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

előterjesztő neve: Karakas Lajos

4.2. sz. napirend
PDT

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2013. május 27-i ülésére

Tárgy: A Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi Egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznú tevékenységéről szóló jelentés jóváhagyása.

Előterjesztő: Karakas Lajos ügyvezető igazgató

Készítette: Karakas Lajos ügyvezető igazgató

A napirendet nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Melléklet: 1 db beszámoló

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

Az ügyvezetés elkészítette a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú tevékenységéről szóló jelentését. A számviteli törvény értelmében 2011. évtől a közhasznú jelentés nem kötelező. A Kft. vezetése viszont úgy ítéli meg, hogy a cég működését annak értékelését szükségesnek látja bemutatni, értékelni és a későbbiek során a tapasztalatokból okulva azt felhasználja. A 2012. évi működéséhez az alapító és 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő társaság a Józsefvárosi Önkormányzattól összesen 73 600 eFt. tervezett támogatást kapott. A káptalanfüredi konyha leromlott állapota miatt évközben további támogatást kapott annak felújítására. Így 2012. évben folyósított támogatás összege 78 600 eFt. volt. A teljesítmény alapon a kapott támogatással szerződés szerint 2013. január 31.-ig elszámolt. Az elszámolás szerint 157 eFt. maradvány 2013. év során visszautalásra kerül.

A gazdálkodását a Kft. 2012. évben 44 630 eFt. eszköz-forrás mérleg szerinti egyezőséggel zárta.

Az üdülők kapacitása a korábbi évekhez képest 2012. évben sem változott. Bevételeink mérlegelése alapján a ráfordításokat úgy végezzük, hogy a szükséges működési kiadások mellett minden évben a fenntartási ráfordításainkkal fenntartjuk a meglévő szálláshelyek és kiegészítő létesítményeiknél a kapacitást.
A közegészségügyi és higiéniás feltételek megtartása érdekében 2012. évben sikerült a konyha felújítását illetve a tanári (kísérői) vizesblokk felújítását elvégezni.

A pénzügyi gazdálkodásunkkal megtartottuk a 2 000 eFt.-ot, amit pályázati önrészként zároltunk, ami 2013. évre jó feltételeket biztosított a gyermek vizesblokk felújításához.

Az üdülők kihasználtságát a beszámoló mellékletét képező közhasznú tevékenységéről szóló jelentés tartalmazza.

A Kft. gazdálkodását 2012. évben 95 517 eFt. bevétel 94 620 eFt. ráfordítás mellett, adózás előtti 897 eFt. eredmény mutatja. A nonprofit gazdálkodást a legjobban az 1 425 eFt. tárgyévi közhasznú mínusz eredmény mellett a vállalkozás tárgyévi 2 091 eFt. plusz eredmény jellemzi. Így az adózás utáni eredmény 231 eFt. adó megfizetés után 666 eFt.

A szabadkapacitás kihasználtsága biztosítja a létesítmények folyamatos, szükségszerű jó karban tartását és javítását.

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

Kérem az előterjesztés és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

...../2013.(.....) ..... számú bizottsági határozat:

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság, mint a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosa úgy dönt, hogy:

1./ a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 44 630 eFt. mérlegszerinti eszköz és forrás egyezőséggel elfogadja.

2./ a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi Egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó Független Könyvvizsgálói Jelentést – az önkormányzat megbízásából Kolbe Könyvvizsgáló Kft. Kolbe Tünde könyvvizsgáló által készített – elfogadja.

3./ a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi Egyszerűsített beszámolójához kapcsolódó 2012. évi Közhasznú tevékenységről szóló beszámolót elfogadja.

4./ a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évre kapott 78 600 eFt.-ról szóló teljesítmény alapon történt elszámolást 157 eFt. maradvány visszautalásával tudomásul veszi és elfogadja.

5./ a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi adózott eredménye 666 eFt. a Kft.-nél marad, amelyet a közhasznú alaptevékenységre fordíthat 2013. évben.

Felelős: a Kft. ügyvezetője
Határidő: 1.; 2.; 3. pont esetében: 2013. május 27.
4. pont esetében: 2013. június 15.
5. pont esetében: 2013. december 31.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.
A lakosság széles körét érintő döntések esetén az előterjesztés előkészítőjének javaslata a közzététel módjára: honalpon

Magyarkút, 2013. május 13.-án.

