662 E Ft értékben.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Itt kerültek kimutatásra a Gandhi Gimnázium részére nyújtott olyan szolgáltatások, melyekért a Társaság nem számolt fel díjat 2021-ben. A nyújtott szolgáltatások szorosan kapcsolódnak a közszolgáltatási feladat ellátásához. A szolgáltatásokat bekerülési értéken tartjuk nyilván az alábbiak szerint:

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások 2021. év (E Ft-ban)	
Épület használat	23 378
Karbantartás bér és járulékok	12 461
Gimnázium és Kollégium portaszolgálat	17 182
Áramdíj	8 212
Gázdíj	13 608
Vízdíj	3 796
Hulladékkezelés	130
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	470
Összesen	79 237

Az épülethasználat értékcsökkenés arányosan kerül elszámolásra. A karbantartók bér és járulékköltségét időarányosan számolta el a Társaság. Számla szerinti bekerülési értéken kerültek kimutatásra a következő tételek: gimnázium és kollégium épületek portaszolgálata, rezsiköltségek, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás, hulladékkezelési díjak. A díjak elszámolása a Társaság és a Gandhi Gimnázium között kötött megállapodások alapján történt.

A költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya

Megnevezés	Előző év (E Ft)	%	2021.12.31. (E Ft)	%
Anyagköltség	35 358	5,37	58 402	5,65
Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 610	10,11	69 273	6,71
Egyéb szolgáltatások értéke	5 064	0,77	5 605	0,54
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	160	0,02	745	0,07
Anyagjellegű ráfordítások	107 192	16,27	134 025	12,97
Béreköltség	106 983	16,24	238 527	23,09
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 862	1,80	21 076	2,04
Bérbírálatok	16 957	2,57	30 139	2,92
Személyi jellegű ráfordítások	135 802	20,61	289 742	28,05
Értékcsökkenési leírás	84 069	12,76	74 987	7,26
Egyéb ráfordítások	331 727	50,35	534 330	51,72
Pénzügyi műveletek ráfordítása	5	0,00	5	0,00
Összes költség és ráfordítás	658 795	100,00	1 033 089	100,00

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Anyagköltség	35 358	58 402
Rezsiköltségek	26 806	32 251
Üzemanyag	2 115	3 697
Nyomtatvány, irodaszer	1 127	1 344
Éven belül elhasználódó eszközök	293	281
Munkaruha, védőruha	99	311
Karbantartási, technikai anyag	2 809	16 405
Tisztítószer	166	56
Szakmai programokhoz vásárolt anyagok	778	3 584
Egyéb anyag	1 165	473
Igénybe vett szolgáltatás	66 610	69 273
Utazás, szállás, parkolás költségei	4 291	3 524
Bérleti díjak	576	1 898
Karbantartási, javítási költség	13 616	8 601
Hirdetés, reklám, nyomda (tankönyvkiadás) költségei	11 582	9 750
Épületfenntartás költségei (takarítás, porta, hulladékkez.)	6 993	18 035
Postaköltség	336	498
Telefon és internet költség	1 308	1 032
Rendszerfelügyelet, szoftverfrissítés díja	2 224	2 024
Rendezvényekhez kapcsolódó költségek	6 068	12 167
Ügyvédi díjak, jogi költségek	1 200	1 071
Könyvelés, bérszámfejtés díja	4 080	1 907
Könyvvizsgálati díjak	1 143	1 524
Szakértői díjak	12 366	6 081
Online szakmai anyagok	148	211
Oktatás továbbképzés	72	129
Egészségügyi szolgáltatás	472	498
Tagdíjak	5	5
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	130	318
Egyéb szolgáltatások költségei	5 064	5 605
Hatósági díjak, illetékek	440	473
Bankköltségek	1 651	2 061
Biztosítási díjak	2 973	3 071
Eladott áru beszerzési értéke	0	0
Továbbszámlázott szolgáltatások	160	745
Anyagjellegű ráfordítások	107 192	134 025

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Béreköltség	106 983	238 527
Béreköltség	90 519	199 167
FEB tagok tisztelet díja	2 100	2 543
Megbízási díj	13 286	20 511
Jutalom	0	15 492
Egyszerűsített foglalkoztatás bére	1 078	814
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 862	21 076
Reprezentációs költségek	1 030	3 435
Gépkocsi használat térítése	11	341
Betegszabadság, vállalkozást terhelő táppénz	2 232	1 602
Cafeteria	2 845	6 737
Motivációs juttatás	1 718	1 118
Napidíj	215	313
Csekélyértékű ajándék(utalvány)	439	132
Társaságot terhelő jövedelemadó	936	1 940
Bérletterítés, adómentes utazási költségtérítés	625	717
Végkielégítés	0	1 560
Egyéb béren kívüli juttatás	1 811	3 181
Bérbírálatok	16 957	30 139
Szociális hozzájárulási adó	16 083	29 768
Szociális hozzájárulási adó béren kívüli és egyéb juttatások	686	239
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	117	109
Egyéb járulékok (munkáltatót terhelő TB)	16	23
Szakképzési hozzájárulás	55	0
Személyi jellegű ráfordítások	135 802	289 742

