

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat Képviselő-testületének
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsága

Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.

2.8... sz. napirend
pdt

ELŐTERJESZTÉS
a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2016. április 11-i ülésére

Tárgy: **Javaslat a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. december 31-i fordulónapi mérlegének elfogadására**

Előterjesztő: **Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.**

Készítette: Kis István, ügyvezető

A napirendet nyilvános ülésen lehet tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Melléklet: 5 db

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

A Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) önként vállalt feladat ellátás érdekében gazdasági társaságot alapított Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: JÓGYERM) néven. A JÓGYERM feladata az Önkormányzat fenntartásában működő oktatási-nevelési intézmények tanulóinak erdei iskola jellegű turnusokban történő táboroztatása Magyarokúton, valamint Káptalanfüreden, hétfői csoportos kirándulások fogadása, a józsefvárosi intézmények köztisztviselőinek, közalkalmazottainak családi üdültetése.

Az üdültetés szervezéssel kapcsolatos feladatokat a Képviselő-testület 119/2015. (V.14.) számú határozatának 2. pontja szerint a JÓGYERM látja el 2015. június 01. napjától. A 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 3. pontja szerint a fentiekben jelzett feladatok ellátására a JÓGYERM kizárólagos joggal rendelkezik.

A Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a 2015. január 1. – december 31-ig terjedő időszakra mérleg beszámolóját.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: számviteli törvény) foglaltak szerint a mérlegbeszámoló tartalmazza a mérleget és az eredmény kimutatást, a kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést szöveges beszámolóját, valamint az előterjesztéshez tartozóan a könyvvizsgálói jelentést, amely alátámasztására a teljességi nyilatkozat szolgál.

II. A betérjesztés indoka

A Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. január 1.-december 31-ig terjedő időszakra elkészítette mérlegbeszámolóját (egyszerűsített beszámoló mérleget, egyszerűsített beszámoló eredmény kimutatását és kiegészítő mellékletet a számviteli szabályok szerinti szükséges tartalommal) és közhasznúsági jelentését, melyet a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt kíván előterjeszteni.

A Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. január 1.-december 31-ig terjedő időszak egyszerűsített éves beszámoló mérleg (1. melléklet) szerint az eszközök és források egyező főösszege **56**

1
JW

011 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 5 175 e Ft, melyből a tárgyévi közhasznú eredmény 4 938 e Ft, a tárgyévi vállalkozási eredmény 237 e Ft.

Az előterjesztés **2. mellékletét** képezi a Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása, valamint kiegészítő melléklete.

A Nonprofit Kft. gazdálkodását 2015. évben **52 274 e Ft** bevétel és **45 738 e Ft** ráfordítása mellett, **5 202 e Ft** adózás előtti eredmény mutatja. A közhasznú tevékenységet a vállalkozásból származó bevételből egészítjük ki.

A Nonprofit Kft. 2015. június 1-től - december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó közhasznúsági jelentése az előterjesztés **3. mellékletét** képezi.

A Kolbe Könyvvizsgáló Kft. által készített független könyvvizsgálói jelentés szerint a Társaság egyszerűsített éves beszámolója a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltaknak és az általános számviteli elveknek megfelelően készült el, a Társaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A Könyvvizsgáló által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés **4. melléklete.**

A Felügyelő Bizottság 2016. március 25-én tartott ülésén, egyöntetűen elfogadásra javasolta a 2015. január 1. – december 31-ig terjedő időszak beszámolóját és elszámolását. A Felügyelő Bizottság határozata az előterjesztés **5. melléklete.**

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. december 31-i fordulónapi mérlegének elfogadása. Jelen döntésnek pénzügyi hatása nincs.

IV. Jogszabályi környezet

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság hatásköre a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdésén alapul.

Fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörében eljárva, mint a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. egyszemélyes tulajdonosa úgy dönt, hogy

1. elfogadja a határozat 1. számú mellékletét képező, a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. január 01. – december 31-ig terjedő időszak egyszerűsített beszámoló mérlegét, mely szerint az eszközök és források egyező főösszege **56 011 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **5 175 e Ft**, melyből a tárgyévi közhasznú eredmény **4 938 e Ft**, a tárgyévi vállalkozási eredmény **237 e Ft**.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2016. április 11.

