



GANDHI GIMNÁZIUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Pécs, 2023. február 28.


a vállalkozás képviselője



Tartalom

MÉRLEG.....	3
EREDMÉNY.....	5
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE	6
I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ.....	7
A társaság főbb azonosító adatai.....	11
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	16
Aktív időbeli elhatárolások.....	17
Forrás oldal.....	18
Saját tőke.....	18
Céltartalék.....	18
Kötelezettségek	18
Rövid lejáratú kötelezettségek	19
Passzív időbeli elhatárolások.....	19
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	21
Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása	21
Érdekelttségi viszonyok.....	27
III. SPECIFIKUS RÉSZ.....	28
Általános előírások, kiegészítések	28
Tételes előírások, kiegészítések	29
IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	30
MELLÉKLETEK.....	33

MÉRLEG

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2022.12.31
B	c	d	e
A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 423 563	0	1 402 620
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		8 205
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 393 563		1 364 415
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	30 000		30 000
B./ FORGÓESZKÖZÖK	419 248	0	602 819
I. KÉSZLETEK	6 104		166 840
II. KÖVETELÉSEK	41 266		71 995
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	371 878		363 984
C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 415	0	1 894
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 846 226	0	2 007 333

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2022.12.31
b	c	d	e
D./ SAJÁT TŐKE	67 177	0	97 891
I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III. TŐKETARTALÉK	0		0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22 177		64 177
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	42 000		30 714
E./ CÉLTARTALÉKOK	4000	0	2918
F./ KÖTELEZETTSÉGEK	143 430	0	387 802
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	143 430		387 802
G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 631 619	0	1 518 722
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 846 226	0	2 007 333

EREDMÉNY

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2022.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	239 118		359 704
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	79 899		170 540
III.	Egyéb bevételek	756 579		1 064 340
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	134 025		281 862
V.	Személyi jellegű ráfordítások	289 742		605 040
VI.	Értékcsökkenési leírás	74 987		83 334
VII.	Egyéb ráfordítások	534 330		591 280
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	42 512	0	33 068
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5		2006
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5		-2006
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	42 507	0	31 062
X.	Adófizetési kötelezettség	507		348
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	42 000	0	30 714

Pécs, 2023. február 28.

Vállalkozás vezetője



Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

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

2022. 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, Technikum, 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 Központ (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 Német Nemzetiségi Kiállítás és Élményközpontot (Nagynyárádon), a Fejlesztőpontot (Pécsett), a Fotóklubot (Pécsett), valamint 2022. október 1-től a Szentandrassy István Roma Művészeti Galériát (Budapesten).

2021. szeptember 1-én a Társaság fenntartásába került Fáy András Technikum, Gimnázium, Szakképző Iskola, Szakgimnázium, Alapfokú Művészeti 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 tartott, majd ezt követte újabb két 6-6 hónapos támogatási időszak, melyből az utolsó átnyúlik 2023. évre is. 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 hozzálátott a Társaság 2021. decemberében: a **Roma Közéleti Akadémia** keretei között megvalósuló kommunikációs tréningek során a közéleti kommunikációt, konfliktuskezelést és a nemzetiségi törvény alkalmazásának gyakorlatát sajátíthatta el 2022-től kezdődően 400 hallgató. Egy **roma művészeti galéria** alapjait is lehelyeztük Budapesten, mely Szentandrassy István nevét őrzi. Továbbá egy **Roma kultúrtörténeti vetélkedő** tanórán kívüli, de intézményi keretek között megvalósuló roma kulturális vetélkedő sorozat került megrendezésre 2022. évben. A galéria működtetését a NeRok vette át 2022. december 31-ig, mellyel párhuzamosan a 2. támogatási időszak keretében megkezdődött a 2023. év során megvalósítandó projektek előkészítése (RKA II. képzés-Társadalmi szerepvállalásra felkészítő tréning, a galéria folyamatos működtetése, egyenruha program, sportnap).

A Társaság bevételszerző tevékenységei kisebb mértékben, de tovább bővültek. A Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság (a továbbiakban **TEF**) újabb telephelyein végzett a Társaság **takarítási és portaszolgálatot** egyéb épületfenntartáshoz, üzemeltetéshez kapcsolódó szolgáltatással bővítve. A munkavállalók létszáma 2022. december 31-én 55 fő volt.

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 összeszerelő gépet,

melyhez kapcsolódóan 2022-ben átadásra került egy emelőgép is. 2022. IV. negyedéven megkezdődött 100 ház elemeinek gyártása a Máltai Szeretetszolgálat megrendelésére, melynek teljesítési időszaka átnyúlik 2023-ra is. A gyártást 15 fő végzi. Az 1404/2019. (VII.5.) Kormányhatározat döntött arról, 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 házgyári elemek gyártását a Társaság végzi.

