



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

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

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

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

A Társaság tevékenysége 2015. végén jelentős feladattal bővült: az Oktatási Intézmény fenntartása mellett pályázati támogatás révén létrejött Nemzetiségi – Roma Módszertani, Oktatási és Kulturális Központot (a továbbiakban: **NeRok**) is működteti és tartalommal tölti meg azzal a céllal, hogy a cigány/roma kultúra megismerését és megőrzését az oktatás keretein belül segítse. E feladata keretében működtet további egységeket, így a Kreatív Digitális Információs és Alkotóközpontot, a Német Nemzeti Kiállítás és Élményközpontot (Nagynyáradon), a Nemzetiségek Házát (Komlón) és az Oktatási és Kreatív Alkotóházat (Alsószentmártonban).

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

A Társaság fő tevékenységi körei:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás,
- Egyéb vendéglátás,
- Hangfelvétel készítése, kiadása,
- Személygépjármű kölcsönzés,
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
- Előadó művészet kiegészítő tevékenység,
- M.n.s. egyéb oktatás,
- Oktatást kiegészítő tevékenység,
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése.

A Társaság jogi formája közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság, működése során közhasznú tevékenységet folytat, mely tevékenység az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (továbbiakban Civil tv.) fogalom meghatározása szerint olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

A Társaság Alapító okiratában nevesített közfeladatok:

- nevelés-oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- gyermek és ifjúság védelem,
- szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- kulturális tevékenység,
- kulturális örökség megóvása,
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi egyenlőségének elősegítése,
- emberi és állampolgári jogok védelme,
- cigány nyelv ápolása, fejlesztése, továbbadása,

- roma nemzetiségi hagyományok megőrzése, átadása fiatalabb korosztálynak,
- nemzetiségek kulturális örökségeinek és múltjának megismerése és elmélyítése,
- közművelődési szervezetek tevékenységének szakmai támogatása,
- részvétel a hazai nemzetiségi kulturális rendezvények szervezésében,
- egész életen át tartó tanulást segítő programok, szolgáltatások, fejlesztések,
- felnőttképzés, továbbá a nem formális és informális aktivitás támogatása, eszközeinek, lehetőségeinek és formáinak bővítése társadalmi kohézió erősítése,
- nemzeti és etnikai kisebbségekkel kapcsolatos tevékenységek.

Törzsbetét összege: 3 000 000.- Ft, azaz hárommillió forint pénzbeli hozzájárulás (készpénz).
A fenti érték a tőzrztőke 100%-át képviseli.

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. egyszemélyes társaságként működik, jogszabály szerinti taggyűlési jogkörét 2019. június 4. napjától az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018 (VI.25.) NTVNM rendeletet módosító 7/2019. (VI.3.) NVTNM rendelet alapján a Társasággal kapcsolatos tulajdonosi jogokat a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) gyakorolja.

A BM a Társaság legfőbb irányító szerveként jár el, Felügyelő Bizottság és könyvvizsgáló útján biztosítja a Társaság gazdálkodásának, ügyvezetésének, könyveinek, üzletvitelének ellenőrzését. A Társaság ügyeinek intézését és képviselétét a Társaság ügyvezető igazgatója munkaviszonyban látja el.

Az ügyvezető igazgató Oktatási Intézménnyel kapcsolatos munkáját a szakmai kérdésekben támogató, tanácsadó és javaslattevő szerepet betöltő Tanácsadó Testület segíti.

A mérlegbeszámoló aláírására

jogosult ügyvezető személyi adatai:

Virág Bertalan

Megbízás kezdete: 2012.01.30.

A Felügyelő Bizottság tagjai

2019.01.01. -2019.07.29. időszakban

Sztojka Attila (FB elnök)

Dr. Bokor Károly

Kovácsné Dr. Antal Éva

Angyal József

A Felügyelő Bizottság tagjai:

2019.10.31-től

Novák Nóra (FB elnök)

Máriási-Kocsis Boglárka Dóra

Dr. Madarassy-Nagy Erika

Dr. Németh Nándor

A Társaság a számviteli törvény előírásai miatt könyvvizsgálatra kötelezett. A mérleget auditáló bejegyzett könyvvizsgáló adatai:

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

Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

Kamarai tagsági szám: 001216

Könyvvizsgáló adatai:

Baloghné Tasi Judit Éva

Anyja neve: Király Erzsébet

Kamarai tagsági száma: 002587

Lakcíme: 4031 Debrecen, Ohat u.14.