2. elfogadja a határozat 2. számú mellékletét képező, a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. január 01.–december 31-ig terjedő időszak egyszerűsített beszámolóját, eredmény kimutatását, valamint a kiegészítő mellékletét, a Kolbe Könyvvizsgáló Kft. által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentés alapján.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2016. április 11



3. elfogadja a határozat 3. számú mellékletét képező, a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. augusztus 01.-december 31-ig terjedő időszak közhasznúsági jelentését.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2016. április 11.


4. a Társaság adózás utáni nyeresége nem kerül kiosztásra (osztalékként kifizetésre) a 5 175 e Ft eredmény eredménytartalékba kerül.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2016. április 11.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

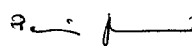
A lakosság széles körét érintő döntések esetén javaslata a közzététel módjára:
nem indokolt hirdetőtáblán honlapon

Budapest, 2016. április 06.


Kís István
Ügyvezető

KÉSZÍTETTE: JÓZSEFVÁROSI GYERMEKEK ÜDÜLTETÉSÉÉRT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

LEÍRTA: KIS ISTVÁN, ÜGYVEZETŐ

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: 

JOGI KONTROLL: 

ELLENŐRIZTE:



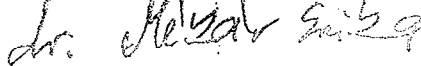
DR. MÉSZÁR ERIKA 2016 APR 08.
ALJEGYZŐ

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

DANADA-RIMÁN EDINA

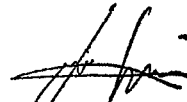
JEGYZŐ

TARTÓS TÁVOLLÉTÉBEN



DR. MÉSZÁR ERIKA
ALJEGYZŐ 2016 APR 08.

JÓVÁHAGYTA:



SZÓOS GYÖRGY

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

1. sz. melléklet

21364932-9499-572-19
Statisztikai számjel

19-09-518140
Cégjegyzék száma


**Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú
Nonprofit Kft.**

8220 Balatonalmádi, Somfa u. 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.

Keltezés: 2016.március 31.


a társaság vezetője (képviselője)

P.H.

Józsefvárosi Gyermekek
Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.
8220 Balatonalmádi
Somfa utca 1.


4

21364932-9499-572-19

Statisztikai számjel

19-09-518140

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) és Források (passzívák)

adatok E Ft-ban


Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	39 183	0	37 554
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			42
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	39 183		37 512
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	4 344	0	18 449
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	3 899		8 051
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	445		10 398
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	709	-	8
11	Eszközök összesen	44 236	0	56 011
12	D. Saját tőke	22 478	0	27 654
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	19 333		19 479
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-5 186		4 938
19	VII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLL-I TEVÉKENYSÉGBŐL	5 331	0	237
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	3 385	0	10 480
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	522		522
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 863		9 958
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	18 373		17 877
26	Források összesen	44 236	0	56 011

elvezés: 2016.március 31.

P.H.

a társaság vezetője (képviselője)

Józsefvárosi Gyermekok
Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT,
8220 Balatonalmádi
Somfa utca 1.

 5

21364932-9499-572-19

Cégjegyzékszám:

19-09-518140

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	30 899		1 048
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		
3	III. Egyéb bevételek	67 714		51 226
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	45 363		20 093
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	49 033		21 994
6	VI. Értécsökkenési leírás	2 949		2 265
7	VII. Egyéb ráfordítások	2 332		2 720
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 064	0	5 202
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-1 057	0	5 202
13	X. Rendkívüli bevételek	1 794		0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 794	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	737	0	5 202
17	XII. Adófizetési kötelezettség	592		27
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	145	0	5 175
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	145	0	5 175

Keltezés: 2016.március 31.

P.H.

a társaság vezetője (képviselője)

Józsefvárosi Gyermekek
Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.
8220 Balatonalmádi
Somfa utca 1.

[Handwritten signature]
6

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft Alapítójának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért KH NP Kft (székhely: 8220 Balatonalmádi, Somfa utca 1., cégjegyzékszám: 19-09-518140) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 56.011 eFt, a mérleg szerinti eredmény 5.175 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység által elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó 2015.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

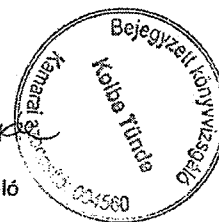
Budapest, 2016. március 31.