2022-ben a Társaság tevékenységi köre tovább bővült ruhagyártási szolgáltatással, melyet Tiszaroffon lát el a TEF által kialakított gyártó üzemben 5 alkalmazottal. Elsősorban 2 pécsi vállalkozás biztosított megrendelést, illetve az itt dolgozók feladata lesz a 2022-ben előkészített egyenruha program megvalósítása is. A kapcsolódó közbeszerzési eljárás előkészületeit a Társaság munkavállalói 2022. év végén megtették.

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,
- Fémszerkezet gyártása,
- Fém épületelem gyártása,
- Fémmegmunkálás,
- Egyéb speciális szaképítés m.n.s.,
- Ruházat kiskereskedelem.

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 képviselést 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:

Szommer Ervinné (cím: 7627 Pécs, Avar utca 22.)
M megbízás kezdete: 2022. október 16.

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
Pintér Bernadett Klára 2023.01.01-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:

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

Könyvvizetés módja:

kettős könyvvitel

A mérlegbeszámoló formája:

egyszerűsített éves beszámoló

Bankszámlái száma:

Országos Takarékpénztár 11731001-20698900

Országos Takarékpénztár 11731001-23113134 EFOP-3.1.9-17-2017-00007

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 Bátorfőnyégy Ózdi út 39.

1093 Budapest, Fővám tér 11-12.

5234 Tiszaróff, Szabadság út 37/A.

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 január 31.

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 rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy

éven túl lehet igénybe venni, befektetett eszközként kell nyilvántartani. Az e kritériumnak meg nem felelő eszközöket forgóeszköznek minősíti.

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

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

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

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

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

Alkalmazott értékcsökkenési leírás:

- immateriális javak - 33%
- ingatlan - 2%
- idegen ingatlanon végzett beruházás – 6%
- járművek - 20%
- számítástechnikai eszközök - 33%
- irodagépek - 33%, 14,5%
- egyéb berendezések - 14,5%
- 200 000 Ft alatti egyedi értékű eszközök és immateriális javak 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 **2 007 333 E Ft**, szemben a bázis időszaki **1 846 226 E Ft** -tal. Az eszközök összetétele az alábbi szám adatokkal jellemezhető:

Az eszközök összetétele (%-ban):

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
Befektetett eszközök összesen	77,10%	69,87%
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,41%</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>75,48%</i>	<i>67,97%</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>1,62%</i>	<i>1,49%</i>
Forgóeszközök	22,72%	30,03%
<i>Készletek</i>	<i>0,33%</i>	<i>8,31%</i>
<i>Követelések</i>	<i>2,24%</i>	<i>3,59%</i>
<i>Értékpapír</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>20,15%</i>	<i>18,13%</i>
Aktív időbeli elhatárolások	0,18%	0,10%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök

A társaság rendelkezésére álló immateriális javak, és tárgyi eszközök állományának részletező adatait az *6. számú melléklet* tartalmazza.

Állománynövekedés

A Társaság 2022. évben **62 472 E Ft** értékben vásárolt vagy kapott térítés nélkül eszközöket, végzett felújítást. A beszerzések az alábbi csoportokat érintették:

Vagyoni értékű jogok **8403 E Ft** értékben, ingatlanon végzett felújítás **3 683 E Ft** értékben, egyéb berendezések, felszerelések, gépek **41 386 E Ft** értékben beszerzés, melyből a beszámolási időszakban a kis értékű (200 E Ft alatti) eszközök beszerzése *10 517 E Ft*-ot tett ki. A Társaság a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesülettől térítés nélkül ingyenesen kapott egy nehézgépet, melynek bekerülési értéke **9000 E Ft** volt.

Állománycsökkenés:

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen **83 334 E Ft** értékben került elszámolásra. A selejtezett, értékesített eszközök kivezetett bruttó értéke **8497 E Ft**, könyv szerinti (nettó értéke) **81 E Ft** volt.

A befektetett eszközök befektetett pénzügyi eszközök nélküli mérleg szerinti értéke összességében **20 943 E Ft**-tal csökkent 2022. évben.

Befektetett pénzügyi eszközök

2022. évben a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra a tulajdoni részesedést jelentő befektetés **30 000 E Ft** értékben, mely a Gandhi Gimnázium (10 000 E Ft) és a Szakképző Intézmény (20 000 E Ft) jegyzett tőkéje.

Forgóeszközök

Készletek

A készlet vásárolt és saját termelésű készlet. Vásárolt készletek: munkaruházat (40 E Ft), irodaszer (469 E Ft), NeRok szakmai anyag (30 E Ft), házgyári segédanyag (1 126 E Ft), házgyári alapanyag (115 084 E Ft), szállodai anyag (1696 E Ft), egy éven belül elhasználódó házgyári anyag és takarítóeszköz (178 E Ft). Saját termelésű készlet: tankönyvek 4389 E Ft értékben, kész házgyári elemek 43 828 E Ft értékben. A Társaság a tárgyidőszak végén **166 840 E Ft** készletállománnyal rendelkezett.