Megnevezés	E Ft	%
Béreköltség	238 527	82,32
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 076	7,27
Bérbírálatok	30 139	10,40
Személyi jellegű ráfordítások	289 742	100,00

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	2021. év
	E Ft	
Immateriális javak értékcsökkenése	566	59
Ingatlanok értékcsökkenése	49 031	45 746
Gépek, berendezések értékcsökkenése	29 126	26 846
Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése	5 346	2 336
Értékcsökkenési leírás	84 069	74 987

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között lett elszámolva a Gandhi Gimnáziumnak 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	2021.12.31
	E Ft	
Elengedett követelés leírt összege	0	36
Bírság, büntetés, késedelmi kamat, pótlék	49	580
GINOP képzések	525	0
Céltartalék képzés	0	2 000
Híányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök könyv sz. értéke	0	121 258
Előző időszakot érintő ráfordítások	3	0
Normatív és kiegészítő támogatás átadás Gimn. részére	273 634	309 590
Állammal elszámolt adók, járulékok	647	671
Önkormányzattal elszámolt adók	546	4 341
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás Gimn. részére	56 323	76 237
Előző évi támogatások visszafizetése	0	19 213
Átvállalt kötelezettség (zeneiskolai tandíj)	0	279
Egyéb ráfordítások	0	125
Egyéb ráfordítások	331 727	534 330

A társaság 2021. évben **42 507 E Ft** adózás előtti eredményt realizált a 2020. évi **31 060 E Ft**-os összegű veszteséggel szemben.

Érdekeltségi viszonyok

- A Társaság alapítója a Magyar Állam valamint Pécs Város Önkormányzata volt. 2015 évben az Önkormányzat üzletrészét eladta a Magyar Államnak. A Társaság 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 a 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.
- A Társaság 20 000 E Ft tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik, tulajdonosa és fenntartója a Fáy András Technikum, szakképző Iskola és Kollégiumnak.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

Általános előírások, kiegészítések

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

- az immateriális javak és tárgyi eszközök tényleges mennyiségi történő leltára megtörtént 2021. október 31. fordulónappal, az eszközök bruttó bekerülési értéken kerültek kimutatásra;
- a készletek beszerzési áron kerültek kimutatásra, tényleges mennyiségi leltár megtörtént 2021. 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	76 237	Kieg. Mell. II. fejezet
Gandhi Gimnáziumnak továbbadott normatív támogatás	309 590	
2018. évi NeRok támogatás visszafizetési kötelezettség	15 811	
2019. évi működési támogatás visszafizetési kötelezettség	2 826	
Kivételes nagyságú ráfordítások összesen	404 464	
EFOP támogatások	21 144	
Normatív támogatás	309 590	
Kiegészítő támogatás	45 080	
Működési támogatás	100 319	
NEROK támogatás	71 395	
RKA támogatás	14 421	
Gandhi-modell támogatás	4 655	
Biztosítótól kapott kártérítés	2 065	
Kivételes nagyságú bevételek összesen	568 669	

2021. augusztus 4-én lezárult a TIOP-1.2.6-14/1-2014-0004 azonosítószámú pályázat fenntartási időszaka. Alsószentmárton Község Önkormányzata és a Komlói Német Nemzetiségi Önkormányzat azt a határozatot hozta, hogy a fenntartási időszak lejáratát követően önállóan kívánják a kialakított intézményeket működtetni. (Oktatási és Kreatív Alkotóház, Nemzetiségek Háza) 2021. október 8-i hatállyal hivatalosan - a Pécsi Törvényszék végzésével - megszűntek a NeRok korábbi, komlói és alsószentmártoni telephelyei. A Társaság a pályázati feltételeknek megfelelően a megszűnt telephelyeken megvalósult beruházásokból származó befektetett eszközöket (tárgyi eszközök) térítés nélkül átadta Alsószentmárton Község Önkormányzatának és a Komlói Német Nemzetiségi Önkormányzatnak. A beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevételek arányosan feloldásra kerültek.