Kolbe Tünde

Kolbe Könyvvizsgáló Kft.
MKVK 000193¹ 1137 Budapest, Szent István park 14.
Fővárosi Bíróság: 01-09-260371
Képviseli: Kolbe Tünde ügyvezető

Kolbe Tünde

Kolbe Tünde
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 004560



7

Józsefvárosi Gyermek Üdületéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2016. december 31.

MEGNEVEZÉS	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	69 705		51 416
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	65 800		48 905
a.) alapítótól			
b.) központi költségvetésből	0		0
c.) helyi önkormányzattól	65 800		48 905
d.) egyéb			
2. Pályázati úton elnyert támogatás			
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	3 409		190
4. Tagdíjból származó bevétel			
5. Egyéb bevétel	496		2 321
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	6 850		858
C. Összes bevétel (A+B)	76 555		52 274
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	45 304		46 478
1. Anyagjellegű ráfordítások	18 918		19 763
2. Személyi jellegű ráfordítások	21 870		21 827
3. Értékcsökkenési leírás	2 237		2 228
4. Egyéb ráfordítások	2 280		2 660
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6. Rendkívüli ráfordítások			
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	434		594
1. Anyagjellegű ráfordítások	233		330
2. Személyi jellegű ráfordítások	124		167
3. Értékcsökkenési leírás	28		37
4. Egyéb ráfordítások	49		60
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6. Rendkívüli ráfordítások			
F. Összes ráfordítás (D+E)	45 738		47 072
G. Adózás előtti eredmény (C-F)	30 817		5 202
H. Adófizetési kötelezettség	-25		27
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	6 441		237
J. Tárgyévi közhasznú eredmény(A-D)	24 401		4 938

Tájékoztató adatok

A. Személyi jellegű ráfordítások	21 994	21 994
1. Bérköltség	15 505	15 505
Ebből: - megbízási díjak	11 385	11 385
- tiszteletdíjak	0	0
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 175	2 175
3. Bérjárulékok	4 315	4 315
B. A szervezet által nyújtott támogatások	0	0

2016. március 31.

Kis István
ügyvezetőJózsefvárosi Gyermek
Üdületéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.
8220 Balatonalmádi
Somfa utca 1.

8

Adószám: 21364932-2-19
Cégbíróság: Veszprém megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 19-09-518140

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft


8220 Balatonalmádi, Somfa u. 1.

**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december. 31
Beszámolási időszak: 2015.01.01.-2015.12.31.

Budapest, 2016. március 31.

Józsefvárosi Gyermekek
Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.
8220 Balatonalmádi
Somfa utca 1.


Kis István
Ügyvezető

P.h.

Handwritten initials/signature

Általános rész

1. A társaság bemutatása

1.1. Alakulás, a társaság fő célja

A KFT 2009. augusztus 17-én az érvényes jogszabályok szerinti cégforma váltással jött létre. Jogelődje a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Társaság, amely 2002-ben az Öreg Orgona Kft átalakulásával jött létre.

Működésének célja Budapest Főváros VIII. kerületi Önkormányzat illetékességi területén található iskolák diákjainak és tanárainak szervezett üdültetése a társaság, valamint az Önkormányzat tulajdonában lévő üdülőtelepeken.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban szervezeti változás nem történt.

1.3. Tevékenységi kör

A társaság tevékenységi körei az alábbiak:

5610	Éttermi-, mozgó vendéglátás
9499	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
5530	Kempingszolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
6832	Ingatlankezelés
8110	Építmény-üzemeltetés
7990	Egyéb foglалás

1.4. Tulajdonos

A társaság tulajdonosa a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata.

1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A KFT. más társaságban nem rendelkezik befolyással.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság által megbízott külső cég /Perspectus Bt/ feladata. A mérleg összeállítását Stefán Zoltán végezte. Lakcím: 4200 Hajdúszoboszló, Árpád u. 7/a. MKVK szám: 006840.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kolbe Könyvvizsgáló Kft 1137 Budapest, Szent István park 14. MKVK 000193

Természetes személyként eljáró, kamarai tag könyvvizsgáló:

Kolbe Tünde, 1137 Budapest, Szent István park 14. MKVK 004560

2.4. Beszámoló formája és típusa

A KFT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A KFT. a beszámolóban a mérleget A, az eredménykimutatást A változatban állította össze.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2015. január 1. – 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2016.03.03. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerülne bemutatásra. A tárgyidőszakban korábbi időszakokra vonatkozó jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az alkalmazott leírási kulcsok a jogszabályokban elismert mértékek figyelembe vételével kerültek kialakításra.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket a tárgyévben egyösszegű értécsökkenéssel, kisértékű eszközként számolta el a Társaság.