Követelések

Jogcím megnevezése	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Vevő követelés	41 217	61 591
Egyéb követelés	49	10 404
<i>NAV adótúlfizetés</i>	0	224
<i>Egyéb követelés</i>	0	8 280
<i>Elszámolásra kiadott előleg</i>	0	630
<i>Óvadék</i>	0	960
<i>Szállítói túlfizetés</i>	0	9
<i>El nem számolt ÁFA</i>	49	301
Összesen:	41 266	71 995

Határidőn túli vevőköveteléssel 1002 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	2022.12.31
Pénztár egyenleg:	696	288
<i>Főpénztár</i>	357	133
<i>Pénztár Miskolc Házgyár</i>	183	155
<i>Pénztár Bátortereny</i>	156	0
Bankszámla egyenleg:	371 182	363 696
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20698900</i>	353 030	362 342
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23113134 EFOP 3.1.9</i>	3	498
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-23114441 EFOP 3.1.4</i>	674	674
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 TIOP-1.2.6-14/1</i>	123	110
<i>Országos Takarékpénztár 11731001-212011103 Közfoglalkoztatott program</i>	188	59
<i>Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017</i>	17 164	13
Összesen:	371 878	363 984

Aktív időbeli elhatárolások

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

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	összeg (E Ft)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1662	71
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1753	1823
Összesen:	3 415	1 894

Főkönyvi bontásban:

Főkönyvi megnevezés	Megnevezés	Összeg (E Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	sportcsarnok bérleti díj bevétele	-8
	gyógypedagógiai szolgáltatás bevétele	10
	logopédiai szolgáltatás bevétele	5
	EFOP 1.3.4. elszámolás	64
Költségek aktív időbeli elhatárolása	biztosítási díjak	1655
	online szakmai oldalak előfizetése	134
	frissítési díjak	8
	domain, webhosting	26
	Összesen:	1 894

Forrás oldal

Saját tőke

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

Főkönyvi számla	Előző év		2022.12.31	
	E Ft	Megoszlás %-ban	E Ft	Megoszlás %-ban
Jegyzett tőke	3 000	4,47%	3 000	3,06%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	22 177	33,01%	64 177	65,56%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	42 000	62,52%	30 714	31,38%
Összesen	67 177	100,00%	97 891	100,00%

Adózott eredmény alakulása 2019-2022. időszakban, E Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	2021.	2022.
	E Ft-ban			
A mérleg főösszege	1 600 843	1 504 784	1 846 226	2 007 333
Saját tőke értéke	56 237	25 177	67 177	97 891
Adózott eredmény	28 082	-31 060	42 000	30 714

Céltartalék

A Társaság 2022. december 31-én a korábbi években (egy volt alkalmazottal a mérlegkészítés időpontjában is folyamatban lévő munkaügyi perek miatt a várható kötelezettségekre) képzett 4000 E Ft-ból 2918 E Ft céltartalékkal rendelkezett.

Kötelezettségek

Jogcím megnevezése	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	143 430	387 802
Összesen:	143 430	387 802

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Vevőtől kapott előleg	0	200 000
Szállítók	26 543	107 456
Társasági adó	507	348
Munkabérből levont SZJA	6 885	4 153
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	233	175
Költségvetési befizetési kötelezettség (SZOCHO)	6 469	3 402
Költségvetési befizetési kötelezettség (cégautó adó)	135	365
Költségvetési befizetési kötelezettség (munkáltatót terhelő táppénz)	48	0
Költségvetési befizetési kötelezettség (egysz. foglalkoztatás közterhe)	3	120
ÁFA	8 155	12 584
Iparüzési adó	4 149	1 024
Jövedelem elszámolási számla	25 498	25 886
Társadalombiztosítási járulék	8 484	5 772
EKHO	0	31
Kaució	150	170
Munkavállalói letiltások	91	291
Támogatás visszafizetési kötelezettség	50 655	17 211
Eltérő esedékességű ÁFA	5 323	6 428
Egyéb	99	2 386
Vevői túlfizetés	3	0
Összesen:	143 430	387 802

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **1 518 722 E Ft** értékben szerepeltet a mérlegében.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 138 E Ft.