A kivételes előfordulású bevételeket és ráfordításokat az alábbiakban foglaljuk össze:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Alsószentmártoni TIOP beruházáshoz kapcsolódó halasztott bevétel feloldás	72 626
Komlói TIOP beruházáshoz kapcsolódó halasztott bevétel feloldás	47 548
Kivételes előfordulású bevételek összesen	120 174
Alsószentmártoni TIOP beruházáshoz kapcsolódó eszközök nettó értéke	72 626
Komlói TIOP beruházáshoz kapcsolódó eszközök nettó értéke	47 548
Kivételes előfordulású ráfordítások összesen	120 174

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 2021. évben is betartotta, 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 az Alapító okiratban meghatározott tevékenység keretén belül nincs is lehetőség.
- A Társaság – előző évekhez hasonlóan - export árbevétel 2021. 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: 79 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, 2021. június 1-től 980 000 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 2 543 E Ft tiszteletdíjban részesültek 2021. évben. (6. számú melléklet)

IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	E Ft	%
Béreköltség	238 527	82,32
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 076	7,27
Bérfelrakások	30 139	10,40
Személyi jellegű ráfordítások	289 742	100,00

A személyi jellegű egyéb 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 és adóköteles 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 222,96%-kal nőttek a bázis időszakhoz képest, melynek okai az állományba tartozó munkavállalók létszámának növekedése (tevékenységbővülés), valamint a korábbi évek nagymértékű fluktuációját és az ebből fakadó humánerőforrás kiszámíthatatlanságát ellensúlyozandó tulajdonosi béremelések (a tulajdonosi joggyakorló jóváhagyásával).

IV.5 A Társaság könyvvizsgálója által felszámított díjak

Az EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulékos-, 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 1 200 000 Ft (+ÁFA), a cég a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem látott el a Társaságnál.

IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Előző év	2021.12.31
	E Ft	
Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	0	21 253
Az adótörvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	84 069	196 245
Behajthatatlan követelés		
Visszaírt értékvesztés		
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	84 069	217 498
A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	84 069	196 245
Bírság, büntetés	0	
Értékvesztés	0	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	36
Céltartalék képzés	0	2 000
Önrevízió/pótlék	49	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek	84 118	198 281

IV.7 Társasági adó számításának bemutatása


	E Ft	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-31 060	42 507
Adóalap csökkentő tételek összesen	84 069	217 498
Adóalap növelő tételek összesen	84 118	198 281
ADÓALAP	-31 011	23 290
Számított adó	0	2 096
Adómentesség	0	1 589
Adókedvezmények	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	0	507
ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 060	42 000

Társasági adó levezetés	Előző év	2021.12.31
	adatok Ft-ban	
Kedvezményezett tevékenységek		
EFOP-3.1.8-17-2017-00128	2 114 123	0
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	11 595 530	9 975 302
EFOP-3.1.10-17-2017-00005	8 016 172	0
EFOP-3.1.4-16-2017-00005	14 609 014	11 169 141
Normatív támogatásból származó bevétel	273 633 739	309 589 768
Előző évek támogatás elszámolás	1 820 832	3 909 998
3597-2017/KOZNEVIG köznevelési szerződés támogatás	35 650 002	41 170 000
EMMI/BM Bértámogatás	81 700 000	0
Támogatás NeRok	43 508 482	71 395 072
Közfoglalkoztatottak támogatása	847 778	683 049
Elhatárolt értékcsökkenés visszavezetése	76 399 383	184 620 000
Működési támogatás	0	100 318 771
Gandhi-Modell támogatás (Fáy A. Technikum)	0	4 655 380
Roma Közéleti Akadémia támogatás	0	14 421 053
Egyéb támogatás	100 000	0
Egyéb bevételek	687 160	2 789 795
Kerekítés	1 879	0
Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele:	550 684 094	754 697 329
Rendezvényszervezés árbevétele	377 270	217 000
Egyéb bevételek	1 495 589	0
Bérleti díj bevétel (terembérlet, ingatlan)	4 825 000	6 846 115
Bérleti díj TIOP bevétele	254 528	640 000
Szálláshely szolgáltatás bevétele	841 863	0
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	5 378 940	6 838 926
Gyógypedagógiai szolgáltatás bevétele	566 200	10 296 600
Oktatás, felnőttképzés, szakmai gyakorlat árbevétele	2 445 000	696 000
Tovább számlázott szolgáltatás (rezi, étkezés) bevétele	3 572 598	3 284 557
Művészeti, hangtechnikai tevékenység árbevétele	39 370	0
Egyéb értékesítés és jogdíj bevétel	126 169	660 507
Eszköz bérbeadás árbevétele	805 000	1 868 400
TEF porta és takarítás szolgáltatás árbevétele	0	137 590 000
Házgyári elemek értékesítésének árbevétele	0	70 179 992
Kerekítés	116	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	0
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	31 496
Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések	0	10 527
Tértítés nélkül kapott szolgáltatás	0	1 840 080
Pénzügyi műveletek bevételei	38	77
Vállalkozási bevételek összesen:	20 727 681	241 000 277
Összes bevétel - kamat	571 411 737	995 697 529
Arány (Kedvezményezett tevékenység/(Összes bevétel - kamat))	96,37%	75,80%
Korrigált bevétel	550 684 056	754 697 252
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	37	58
Összesen:	550 684 093	754 697 310
Korrigált bevétel/összes bevétel	96,37%	75,80%
Társasági adóalap	-31 011	23 290
Számított társasági adó (9 %)	0	2 096
Gazdasági tevékenységre jutó adó	0	507
Adómentesség	0	1 589