Maradványérték

A Társaság a maradványérték meghatározását egyedi értékelés alapján végzi.

Handwritten signature and initials

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek. A tárgyévben az egyes tárgyi eszköz kategóriák között átsorolásokat hajtottunk végre az értékcsökkenés változatlanul hagyása mellett.

2.9. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben módosítás nem történt.

2.10. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.11. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest a jogszabályi előírások szerint változtak.

2.12. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KFT. tevékenysége alapján közhasznúsági beszámoló és eredménykimutatás készítésére kötelezett.

Tájékoztató rész

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

A mérleg, eredménykimutatás adatait az 1 és 2. számú melléklet tartalmazza.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A KFT. mérlegében az adatok tartalmukat és a számviteli előírások alkalmazását tekintve összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

4.2. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A KFT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a KFT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.3. Immateriális javak tárgyi eszközök és az értékcsökkenési leírás mozgása (bruttó érték)

Az immateriális javak és tárgyi eszközök változását a kiegészítő melléklet 3. számú melléklete tartalmazza

4.4. Követelések

Követelésként mutatjuk ki többek között – a bruttó elszámolás elve alapján – az állami adóhatósággal szemben fennálló azon kinnlevőségeket is, amelyeket a kötelezettségek teljesítésére átvezetéssel használunk fel.

A követelések részletezése az alábbi:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevők	2 879
Szállítóknak adott előlegek	139
Egyéb követelések	278
ÁFA	4 313
Helyi adók	419
Gépjárműadó	21
Idegenforgalmi adó	2
Összesen:	8 051

4.5. Pénzeszközök

A társaság tárgyévi pénzeszközállománya 10 318 eFt, melyből a készpénz összege 89 eFt, a bankszámlák összege 10 229 eFt.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként tárgyévben 8 eFt került elszámolásra.

4.7. Saját tőke

A saját tőke soron a jegyzett tőke (3 000 eFt), az eredménytartalék (19 479 eFt), és a tárgyévi eredmény (5 175 eFt) található.

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke az előző üzleti évhez viszonyítva nem változott.

Eredménytartalék

Az eredménytartalék sora a korábbi évek eredményeit tartalmazza.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 5 175 eFt, amiből a közhasznú tevékenység eredménye 4 938 eFt, a vállalkozási tevékenység eredménye 237 eFt.

4.8. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem indokolták.

4.9.1. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Handwritten signature and number 14

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A KFT-nek hosszú lejáratú tárgyévi kötelezettségei között a korábbi önkormányzati elszámolások nyomán nyilvántartott, Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségként a tárgyévi maradványérték és a korábbi években keletkezett, még nem teljesített visszafizetési kötelezettségek kerültek kimutatásra.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Visszafizetési köt. Testületi hat.	522
Összesen:	522

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A rövid lejáratú kötelezettségek között szállítói követelések, valamint – a bruttó elszámolás elve alapján – az egyes adónemekben fennálló olyan kötelezettségeket, amelyek a követelésekből történő átvezetésekkel kerülnek rendezésre. Ezek jelentős részét a bérek, valamint bérek után fizetendő adók és járulékok teszik ki. A kötelezettségek részletezése az alábbi:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevőtől kapott előlegek	2 383
Szállítók	4 955
Kaució	240
TAO	27
SZJA	39
Késedelmi pótlék	1
EHO	53
Szakképzési hj.	21
Egyszerűsített fogl.	8
Levont SZJA	283
Keresetelszámolási szla.	1 050
Fel nem vett jövedelem	89
Szociális hozzájárulás	467
Levont Nyugdíj	187
Levont EB és MEP.	155
Összesen:	9 958

4.9.2. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra a 2015. december 31-ig fejlesztési célra kapott támogatás értékcsökkenéssel nem fedezett része valamint a költségek fedezetére rendelkezésre bocsátott és fel nem használt támogatások elhatárolt összege (16 593 eFt), illetve a tárgyévben felmerült, de a következő évet terhelő költségek összege (1 284 eFt).