Karakas Lajos
ügyvezető

KÉSZÍTETTE: JÓZSEFVÁROSI GYERMEKEK ÜDÜLTETÉSÉÉRT NONPROFIT KFT.
LEÍRTA: SZENTIRMAI KÁROLY ÜGYVITELI ASSZISZTENS
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS:
JOGI KONTROLL:
ELLENŐRIZTE:
DR. MÉSZÁR ERIKA
ALJEGYZŐ
2013 MÁJ 23.

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:
RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:
SOÓS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

21364932-9499-572-13
Statisztikai számjel

13-09-129657
Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

2621 Verőce, Orgonás u. 7.

Egyszerűsített éves beszámoló

2012

Kelt: Elfogadva: 2013. május 6.

a társaság vezetője (képviselője)

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit KFT.
2621 Verőce-Magyarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
BBRT. 10102237-47479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13
P.H. 1.

21364932-9499-572-13
Statisztikai számjel

13-09-129657
Cégjegyzék száma

MÉRLEG Eszközök (aktívák) és Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
b	c	d	e
A. Befektetett eszközök	30.131	0	35.040
I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	30.131		35.040
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B. Forgóeszközök	7.236	0	9.580
I. KÉSZLETEK			
II. KÖVETELÉSEK	3.167		3.111
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	4.069		6.469
C. Aktív időbeli elhatárolások	202		10
Eszközök összesen	37.569	0	44.630
D. Saját tőke	21.113	0	21.777
I. JEGYZETT TŐKE	3.000		3.000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17.549		18.111
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-1.489		-1.425
VII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLL-I TEVÉKENYSÉGBŐL	2.053	0	2.091
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	3.373	0	5.100
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3.373		5.100
G. Passzív időbeli elhatárolások	13.083		17.753
Források összesen	37.569	0	44.630

2013. május 6.

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit KFT.
2621 Verőce-Magyarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
BBRT 10102237-47478400-01000000
Adószám: 21364932-2-13

társaság vezetője (képviselője)

21364932-9499-572-13
Cégjegyzékszám:

13-09-129657
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Költség eljárással)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
b	c	d	e
I. Értékesítés nettó árbevétele	21.154		21.264
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		
III. Egyéb bevételek	78.205		74.218
IV. Anyagjellegű ráfordítások	47.875		40.375
V. Személyi jellegű ráfordítások	45.189		48.171
VI. Értékcsökkenési leírás	3.841		2.713
VII. Egyéb ráfordítások	1.943		3.361
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	511	0	862
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	84		28
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	84	0	28
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	595	0	890
X. Rendkívüli bevételek			7
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	7
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	595	0	897
XII. Adófizetési kötelezettség	31		231
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	564	0	666
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	564	0	666

Kelt: 2013. május 6.

a társaság vezetője (képviselője)

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit KFT.
2621 Verőce-Magyarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 56.
BBRT. 10102237-47479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13
1.

KOLBE KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

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: 2621 Verőce Orgonás utca 7. cégjegyzékszám: 13-09-129657) mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 44.630 eFt, a mérleg szerinti eredmény 666 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 beszámolónak 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt

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

azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért KH NP Kft) 2012.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. május 6.

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

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

Kolbe Tünde
Kamarai tag könyvvizsgáló
004560

Bejegyzett könyvvizsgáló
Kolbe Tünde
Kamarai azonosító: 004560

Adószám: 21364932-2-13
Cégbíróság: Fővárosi Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 13-09-129657

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft

2621 Verőce, Orgonás u. 7.

Kiegészítő melléklet
2012.

Fordulónap: 2012. december. 31
Beszámolási időszak: 2012.01.01.-2012.12.31.

Budapest, 2013. május 6.

Karakas Lajos
Ügyvezető

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit KFT.
2621 Verőce-Mályarkút, Orgonás u. 7. Pf.: 58.
BBRT. 10102237-47479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13

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 foglalás

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 valódiságát 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 2012. január 1. – 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2013.01.31. 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 feltárásra.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Maradványérték

A Társaság a maradványérték meghatározását egyedi értékelés alapján végzi.

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 kinlevőségeket is, amelyeket a kötelezettségek teljesítésére átvezetéssel használunk fel.
A követelések részletezése az alábbi:

Megnevezés	*Összeg (eFt)*
Vevők	*56*
Szállítóknak adott előlegek	*246*
Szakképzési hozzájárulás	*91*
ÁFA	*2 494*
Helyi adók	*173*
Gépjárműelszámolási szla.	*10*
Idegenforgalmi adó	*19*
Építményadó	*22*
Összesen:	*3 111*

4.5. Pénzeszközök

A társaság tárgyévi pénzeszközállománya 6 469 eFt, melyből a készpénz összege 206 eFt, a bankszámlák összege 6 263 eFt.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként tárgyévben 10 eFt került elszámolásra.