Halasztott bevételek: 1 518 584 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 tárgyéven 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	2022.12.31
	E Ft	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	23	138
<i>Halasztott bevétel</i> (Alapítványtól térítés nélkül átvett eszközök, térítés nélkül kapott eszközök)	597 860	587 220
<i>Halasztott bevétel</i> (TIOP beruházás támogatás)	175 036	152 314
<i>Halasztott bevétel</i> (DDOP beruházás támogatás)	404 831	391 321
<i>Halasztott bevétel</i> (Sportcsarnok tetőcsere)	14 014	13 678
<i>Halasztott bevétel</i> –NEROK támogatásból megvalósult beruházások	9 810	13 676
<i>Halasztott bevétel</i> –Működési támogatásból megvalósult beruházások	49 235	48 440
<i>Halasztott bevétel</i> –Támogatással finanszírozott elhatárolt költségekre	1 337	1 785
<i>Halasztott bevétel</i> –Támogatással finanszírozottkészletek beszerzésére	0	544
<i>Halasztott bevétel</i> –RKA támogatás fel nem használt összege, beruházások	297 579	232 615
<i>Halasztott bevétel</i> –Gandhi-modell támogatásból beruházás halasztott bevétel + fel nem használt összeg	17 230	16 577
EMMI busz támogatás	5 930	3 935
EFOP pályázatok	982	791
CSSP pályázatok	184	137
Egyéb alapítói támogatások	57 538	55 551
Összesen:	1 631 619	1 518 722

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	%	2022.12.31	%
Közhasznú tevékenység bevétele:	754 697	75,80	1 057 419	74,25
Támogatások összesen:	567 287	56,97	998 070	70,09
<i>Alapítótól kapott támogatás</i>	0	0,00	0	0,00
<i>Költségvetésből kapott támogatás</i>	546 143	54,85	995 070	69,88
<i>Egyéb támogatás</i>	0	0,00	3 000	0,21
<i>Pályázati úton nyert támogatás</i>	21 144	2,12	0	0,00
Halasztott bevétel feloldás értékcsökkenés arányosan	184 620	18,54	56 207	3,95
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevétel	2 790	0,28	3 142	0,22
Kamatbevétel	0	0,00	0	0,00
Vállalkozási tevékenység árbevétele	241 000	24,20	366 625	25,75
<i>Vállalkozás nettó árbevétele</i>	239 118	24,02	359 704	25,26
<i>Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele</i>	1 882	0,19	6 921	0,49
Bevételek összesen:	995 697	100,00	1 424 044	100,00

Árbevétel

A vállalkozási tevékenység árbevételei

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Ingtatlanhasznosításból származó bevétel	14 325	28 140
Szállásszolgáltatás bevétele	0	2 141
Eszközbérbeadás bevétele	1 868	1 660
Rendezvényszervezés, táboroztatás bevétele	217	1 701
Művészeti, hangtechnikai tevékenység bevétele	0	47
Gyógypedagógiai szolgáltatás bevétele	10 297	3 179
Felnőttképzésből, szakmai gyakorlatból származó bevétel	696	0
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele	3 285	5 780
Jogdíj bevétel, könyv kiskereskedelem	30	44
Porta és takarításszolgáltatás, épület üzemeltetés árbevétele	137 590	303 709
Házgyári elemek értékesítésének árbevétele	70 180	9 000
Varrodai szolgáltatás árbevétele	0	4 303
Egyéb szolgáltatás árbevétele	630	0
A vállalkozási tevékenység árbevétele	239 118	359 704

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó árbevétele tárgyében **359 704 E Ft** volt. A Társaság tevékenységi köre 2022. évben ismét bővült, 2022. évtől kezdődően Tisszaroffon varrodát üzemeltet a TEF által biztosított telephelyen.

A vállalkozási tevékenység jelentős, egyéb bevételei között a Magyar Máltai Szeretetszolgálattól ingyenesen kapott eszközök bekerülési értékéhez kapcsolódó halasztott bevétel amortizáció arányos elszámolása (5607 E Ft) illetve tárgyi eszköz értékesítés (1228 E Ft) szerepel.

A közhasznú tevékenység bevételei

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	461	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek.	2 076	1 383
Támogatások, közhasznú tevékenység bevétele	751 907	1 054 277
Pályázati támogatás, juttatás	21 144	0
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	9 975	0
EFOP-1.3.4-16-2017-00005	11 169	0
Költségvetéstől kapott támogatás	546 143	995 070
Normatív támogatásból származó bevétel	309 590	448 625
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	3 910	1 380
Köznevelési szerződés szerinti támogatás	41 170	40 000
Közfoglalkoztatott támogatás	683	149
BM NEROK támogatás	71 395	74 185
BM Működési támogatás	100 319	150 675
BM Gandhi-modell támogatás	4 655	19 483
BM RKA támogatás	14 421	260 573
Egyéb támogatás	0	3 000
Egyéb értékcsökkenés arányos halasztott bevétel feloldás	184 620	56 207
Egyéb bevételek (térítés nélkül kapott eszköz, szolgáltatás, egyéb)	253	677
Céltartalék felhasználás	0	1 082
Egyéb bevételek	754 697	1 057 419
Kamatbevétel	0	0
Bevételek összesen	754 697	1 057 419