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

Beszámoló összeállításával megbízott személy adatai:

Antal Gabriella

Regisztrációs szám: MK 201162

Lakcíme: 7623 Pécs, Jókai utca 41.

A társaság főbb azonosító adatai

Cégjegyzék száma:	02-09-077830
Működési formája:	Közhasznú Nonprofit Kft.
KSH számjele:	23497241-6820-572-02
Adószáma:	23497241-2-02
Alapítói vagyona:	3.000 ezer Ft
Könyvvézés módja:	kettős könyvvitel
A mérlegbeszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló

Bankszámlái száma:

Országos Takarékpénztár 11731001-20698900

Országos Takarékpénztár 11731001-23113141 EFOP-3.1.10-17-2017-00005

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

Országos Takarékpénztár 11731001-23113385 EFOP-3.1.8-17-2017-00128

Országos Takarékpénztár 11731001-23114441 EFOP-1.3.4-16-2017-00005

Országos Takarékpénztár 11731001-21201103 Közfoglalkoztatott program

Országos Takarékpénztár 11731001-20707376 TIOP 1.2.6-14/1

Magyar Államkincstár 10024003-00321529-00000017

Közhasznúsági minősítése: közhasznú

Telephely: 7629 Pécs Dobó I. u. 93.

Fióktelephelyek: 7300 Komló Templom tér 4.

7826 Alsószentmárton Táncsics u. 20/C

7784 Nagynyárad Kossuth L. u. 5.

A Társaság működésének célja

A Társaság legfőbb stratégiai célja, hogy az általa fenntartott Oktatási Intézmény hazai és nemzetközi vonatkozásban is elismert módszertani iskolává fejlődjön. Olyan eredményeket tudjon felmutatni, melynek hatására megváltozik az a nézet, hogy a cigány gyermekek, emberek kevésbé taníthatók és kevésbé képesek iskolai sikereket elérni, valamint értékközpontú, közösségteremtő és formáló programokon keresztül örökítse át az elveszőben lévő szellemi örökséget és járuljon hozzá kulturális sokszínűség el- és befogadásához.

A Társaság a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek részei a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet, valamint a közhasznúsági jelentés. A vállalkozás az összköltség típusú eredmény-kimutatást készíti el az éves egyszerűsített beszámolóban.

A mérleg fordulónapja: a tárgyév december 31-e. A mérleg-beszámoló készítésének időpontja április 1.

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

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

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

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

A Társaság osztalékot nem fizet.

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

Számviteli politikában szabályozott eljárások

Értékelési eljárások

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

Az eszközök minősítése során egyértelműen megkülönböztetésre kerülnek a befektetett eszközök, illetve a forgó eszközök. Kiindulási szempont a befektetett eszközök definíciója: azokat az eszközöket, amelyeket a társaság területén rendeltetés-szerűen használva tartósan, legalább egy

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

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

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

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

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

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

- Alkalmazott értékcsökkenési leírás:**
- immateriális javak - 33%
 - ingatlan - 2%
 - idegen ingatlanon végzett beruházás – 6%
 - járművek - 20%
 - számítástechnikai eszközök - 33%
 - irodagépek - 33%
 - irodai berendezések - 14,5%
 - 100 000 Ft alatti egyedi értékű eszközök egy összegben

Készletnyilvántartás, értékelés

A Társaság készleteiről év közben nyilvántartást nem vezet, azok nagyságrendjét év végén tételes leltárral állapítja meg.