A társaság tárgyévi mérlegfőösszege: 56 011 eFt.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A KFT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt. Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit KFT. Kiegészítő melléklet

Handwritten signature and number 15

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

5.2. Ráfordítások

A társaság tárgyévi költségeit és ráfordításait az alábbi táblázat tartalmazza:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
<i>Anyagköltség</i>	<i>1 372</i>
<i>Igénybe vett szolg.</i>	<i>12 760</i>
<i>Egyéb szolgáltatás</i>	<i>3 558</i>
<i>ELABÉ</i>	<i>2</i>
<i>Közvetített szolgáltatások</i>	<i>2 400</i>
<i>Béreköltség</i>	<i>15 505</i>
<i>Személyi jell. kifiz.</i>	<i>2 175</i>
<i>Bérráfordítások</i>	<i>4 315</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>2 265</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>2 720</i>

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelem

Környezetvédelemmel kapcsolatos beruházások, valamint ezzel kapcsolatos ráfordítások a tárgyévben nem történtek.

5.3. Adófizetési kötelezettség

A társaságnak 2015-ban a vállalkozási tevékenység eredménye után 27 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

6. Tájékoztató adatok

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók béreköltségeként és kísérőtanárok illetve vezető tisztségviselők díjazásaként összességében 15 505 eFt került elszámolásra, ennek járulékaiként, pedig 4 315 eFt.

Könyvvizsgálat

A tárgyévi könyvvizsgálati díj összege 780 eFt + ÁFA.

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Vált (%)
1	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	39 183	37 554	95,84%
2	I. Immateriális javak	0	42	0,00%
4	II. Tárgyi eszközök	39 183	37 512	95,74%
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
8	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	4 344	18 449	424,70%
9	I. Készletek	0	0	
10	II. Követelések	3 899	8 051	206,49%
11	III. Értékpapírok	0	0	
12	IV. Pénzeszközök	445	10 398	2336,63%
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	709	8	1,13%
14	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor)	44 236	56 011	126,62%
15	D. Saját tőke	22 478	27 654	123,03%
16	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	100,00%
18	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	
19	III. Tőketartalék	0	0	
20	IV. Eredménytartalék	19 333	19 479	100,76%
21	V. Lekötött tartalék	0	0	
22	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-5 186	4 938	-95,22%
23	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	5 331	237	4,45%
24	E. Céltartalékok	0	0	
25	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	3 385	10 480	309,60%
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
27	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	522	522	
28	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 863	9 958	347,82%
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	18 373	17 877	97,30%
30	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor)	44 236	56 011	126,62%

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Vált (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	30 899	0	1 048 3,39%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	67 714	0	51 226 75,65%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	45 363	0	20 093 44,29%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 033	0	21 994 44,86%
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 949	0	2 265 76,81%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 332	0	2 720 116,64%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII. sor)	-1 064	0	5 202 -488,91%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	0	0 0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	7	0	0 0,00%
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B sor)	-1 057	0	5 202 -492,15%
X.	Rendkívüli bevételek	1 794	0	0 0,00%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0 0,00%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	1 794	0	0 0,00%
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)	737	0	5 202 705,83%
XII.	Adófizetési kötelezettség	592	0	27
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	145	0	5 175 3568,97%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	145	0	5 175 3568,97%

Megnevezés	Bruttó					ÉCS					eFt
	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsorolás/Ki vezetés	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsorolás/Ki vezetés	Záró	Záró
Szellemi termék	0	48	0	0	48	0	6	0	0	6	42
Immateriális javak	0	48	0	0	48	0	6	0	0	6	42
Ingatlanok	50 149	0	0	0	50 149	13 576	1 896	0	0	15 472	34 677
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 412	0	0	0	9 412	7 439	92	0	0	7 531	1 881
Egyéb berendezések, felsz., járművek	868	536	0	0	1 404	231	219	0	0	450	954
Beruházások	0	584	584	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	0	51	0	0	51	0	51	0	0	51	0
Tárgyi eszközök	60 429	1 171	584	0	61 016	21 246	2 258	0	0	23 504	37 512
Mindösszesen:	60 429	1 219	584	0	61 064	21 246	2 264	0	0	23 510	37 554