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

Aktivált saját teljesítmények

Aktivált saját teljesítmények értéke 2022. év (E Ft-ban)	
Saját termelésű készletek állományváltozása	44 556
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	125 984
Összesen	170 540

Saját termelésű készletek állományváltozása

Saját termelésű készletek állományváltozása 2022. év (E Ft-ban)	
Házgyári elemek	43 828
Tankönyvek Nerok	728
Összesen	44 556

2022. évben a Társaság ismét felkért több szakértőt, hogy készítsenek tankönyveket cigány és beás nyelven. A készletre vett értékesítésre szánt **tankönyvek 728 E Ft** értékben kerültek kimutatásra. A házgyárban az utolsó negyedévben **20 ház elemei** készültek el, melyek értéke **43 828 E Ft**. A házgyári elemek a Magyar Máltai Szeretetszolgálat megrendelésére készültek egy 100 házra kötött szerződés keretében.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 2022. év (E Ft-ban)	
<i>Tankönyv - felhasználói szerződések</i>	4 233
<i>Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások</i>	121 751
Épület használat	23 378
Karbantartás bér és járulékok	15 094
Gimnázium és Kollégium portaszolgálat	18 342
Áramdíj	17 248
Gázdíj	41 588
Vízdíj	6 068
Hulladékkezelés	33
Összesen	125 984

Térítés nélküli szolgáltatások között kerültek kimutatásra a Gandhi Gimnázium részére nyújtott szolgáltatások **121 751 E Ft** értékben, melyekért a Társaság nem számolt fel díjat 2022-ben. A nyújtott szolgáltatások szorosan kapcsolódnak a közszolgáltatási feladat ellátásához, úgy, mint a kollégium és gimnázium épületek üzemeltetése.

A szolgáltatások beszerzésének forrása a működési támogatás, a kiegészítő támogatás, illetve a Társaság vállalkozási tevékenységének nyeresége. 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, hulladékkezelési díjak.

A díjak elszámolása a Társaság és a Gandhi Gimnázium között kötött évente felülvizsgálatra kerülő megállapodás alapján történt.

A NeRok irányítása alatt készült tankönyvekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok 4233 E Ft értékben kerültek kimutatásra a felhasználói szerződések alapján.

A költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya

Megnevezés	Előző év (E Ft)	%	2022.12.31. (E Ft)	%
Anyagköltség	58 402	5,65	123 300	7,89
Igénybe vett szolgáltatások értéke	69 273	6,71	143 670	9,19
Egyéb szolgáltatások értéke	5 605	0,54	11 780	0,75
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	13	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	745	0,07	3 099	0,20
Anyagjellegű ráfordítások	134 025	12,97	281 862	18,03
Béreköltség	238 527	23,09	469 012	30,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 076	2,04	88 471	5,66
Bérfelrakások	30 139	2,92	47 557	3,04
Személyi jellegű ráfordítások	289 742	28,05	605 040	38,70
Értékcsökkenési leírás	74 987	7,26	83 334	5,33
Egyéb ráfordítások	534 330	51,72	591 280	37,82
Pénzügyi műveletek ráfordítása	5	0,00	2 006	0,13
Összes költség és ráfordítás	1 033 089	100,00	1 563 522	100,00

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Anyagköltség	58 402	123 300
Rezsiköltségek	32 251	73 561
Üzemanyag	3 697	8 692
Nyomtatvány, irodaszer	1 344	978
Éven belül elhasználódó eszközök	281	280
Munkaruha, védőruha	311	503
Karbantartási, technikai anyag	16 405	36 324
Tisztítószer	56	118
Szakmai programokhoz vásárolt anyagok	3 584	2 102
Segédanyag, csomagolási anyag	0	450
Egyéb anyag	473	292
Igénybe vett szolgáltatás	69 273	143 670
Utazás, szállás, parkolás költségei	3 524	1 414
Bérleti díjak	1 898	19 688
Karbantartási, javítási költség	8 601	10 438
Hirdetés, reklám, nyomda (tankönyvkiadás) költségei	9 750	4 638
Épületfenntartás költségei (takarítás, porta, hulladékkezel.)	18 035	28 680
Postaköltség	498	1 156
Telefon és internet költség	1 032	1 703
Rendszerfelügyelet, szoftverfrissítés díja	2 024	2 551
Rendezvényekhez kapcsolódó költségek	12 167	43 760
Ügyvédi díjak, jogi költségek	1 071	974
Könyvelés, bérszámfejtés díja	1 907	5 829
Könyvvizsgálati díjak	1 524	1 524
Szakértői díjak	6 081	19 274
Online szakmai anyagok	211	336
Oktatás továbbképzés	129	160
Egészségügyi szolgáltatás	498	858
Tagdíjak	5	5
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	318	682
Egyéb szolgáltatások költségei	5 605	11 780
Hatósági díjak, illetékek	473	3 844
Bankköltségek	2 061	3 946
Biztosítási díjak	3 071	3 990
Eladott áru beszerzési értéke	0	13
Továbbszámlázott szolgáltatások	745	3 099
Anyagjellegű ráfordítások	134 025	281 862