Követelések értékelése

Követeléseket a mérlegben bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli. Belföldi követelések a kiszámlázott, a másik fél által elismert, elfogadott, felárakkal növelt, engedménnyel csökkentett, az Áfa-t is tartalmazó összegben kerülnek nyilvántartásba vételre és mindaddig ezen az értéken tartjuk nyilván, amíg ki nem egyenlítették, vagy behajthatatlan követelésként le nem írható az egyéb ráfordítások között.

Az év végi értékelés során a követeléseket minősíteni kell a realizálhatóság mértéke szerint, a behajthatatlanság értékelése során a következő sorrendet kell betartani:

1. hitelezési veszteségek elszámolása
2. értékvesztések és visszaírt értékvesztések elszámolása
3. devizás követelések mérleg fordulónapi átértékelése

Kötelezettségek értékelése

Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettséget a Társaság a számlázott, a gazdálkodó által elismert, elfogadott, felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett, az előzetesen felszámított ÁFA-t is

tartalmazó összegben tartja nyilván és mindaddig, amíg ki nem egyenlítették, vagy elengedett kötelezettségként el nem számolható az egyéb bevételek között.

Jelentős összegű hiba meghatározása és kezelésének módja:

Jelentős összegű a hiba, ha feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

Időbeli elhatárolások

Az üzleti év reális költségeinek (ráfordításainak) és bevételeinek elszámolása, ezen keresztül eredményének megállapítása érdekében végzett helyesbítő könyvelés az időbeli elhatárolás.

Aktív időbeli elhatárolást alkalmaz a Társaság az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek elszámolására, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan gazdálkodót megillető árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után folynak be, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

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

A Társaság a vonatkozó számviteli alapelvekkel összhangban készítette el a mérlegbeszámolóját, értékelési eljárásai megfelelnek az óvatosság elvének, a mérlegbeszámoló elkészítése során az alapelvektől egyetlen esetben sem történt eltérés. Az értékelési eljárások, módszerek a bázis évvel azonosak, ezért egyetlen mérleg tételnél sem szükséges külön indokolás az értékeléssel összefüggésben.

II. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszköz oldal

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

Az eszközök összetétele (%-ban):

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

Befektetett eszközök

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

Állománynövekedés

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

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

Állománycsökkenés:

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök

2019. évben a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra a tulajdoni részesedést jelentő befektetés **10 000 E Ft** értékben, mely a Gandhi Gimnázium, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskola jegyzett tőkéje.

Forgóeszközök

Készletek

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

Követelések

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

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

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

Pénzeszközök

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

Aktív időbeli elhatárolások

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

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

Főkönyvi szám szerinti bontásban:

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

Forrás oldal

Saját tőke alakulása

A Társaság saját tőke összetétele a következő tételeket tartalmazza:

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

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

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

Céltartalék

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

Kötelezettségek összetétele

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

A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

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

Passzív időbeli elhatárolások

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 161 E Ft.

Halasztott bevételek: 1 513 287 E Ft.

Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti bontásban:

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

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

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

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

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

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása

Bevétel és költség szerkezet

Bevételek alakulása és megoszlási aránya

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

Árbevétel

Vállalkozási tevékenység bevételei

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

Ingatlanhasznosításból származó bevétel: 13 871 E Ft

Szállásszolgáltatás bevétele: 5912 E Ft

Eszközbérbeadás bevétele: 1981 E Ft

Szakmai gyakorlat bevétele: 44 E Ft

Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele: 1845 E Ft

Egyéb szolgáltatás bevétele: 655 E Ft

Közhasznú tevékenység bevételei

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

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

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

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

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

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

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

A költség szerkezet alakulása és megoszlási aránya

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

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

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

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

Személyi jellegű ráfordítások

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

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

Értékcsökkenési leírás

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

Egyéb ráfordítások

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

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

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

Érdekeltségi viszonyok

- A Társaság alapítója a Magyar Állam valamint Pécs Város Önkormányzata volt. 2015 évben az Önkormányzat üzletrészét eladta a Magyar Államnak tevékenységét jelenleg egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja.
Tulajdonosa a Magyar Állam, 2019. június 4. napjától az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018 (VI.25.) NTVNM rendeletet módosító 7/2019. (VI.3.) NVTNM rendelet alapján a Társasággal kapcsolatos tulajdonosi jogokat BM gyakorolja.
- A Társaság 10 000 E Ft tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik, tulajdonosa és fenntartója a Gandhi Gimnázium, Kollégium és Alapfokú Művészeti Iskolának.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