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, 2022. március 17.



Dr. Korcsog Tamás
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	Előző év	2021.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	98,55%	77,11%	0,78
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	1,37%	22,71%	16,58
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	97,89%	75,48%	0,77
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,15%	0,33%	2,20
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,07%	2,24%	31,93
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	1,67%	3,64%	2,18
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	3,56%	7,77%	2,18
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	1,28%	12,95%	10,12
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	839,23%	2239,23%	2,668
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	-130,74%	410,58%	-3,14

2. számú melléklet

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	2021.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	-161,48%	17,78%	-0,11
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	-123,37%	63,28%	-0,51
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott eredmény/jegyzett tőke)	-1035,33%	1400,00%	-1,35
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	-2,09%	2,99%	-1,43
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	1700,61%	432,04%	0,25

3. számú melléklet

Likviditási mutatók

Megnevezés	Előző év	2021.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	38,60%	292,30%	7,57
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	32,32%	259,27%	8,02
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE (kötelezettségek/saját tőke)	212,92%	213,51%	1,00
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	11,84%	155,28%	13,12

Létszám és béradatok alakulása

4. számú melléklet

Megnevezés	Előző év	2021.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	32	79	2,47
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	8	38	4,75
<i>Nem fizikai /fő</i>	24	41	1,71
Béreköltség (E Ft)	106 983	238 527	2,23
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>15 155</i>	<i>101 735</i>	<i>6,71</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>89 728</i>	<i>134 249</i>	<i>1,50</i>
<i>Felügyelő bizottsági tagok</i>	<i>2 100</i>	<i>2 543</i>	<i>1,21</i>
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	11 862	21 076	1,78
<i>Ebből: Betegszabadság (E Ft)</i>	<i>1 535</i>	<i>1 306</i>	<i>0,85</i>
<i>Egyéb szem. jellegű kifizetések</i>	<i>10 327</i>	<i>19 770</i>	<i>1,91</i>
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>1 495</i>	<i>4 973</i>	<i>3,33</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>4 476</i>	<i>6 789</i>	<i>1,52</i>
Bérbírálatok (E Ft)	16 957	30 139	1,78
Szociális hozzájárulási adó	16 769	30 007	1,79
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>1 642</i>	<i>9 056</i>	<i>5,52</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>14 288</i>	<i>20 712</i>	<i>1,45</i>
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka (E Ft)	117	109	0,93
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	55	0	0,00
Egyéb bérbírálatok (E Ft)	16	23	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	-	-

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról (E Ft-ban)
2021. év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	99 686	3	95 648	4 041
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	99 686	3	95 648	4 041
Ingatlanok	1 713 345	58 335	182 572	1 589 108
Műszaki berendezések	797	30 482	276	31 003
Egyéb berendezések	394 150	27 944	44 310	377 784
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	2 108 292	116 761	227 158	1 997 895

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	99 630	59	95 648	4 041
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	99 630	59	95 648	4 041
Ingatlanok	300 146	45 746	62 398	283 494
Műszaki berendezések	797	375	276	896
Egyéb berendezések	334 359	28 807	43 224	319 942
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	635 302	74 928	105 898	604 332

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	56	-56	0	0
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	56	-56	0	0
Ingatlanok	1 413 199	12 589	120 174	1 305 614
Műszaki berendezések	0	30 107	0	30 107
Egyéb berendezések	59 791	-863	1 086	57 842
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 472 990	41 833	121 260	1 393 563

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2021. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	Előző év	2021. év	%	Ft
Ügyvezető(k) munkabére	8 576 000	10 671 365	24	2 095 365
Felügyelőbizottsági tagok	2 100 000	2 543 333	21	443 333
Cafeteria (ügyvezető)	110 000	121 500	10	11 500