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Béreköltség	238 527	469 012
Béreköltség	199 167	416 022
FEB tagok tisztelet díja	2 543	2 700
Megbízási díj	20 511	46 903
Jutalom	15 492	354
Egyszerűsített foglalkoztatás bére	814	3 033
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 076	88 471
Reprezentációs költségek	3 435	2 527
Gépkocsi használat térítése	341	509
Betegszabadság, vállalkozást terhelő táppénz	1 602	4 282
Cafeteria	6 737	13 248
Motivációs juttatás, képzési támogatás	1 118	40 000
Napidíj	313	963
Csekélyértékű ajándék(utalvány)	132	0
Társaságot terhelő jövedelemadó	1 940	2 762
Bérletterítés, adómentes utazási költségterítés	717	6 763
Végkielégítés	1 560	0
Egyéb béren kívüli juttatás	3 181	17 417
Bérráfordítások	30 139	47 557
Szociális hozzájárulási adó	29 768	42 231
Szociális hozzájárulási adó béren kívüli és egyéb juttatások	239	2 313
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	109	628
Egyéb járulékok (munkáltatót terhelő TB)	23	44
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 341
Személyi jellegű ráfordítások	289 742	605 040

Megnevezés	E Ft	%
Béreköltség	469 012	77,52
Személyi jellegű egyéb kifizetések	88 471	14,62
Bérráfordítások	47 557	7,86
Személyi jellegű ráfordítások	605 040	100,00

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	2022. év
	E Ft	
Immateriális javak értékcsökkenése	59	198
Ingatlanok értékcsökkenése	45 746	38 826
Gépek, berendezések értékcsökkenése	26 846	33 963
Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése	2 336	10 347
Értékcsökkenési leírás	74 987	83 334

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között lett elszámolva a Gandhi Gimnáziumnak és a Szakképző Intézménynek átadott normatív támogatások, a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke (tételes kimutatás a Saját előállítású eszközök aktivált értéke cím alatt), a támogatás visszafizetési kötelezettségek a kapcsolódó késedelmi kamattal, valamint a zeneiskolai tanulók tandíjának megtérítése a Gandhi Gimnázium részére (fenntartói döntés alapján) az alábbi táblázat szerint:

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Elengedett követelés leírt összege	36	0
Bírság, büntetés, késedelmi kamat, pótlék	580	1 442
NAV pótlék	0	13
Céltartalék képzés	2 000	0
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivez. eszközök könyv sz. értéke	121 258	81
Normatív és kiegészítő támogatás átadás Gimn. részére	309 590	448 625
Önkormányzattal, államháztartással elszámolt adók	5 012	7 847
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás Gimn. részére	76 237	121 751
Támogatás visszafizetési kötelezettség	19 213	10 077
Átvállalt kötelezettség (zeneiskolai tandíj)	279	939
Egyéb ráfordítások	125	505
Egyéb ráfordítások	534 330	591 280

A társaság 2022. évben **31 062 E Ft** adózás előtti eredményt realizált a 2021. évi **42 507 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, Technikum, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskolának.
- A Társaság 20 000 E Ft tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik, tulajdonosa és fenntartója a Fáy András Technikum, Gimnázium, Szakképző Iskola, Szakgimnázium, Alapfokú Művészeti Iskola és Kollégiumnak.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

Általános előírások, kiegészítések

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

- az immateriális javak és tárgyi eszközök 3 évente kötelező tényleges mennyiségi felvétellel történő leltára megtörtént 2021. október 31. fordulónappal, 2022. évben egyeztetéssel kerültek leltározásra;
- a készletek beszerzési áron kerültek kimutatásra, tényleges mennyiségi leltár megtörtént 2022. 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)
Gandhi Gimnáziumnak térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	121 751
Gandhi Gimnáziumnak és Fáy Technikumnak továbbadott normatív támogatás	448 625
Kivételes nagyságú ráfordítások összesen	570 376
Normatív támogatás	448 625
Kiegészítő támogatás	40 000
Működési támogatás	150 675
NEROK támogatás	74 185
RKA támogatás	260 573
Kivételes nagyságú bevételek összesen	974 058

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 2022. 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 árbevételt 2022. 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: 114 fő