4.7. Saját tőke

A saját tőke soron a jegyzett tőke (3 000 eFt), az eredménytartalék (18 111 eFt), és a tárgyévi eredmény (666 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 666 eFt, amiből a közhasznú tevékenység eredménye -1 425 eFt, a vállalkozási tevékenység eredménye 2 091 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 kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A KFT-nek hosszú lejáratú kötelezettségei a tárgyévben nincsenek.

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A rövid lejáratú kötelezettségek között szállítói követelések, valamint 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. Kötelezettségként mutattuk ki továbbá – szintén a bruttó elszámolás elve alapján – az egyes adónemeken 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)*
Visszafizetési köt. Testületi hat.	*550*
Rövid lej.köt. Önkorm. sz.	*158*
Szállítók	*281*
Egyéb rövid lej.köt.önk.sz.	*1 167*
Letiltások	*100*
TAO	*194*
SZJA	*59*
Késedelmi pótlék	*2*
EHO	*43*
Egyszerűsitett fogl.	*20*
Szociális hozzájárulás	*1 037*
Levont SZJA	*743*
Levont Nyugdíj	*454*
Levont EB és MEP.	*292*
Összesen:	*5 100*

4.9.2. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra a 2012. december 31-ig fejlesztési célra kapott támogatás értékcsökkenéssel nem fedezett része valamint a költségek fedezetére rendelkezésre bocsátott és fel nem használt támogatások elhatárolt összege (17 753 eFt).

A társaság tárgyévi mérlegfőösszege: 44 630 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.

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:

Megnevezés	*Összeg*
Anyagköltség	*8 562*
Igénybe vett szolg.	*9 920*
Egyéb szolgáltatás	*4 971*
ELÁBÉ	*151*
Közvetített szolgáltatások	*16 771*
Bérköltség	*34 625*
Személyi jell. kifiz.	*5 351*
Bérjárulékok	*8 195*
Értékcsökkenési leírás	*2 713*
Egyéb ráfordítások	*3 361*

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 2012-ben a vállalkozási tevékenység eredménye után 231 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

6. Tájékoztató adatok

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségeként és kísérőtanárok illetve vezető tisztségviselők díjazásaként összességében 34 625 eFt került elszámolásra, ennek járulékaiként, pedig 8 195 eFt.

Könyvvizsgálat

A tárgyévi könyvvizsgálati díj összege 780 eFt +ÁFA.

1. sz. melléklet

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Vált (%)
1	A. Befektetett eszközök (02+04+06 sor)	30.131	35.040	116,29%
2	I. Immateriális javak	0	0	0,00%
4	II. Tárgyi eszközök	30.131	35.040	116,29%
6	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
8	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	7.256	9.580	132,39%
9	I. Készletek	0	0	
10	II. Követelések	3.167	3.111	98,23%
11	III.Értékpapírok	0	0	
12	IV. Pénzeszközök	4.069	6.469	158,98%
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	202	10	4,95%
14	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor)	37.569	44.630	118,79%
15	D. Saját tőke	21.113	21.777	103,14%
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	17.549	18.111	103,20%
21	V. Lekötött tartalék	0	0	
22	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-1.489	-1.425	95,70%
23	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2.053	2.091	101,85%
24	E. Céltartalékok	0	0	
25	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)	3.375	5.100	151,20%
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
27	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
28	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	3.373	5.100	151,20%
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	13.083	17.753	135,70%
30	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor)	37.569	44.630	118,79%

2. sz. melléklet

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év		Tárgyév	Vált (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	21.154	0	21.264	100,52%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	
III.	Egyéb bevételek	78.205	0	74.218	94,90%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47.875	0	40.375	84,33%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	45.189	0	48.171	106,60%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3.841	0	2.713	70,63%
VII.	Egyéb ráfordítások	1.943	0	3.361	172,98%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	511	0	862	168,69%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	84	0	28	33,33%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	84	0	28	33,33%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	595	0	890	149,58%
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	7	0,00%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0,00%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0	7	0,00%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D sor)	595	0	897	150,76%
XII.	Adófizetési kötelezettség	31	0	231	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	564	0	666	118,09%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	564	0	666	118,09%