56 MP

JÓZSEFVÁROSI GYERMEKEK ÜDÜLTETÉSÉÉRT
KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

BESZÁMOLÓ A 2015. ÉVI KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL

A Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú nonprofit korlátolt Felelősségű Társaság 2014-ben is folytatta hagyományos tevékenységét a VIII. kerületi gyermekek és az önkormányzati dolgozók üdültetését, és a tanulók erdei iskola keretében történő oktatását.

A 2015. évet önnálló gazdasági társaságként, de mint a JKN Zrt. Divíziója kezdtük meg. Majd az Önkormányzat 119/2015. (V.14.) számú határozatában úgy döntött, hogy az Önkormányzat fenntartásában működő oktatási- nevelési intézmények tanulójának erdei iskola jellegű turnusokban történő táboroztatása Magyararkúton valamint Káptalanfüreden, hétvégi csoportos kirándulások fogadása, a józsefvárosi intézmények köztisztviselőinek, közalkalmazottainak családi üdültetése, mint önként vállalt feladat érdekében gazdasági társaságot alapított Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság lassa el 2015. június 01. napjától.

AZ ALAPÍTÓI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

2015. évben a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért közhasznú Nonprofit Kft. a Józsefvárosi Önkormányzattól összesen 48 905 ezer Ft működési támogatást kapott a társaság tevékenységéhez. Az elszámolt összes támogatás tartalmazza a tárgyévben ténylegesen igénybe vett támogatás összegét, valamint a korábbi évek felhalmozási célú támogatásának tárgyévi amortizációs költségekre eső részét.

A társaság mérleg szerinti eredménye 5 175 eFt nyereség.

A 2014. évi üzleti terv megvalósulása, tevékenység, kihasználtság és gazdálkodás:

Káptalanfüred Gyermek Üdülő

A tábor a 2014-es szezont követően zárva volt, vendéget nem fogadtunk az üdülőben. A kollegáink a téliesítést követően is rendszeresen ellenőrizték, felügyelték a tábor területét, alapvető karbantartási munkákat elláttak. A rendszeres felügyeletnek köszönhetően a tábor területén a zárvatartás alatt jelentős probléma nem történt.

Cégünk évek óta vizsgálja az elavult üdülő felújításának lehetőségét. Az elmúlt két évben számos verzió született a modernizációra, amelyek hosszabb kifutású, több lépcsős, akár 5-6 éven át tartó munkákat tartalmaztak alkalmazkodva a kerület anyagi lehetőségeihez. Ebbe a gondolkodási folyamatba sikerült bevonni az MKB-MVM Veszprém Kézilabda klubbot, amely által lehetőség nyílt a terület gyors és komplex felújítására. Hosszas tárgyalásokat követően született meg a megállapodás az MKB-MVM Veszprém és a Józsefvárosi Önkormányzat között amelynek keretein belül újulhat meg a józsefvárosi gyermek üdülő és egészülhet ki egy kézilabda utánpótlás központtal.

Ennek megfelelően született meg a 85/2015. (IV.16). számú Képviselő Testületi határozat, eminek folyományaként a táborban idén nem fogadtunk csoportokat.

Ezzel egyidőben megállapodást kötöttünk a kispesti önkormányzattal –GESZ-szel-, így biztosítani tudtuk a kerületi iskolák és intézmények tanulói és az időskorúak számára is Káptalanfüreden a nyári üdültetést. A Józsefvárosiakat a kispesti önkormányzat táborában helyeztük el. Itt nagyszerű, a jelen állapotú józsefvárosi üdülőnél, jóval komfortosabb körülményeket és minden igényt kielégítő ellátásban részesültek kerületünk lakói. A visszajelzések alapján diákjaink és időseink is kiválóan érezték magukat a kispesti vendégségben.