IV.2 Az ügyvezető díjazása és foglalkoztatása

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

Munkabér: 1 100 000 Ft/hó

Alapbéren felüli juttatások: 156 252 Ft Cafeteria/év
(5. számú melléklet)

IV.3 A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja

A Társaságnál 4 fős felügyelőbizottság működik, tagjai **2 700 E Ft** tiszteletdíjban részesültek 2022. évben. (5. számú melléklet)

IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	E Ft	%
Béreköltség	469 012	77,52
Személyi jellegű egyéb kifizetések	88 471	14,62
Bérfelárulások	47 557	7,86
Személyi jellegű ráfordítások	605 040	100,00

A személyi jellegű egyéb kifizetések legjelentősebb tételeit az RKA támogatásból finanszírozott képzési támogatás és a kapcsolódó utazás-szállás-étkezés költségei, betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz, a cafeteria, a NeRok által finanszírozott adómentes és adóköteles juttatások költségei, a Társaságot terhelő SZJA, valamint a napidíjak 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 2022. évben

A tárgyévi béreköltségek 97 %-kal nőttek a bázis időszakhoz képest, melynek okai az állományba tartozó munkavállalók létszámának növekedése (tevékenységbővülés-varrodák, házgyári termelés növekedése), RKA program alkalmazottai-képzés, galéria), valamint a korábbi évek nagymértékű fluktuációját és az ebből fakadó humán erőforrás kiszámíthatatlanságát ellensúlyozandó béremelések (a tulajdonosi joggyakorló jóváhagyásával).

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 1 200 000 Ft (+ÁFA), a cég a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem látott el a Társaságnál.

IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	21 253	14 996
Az adótörvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásé és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	196 245	83 334
Céltartalék felhasználás	0	1 082
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	217 498	99 412
A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	196 245	83 334
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	36	0
Céltartalék képzés	2 000	0
Önrevízió/pótlék	0	13
Adózás előtti eredményt növelő tételek	198 281	83 347

IV.7 Társasági adó számításának bemutatása

Megnevezés	Előző év	2022.12.31
	E Ft	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	42 507	31 062
Adóalap csökkentő tételek összesen	217 498	99 412
Adóalap növelő tételek összesen	198 281	83 347
ADÓALAP	23 290	14 997
Számított adó	2 096	1 350
Adómentesség	1 589	1 002
Adókedvezmények	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	507	348
ADÓZOTT EREDMÉNY	42 000	30 714

Társasági adó levezetés	Előző év	2022.12.31
	adatok Ft-ban	
Kedvezményezett tevékenységek		
EFOP-3.1.9-17-2017-00007	9 975 302	0
EFOP-3.1.4-16-2017-00005	11 169 141	191 348
Normatív támogatásból származó bevétel	309 589 768	448 624 659
Előző évek támogatás elszámolás	3 909 998	1 380 000
3597-2017/KOZNEVIG / köznevelési szerződés szerinti támogatás	41 170 000	40 000 000
Egyéb támogatás költségvetési forrásból	0	3 000 000
Támogatás NeRok	71 395 072	74 184 773
Közfoglalkoztatottak támogatása	683 049	149 100
Halasztott bevétel amortizáció arányos visszavezetése	184 620 000	56 016 195
Működési támogatás	100 318 771	150 675 042
Gandhi-Modell támogatás (Fáy A. technikum)	4 655 380	19 483 584
Roma Közéleti Akadémia támogatás	14 421 053	260 572 768
Térítés nélkül kapott eszközök piaci értéke	0	600 000
Egyéb bevételek	2 789 795	77 247
Biztosítótól kapott kártérítés	0	1 382 653
Céltartalék felhasználás	0	1 081 755

Kedvezményezett tevékenységek összes bevétele:	754 697 329	1 057 419 124
Rendezvényszervezés árbevétele	217 000	1 700 804
Egyéb bevételek	0	580
Bérleti díj bevétel (terembérlés, ingatlan)	6 846 115	15 469 135
Bérleti díj TIOP	640 000	70 000
Szálláshely szolgáltatás bevétele	0	2 140 876
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	6 838 926	12 600 854
Gyógy pedagógiai szolgáltatás bevétele	10 296 600	3 178 900
Oktatás, felnőttképzés, szakmai gyakorlat árbevétele	696 000	0
Tovább számlázott szolgáltatás (rezsi, étkezés)	3 284 557	5 779 876
Művészeti, hangtechnikai tevékenység bevétele	0	47 244
Egyéb értékesítés és jogdíj bevétel	660 507	44 129
Eszköz bérbeadás	1 868 400	1 660 000
TEF porta és takarítás szolgáltatás	137 590 000	303 708 440
Háztartási elemek értékesítése	70 179 992	9 000 000
Varrodai szolgáltatások árbevétele	0	4 303 094
Halasztott bevétel amortizáció arányos visszavezetése	0	5 606 855
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	31 496	1 227 559
Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések	10 527	85 960
Térítés nélkül kapott szolgáltatás	1 840 080	0
Pénzügyi műveletek bevételei	77	257
Vállalkozási bevételek összesen:	241 000 277	366 624 563
Összes bevétel - kamat	995 697 529	1 424 043 430
Arány (Kedvezményezett tev./Összes bevétel - kamat)	75,80%	74,25%
Korrigált bevétel	754 697 252	1 057 418 867
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	58	191
Összesen:	754 697 310	1 057 419 058
Korrigált bevétel/összes bevétel	75,80%	74,25%
Társasági adóalap	23 290	14 997
Számított társasági adó (9 %)	2 096	1 350
Gazdasági tevékenységre jutó adó	507	348
Adómentesség	1 589	1 002