Általános előírások, kiegészítések

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

- az immateriális javak és tárgyi eszközök egyeztetéssel történő leltára megtörtént 2019. december 31. fordulónappal (tényleges mennyiségi leltár 2018. december 31. fordulónappal), az eszközök bruttó bekerülési értéken kerültek kimutatásra;
- a készletek beszerzési áron kerültek kimutatásra, tényleges mennyiségi leltár megtörtént 2019. december 31. fordulónappal;
- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
- a társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
- az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
- a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra.

b.) A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet össze nem hasonlítható adatként vagy tételátrendezések miatt ki kell emelni, vagy jelölni.

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

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

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

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

Tételes előírások, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- A Társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, veszélyes hulladékot nem termel. A cégnek nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.
- A Társaság környezetvédelmi hatósági előírásokat 2019. évben is betartotta, a jelentési kötelezettség nem terheli. Hatósági szankcióra nem került sor.
- A Társaságnak tevékenysége jellegéből adódóan garanciális kötelezettsége nincs.
- A Társaság tárgyévben sem végzett kutatás - fejlesztési tevékenységet, erre Alapító okiratban meghatározott tevékenység keretén belül nincs is lehetőség.
- A Társaság – előző évekhez hasonlóan - export árbevételt 2019. évben sem realizált, deviza bevétele nem keletkezett.
- A Társaság éves egyszerűsített beszámolójában a kiemelt tételeken túl minden más mérlegtételnél az értékelési elvek egységesek mind a bázis, mind a tárgyévben, az értékelési módszerekben sem történt változás.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

IV.1 Foglalkoztatottak létszáma: 34 fő

IV.2 Az ügyvezető díjazása és foglalkoztatása

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

Munkabér: 780 000 Ft/hó

Alapbéren felüli juttatások: 120 000 Ft Cafeteria/év

(6. számú melléklet)

IV.3 A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja

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

IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

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

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

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

Bérek, tiszteletdíjak, megbízási díjak alakulása 2019. évben

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

IV.5 A Társaság könyvvizsgálója által felszámított díjak

Az EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15., Cégjegyzékszám: 09-10-000331, Kamarai tagsági szám: 001216) által a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj 480.000.-Ft+ÁFA, a cég a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem látott el a Társaságnál.

IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

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

IV.7 Társasági adó számításának bemutatása

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

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

Mérlegen kívüli tételek

- **Függő kötelezettségek** nem terhelik a Társaságot.
- **Jövőbeni kötelezettségei** nincsenek a Társaságnak.
- **A mérlegben még nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettségről** nincs tudomásunk.

Pécs, 2020. április 29.

Virág Bertalan
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

Vagyoni helyzet elemző mutatói

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

Jövedelmezőségi mutatók

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

Likviditási mutatók

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

Létszám és bér adatok alakulása

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

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

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	99 839	0	300	99 539
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	99 839	0	300	99 539
Ingatlanok	1 712 951	0	0	1 712 951
Műszaki berendezések	1 165	0	369	796
Egyéb berendezések	371 609	16 550	4 560	383 599
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	2 085 725	16 550	4 929	2 097 346

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	97 986	1 378	300	99 064
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	97 986	1 378	300	99 064
Ingatlanok	202 088	49 027	0	251 115
Műszaki berendezések	1 165	0	369	796
Egyéb berendezések	274 343	30 270	4 560	300 053
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	477 596	79 297	4 929	551 964

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 853	0	1 378	475
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	1 853	0	1 378	475
Ingatlanok	1 510 863	0	49 027	1 461 836
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	97 266	16 550	30 270	83 546
Beruházások	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 608 129	16 550	79 297	1 545 382

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2019. év

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