Az előkészítési munkálatok egyelőre nem érintik a józsefvárosi önkormányzat strandját, amit az üdültetéssel összhangban idén is megnyitottunk. A tél folyamán komoly károkat okoztak a területen a különböző állatok és a zord időjárás. Az egész strandot érintő talajmunkálatokat

kellett végezni, nagy területeken kellett füvesíteni és több megrongálódott, öreg fát is ki kellett vágni vagy biztonságossá tenni. A munkálatok végeztével ismét a környék legszebb strandját vehették igénybe a nyaralók. A GESZ –el kötött megállapodás értelmében az idei évben a kispesti fiatalok is térítésmentesen vették igénybe strandot. A 2015-ös szezon ennek megfelelően sikeresen lezárásra került.

A káptalanfüredi üdülőt igénybevevők száma a 2015.-ben:

Káptalanfüred 2015.01.01.-2015.12.31.
Vendég éjszakák száma: 5566 éj
Gyermek létszám: 947 fő
Kísérők létszáma: 94 fő

Magyarkúti Erdei Iskola és Üdülő

A döntéshozó 2015.év elején úgy döntött, hogy a Káptalanfüredi felújításokkal egy időben, bezárja a magyarkúti Erdei Tábort is.

A nagy igényre, pozitív visszajelzésekre valamint az iskolákkal történt konzultációkra, tantestületi fórumokon elhangzottakra való tekintettel a Kft. úgy döntött, hogy az Erdei Iskolai táboroztatás folytatását törekszik biztosítani. Ennek megfelelően kerestük a lehetséges módokat az önként vállalt feladat folytatására a megváltozott körülmények ellenére is. Több tárgyalás és megbeszélést követően úgy döntöttünk, hogy 2015. 04. 10. –től bérbeadás útján biztosítjuk az erdei iskolai üdültetést. 2015.04.01.-ei dátummal Kusnyár János egyéni vállalkozóval megkötött bérleti szerződésnek megfelelően, a cégnek sikerült biztosítania, hogy nem csak felújítást végez Káptalanfüreden, hanem ezzel egy időben folytatja a gyermekek magyarkúti táboroztatását is, amelyre a továbbiakban is nagy hangsúlyt fektet, változatos programok mellett.

22

2015.11.02.-vel szerződés módosítás történt a bérleti szerződés tekintetében, így a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Nonprofit Kft.- vel ettől kezdve Kusnyár Adrienn áll szerződésben. Kusnyár Jánossal, ezzel egy időben felbontásra került a vele kötött bérleti szerződés.

A magyarkúti Erdei Iskolát igénybevevők száma 2015. évben.

MAGYARKÚT ERDEI ISKOLA 2015.06.01.-2015.12.31.
Vendég éjszakák száma: 343 éj
Gyermek létszám: 270 fő
Kísérők létszáma: 46 fő

A résztvevők létszámának visszaesése az üdülő ideiglenes bezárásának és az ezzel járó bizonytalan idénykezdetnek tudható be, ami miatt számos csoport visszamondta foglalását vagy átszervezte a részvételt. Komoly erőfeszítésekbe telt újraszervezni az iskolai jelentkezéseket. A nehéz kezdet ellenére 2015. év második felében már újra a korábbi években tapasztalt lelkesedéssel és létszámmal vették igénybe az intézmények a magyarkúti tábor kínálati lehetőségeit.

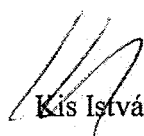
Összességében elmondhatjuk, hogy a 2015-ös évben résztvevő iskoláktól pozitív visszajelzéseket kaptunk amit bizonyít az iskolák által leadott nagy számú előjelentkezés a 2016-os évre vonatkozóan.

A káptalanfüredi munkálatokkal összhangban megvizsgáltuk a magyarkúti üdülő leromlott állagú bútorainak és berendezéseinek felfrissítésének lehetőségét is. Sajnálatos módon a magyarkúti üdülő állagával megegyezően a bútorok is erősen felújításra, cserére szorulnak. A balatoni tábor bezárása lehetőséget adott az ott található jó minőségű bútorok felhasználására Magyarkúton. Ennek következtében 22 ágycsészét átszállítottunk és kicseréltünk. A turista

osztályon lévő tolóajtós szekrényeket is kicseréltük a Káptalafüreden lévő jó állapotú nyitott polcos rendszerre.