Mérlegen kívüli tételek

- Független 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, 2023. február 28.

Szommer Ervinné
üzgyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	Előző év	2022.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	77,10%	69,87%	0,91
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	22,72%	30,03%	1,32
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	75,48%	67,97%	0,90
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,33%	8,31%	25,14
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	2,24%	3,59%	1,60
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	3,64%	4,88%	1,34
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	7,77%	19,32%	2,49
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	12,95%	17,92%	1,38
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	2239,23%	3263,03%	1,457
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	410,58%	219,65%	0,53

2. számú melléklet

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	2022.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	17,78%	9,19%	0,52
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	63,28%	31,73%	0,50
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott eredmény/jegyzett tőke)	1400,00%	1023,80%	0,73
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	2,99%	2,21%	0,74
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	432,04%	434,67%	1,01

3. számú melléklet

Likviditási mutatók

Megnevezés	Előző év	2022.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	292,30%	155,45%	0,53
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	259,27%	93,86%	0,36
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE (kötelezettségek/saját tőke)	213,51%	396,16%	1,86
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	155,28%	57,32%	0,37

Megnevezés	Előző év	2022.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	79	114	1,44
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	38	72	1,89
<i>Nem fizikai /fő</i>	41	42	1,02
Béreköltség (E Ft)	238 527	469 012	1,97
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>101 735</i>	<i>204 322</i>	<i>2,01</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>134 249</i>	<i>261 990</i>	<i>1,95</i>
<i>Felügyelő bizottsági tagok</i>	<i>2 543</i>	<i>2 700</i>	<i>1,06</i>
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	21 076	88 471	4,20
<i>Ebből: Betegszabadság (E Ft)</i>	<i>1 306</i>	<i>3 305</i>	<i>2,53</i>
<i>Egyéb szem. jellegű kifizetések</i>	<i>19 770</i>	<i>85 166</i>	<i>4,31</i>
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>4 973</i>	<i>14 717</i>	<i>2,96</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>6 789</i>	<i>8 315</i>	<i>1,22</i>
Bérbiztosítások (E Ft)	30 139	47 557	1,58
Szociális hozzájárulási adó	30 007	44 544	1,48
<i>Ebből: Fizikai</i>	<i>9 056</i>	<i>14 799</i>	<i>1,63</i>
<i>Nem fizikai</i>	<i>20 712</i>	<i>23 378</i>	<i>1,13</i>
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka (E Ft)	109	628	5,76
Egyéb bérbiztosítások (E Ft)	23	44	1,91
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 341	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	-	-

5. sz. melléklet

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2022. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	Előző év	2022. év	%	Ft
Ügyvezető(k) munkabére	10 671 365	13 200 000	24	2 528 635
Felügyelőbizottsági tagok	2 543 333	2 700 000	6	156 667
Cafeteria (ügyvezető)	121 500	156 252	29	34 752

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról (E Ft-ban)
2022. év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	4 041	8 403	0	12 444
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	4 041	8 403	0	12 444
Ingatlanok	1 589 108	3 683	0	1 592 791
Műszaki berendezések	31 003	9 000	0	40 003
Egyéb berendezések	377 784	41 386	8 497	410 673
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 997 895	54 069	8 497	2 043 467

Értécsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	4 041	198	0	4 239
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	4 041	198	0	4 239
Ingatlanok	283 494	38 826	0	322 320
Műszaki berendezések	896	5 607	0	6 503
Egyéb berendezések	319 942	38 703	8 416	350 229
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	604 332	83 136	8 416	679 052

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	8 205	0	8 205
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	0	8 205	0	8 205
Ingatlanok	1 305 614	0	35 143	1 270 471
Műszaki berendezések	30 107	3 393	0	33 500
Egyéb berendezések	57 842	2 683	81	60 444
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 393 563	6 076	35 224	1 364 415