A magyarkúti üdülő állaga a folyamatos karbantarások és gondos üzemeltetés ellenére nagyon leromlott. A vizesblokkok és a konyha-étkező épületének felújítása nem halasztható sokkal tovább. Az üdülő melegvíz és fűtési rendszere is erősen elavult, cserére szorul. Az erdei iskolai funkciók zavartalan kiszolgálása érdekében további felújítás, átalakítás szükséges amelyek a káptalanfüredi munkálatokat követően legkésőbb javasoljuk megkezdeni.

Budapest, 2016. április 06.


Kis István
Ügyvezető igazgató

Józsefvárosi Gyermekek
Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.
6220 Eszterházi utca
Somfa utca 1.



Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft Alapítójának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Józsefvárosi Gyermek Udültetéséért KH NP Kft (székhely: 8220 Balatonalmádi, Somfa utca 1., cégjegyzékszám: 19-09-518140) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 56.011 eFt, a mérleg szerinti eredmény 5.175 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó 2015.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2016. március 31.

Kolbe Tünde
Kolbe Könyvvizsgáló Kft
MKVK 000193

Kolbe Könyvvizsgáló Kft. Tünde ügyvezető
1137 Budapest, Szent István park 14.
Fővárosi Bíróság: 01-09-260371

Kolbe Tünde
Kolbe Tünde
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 004560

Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 01-09-260371
1137 Budapest, Szent István park 14.
Telefon: +36-1/270-1042; fax: +36-1/270-1039
email: info@kolbe.hu
www.kolbe.hu

cl
25

Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottsági Ülés

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A **Felügyelő Bizottság 2016.04.07. 8:30** órai kezdettel a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 1. emelet 113.as szobában megtartott üléséről.

Jelenlévők: Bartha Anikó FB tag

Zékány Zoltán, FB tag

Stefán Zoltán (Perspectus Bt. könyvelő)

Kis István, Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója

Pusztai- Krepsz Mónika, jegyzőkönyvvezető

Kis István ügyvezető úr a Felügyelő Bizottság ülését megnyitotta és határozatképességét, Szabó Erzsébet távolléte következtében 2 fővel megállapította.

Napirend:

1, Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú NKft. 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása

2, Kérdések, egyéb

1, 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása:

Kis István ügyvezető úr rövid tájékoztatását követően, Stefán Zoltán a Józsefvárosi Gyermek Üdültetéséért Közhasznú Nkft. könyvelője tájékoztatta a felügyelő bizottság tagjait a beszámolóval kapcsolatosan, amely a JKN Zrt. könyvvizsgálója Zsóvár Beatrix részére, a megjelölt határidőre 2016.04.04.- re leadásra került!

Stefán Zoltán könyvelő röviden ismertette a beszámolót. Jelezte egy rendezetlen kérdés van, amit folyamatosan próbál a Kft. megoldani ez az iskolák- önkormányzat valamint a Kft. között lévő elszámolás.

Továbbá megemlítsre került, hogy a 2016.08.01. napjával történő beolvadás következtében a követelések, kötelezettségek rendezésre kerülnek.

5, Kérdések, egyéb

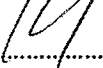
Nincs

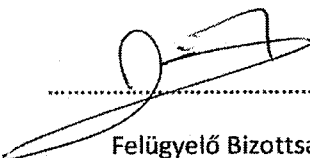
Kis István ügyvezető úr 08:45 perckor lezárta a Felügyelő Bizottság ülését.

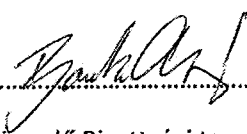
A felügyelőbizottság 2 tagjával elfogadásra került a 2015. évi Beszámoló.

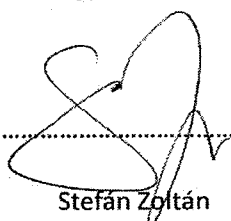
Jelen jegyzőkönyv 4 eredeti példányban készült.

Budapest, 2016.04.07.


.....
Józsefvárosi Gyermekek
Üdültetéséért
Közhasznú Nonprofit KFT.
Közhasznú Nonprofit KFT.
Közhasznú Nonprofit KFT.
Somfa utca 1.
Nonprofit Kft.
Kis István
Ügyvezető


.....
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Stefán Zoltán

Melléklet:

1. számú melléklet: 2015. évi Egyszerűsített éves beszámoló JGYÜNKft.
2. Közhasznúsági jelentés