Megnevezés	Bruttó					ÉCS					Nettó
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsorolás/Kivezetés	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsorolás/Kivezetés	Záró	Záró
Szellemi termék	187	0	0	0	187	187	0	0	0	187	0
Immateriális javak	187	0	0	0	187	187	0	0	0	187	0
Ingatlanok	36.744	8.358	0	0	45.102	10.630	1.355	26	0	11.959	33.143
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12.126	0	0	0	12.126	9.561	868	0	0	10.429	1.697
Egyéb berendezések, felsz., járművek	2.497	154	0	0	2.651	2.305	146	0	0	2.451	200
Beruházások	1.260	7.252	8.512	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	0	343	0	0	343	0	343	0	0	343	0
Tárgyi eszközök	52.627	16.107	8.512	0	60.222	22.496	2.712	26	0	25.182	35.040
Mindösszesen:	52.814	16.107	8.512	0	60.409	22.683	2.712	26	0	25.369	35.040

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2012.december 31.

MEGNEVEZÉS	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	**92.870**		**89.619**
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	75.483		73.582
a.) alapítótól			
b.) központi költségvetésből	0		0
c.) helyi önkormányzattól	75.483		73.582
d.) egyéb			
2. Pályázati úton elnyert támogatás			
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	14.582		15.366
4. Tagdíjból származó bevétel			
5. Egyéb bevétel	2.805		671
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	**6.573**		**5.898**
C.Összes bevétel (A+B)	**99.443**		**95.517**
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**94.359**		**91.044**
1. Anyagjellegű ráfordítások	44.711		37.882
2.Személyi jellegű ráfordítások	44.327		47.543
3.Értékcsökkenési leírás	3.587		2.546
4.Egyéb ráfordítások	1.734		3.074
5.Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6.Rendkívüli ráfordítások			
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	**4.489**		**3.576**
1.Anyagjellegű ráfordítások	3.164		2.493
2.Személyi jellegű ráfordítások	862		628
3.Értékcsökkenési leírás	254		167
4.Egyéb ráfordítások	209		288
5.Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6.Rendkívüli ráfordítások			
F.Összes ráfordítás (D+E)	**98.848**		**94.620**
G.Adózás előtti eredmény (C-F)	**595**		**897**
H.Adófizetési kötelezetttség	**31**		**231**
I.Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	**2.053**		**2.091**
J.Tárgyévi közhasznú eredmény(A-D)	**-1.489**		**-1.425**

Tájékoztató adatok

A.Személyi jellegű ráfordítások	45.189		48.171
1.Bérköltség	31.021		34.625
Ebből: - megbízási díjak	9.889		9.889
- tiszteletdíjak	0		0
2.Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.877		5.351
3.Bérjárulékok	8.291		8.195
B. A szervezet által nyújtott támogatások	0		0

2013. május 6.

Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.
2621 Verőce-Magyarkút, Grassalkovics u. 7. Pf.: 56.
BBRT. 10102237-47479400-01000000
Adószám: 21364932-2-13
1.

JÓZSEFVÁROSI GYERMEKEK ÜDÜLTETÉSÉÉRT
KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

BESZÁMOLÓ A 2012. ÉVI KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL

A Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évben korábbi hagyományait megőrizve és tevékenységét új elemekkel bővítve tovább folytatta a VIII. kerületi gyermekek és az önkormányzati dolgozók üdültetését, valamint a tanulók erdei iskola keretében történő oktatását.

I. AZ ALAPÍTÓI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

2012. évben a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetésért Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a Józsefvárosi Önkormányzattal összesen 73.582 ezer Ft működési támogatást használt fel 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.
Az üdülési napokkal történő elszámolást követően 157 eFt maradvány képződött, amelynek Önkormányzat felé történő visszafizetéséről 2013. év során gondoskodunk.

A 2012. évi üzleti terv megvalósulása támogatási, bevételi és költség oldalról

A Társaság 2012. évre készített üzleti terve - amelyet az Alapító jóváhagyott – az üzemeltetésben lévő két üdülő (Káptalanfüred és Magyarkút) vonatkozásában külön-külön határozta meg az igénybe vehető üdülési napok számát, az ezzel összefüggésben kiutalásra kerülő támogatás összegét, valamint a tervezett vállalkozói bevételt.

Az üzleti terv szerint tervezett működési támogatás 73.600 eFt volt. Ezen felül további 6.500 eFt beruházási támogatást vettünk igénybe a káptalanfüredi Önkormányzati tulajdonban lévő üdülő konyhájának teljes felújítására. Az így tervezett összes Önkormányzati hozzájárulás 80.100 eFt volt.

A tervezettel szemben az Önkormányzat által 2012. év során folyósított összeg 78.600 eFt volt, ami a konyha felújítására folyósított beruházási támogatást figyelmen kívül hagyva megfelel a 2011-es támogatási összegnek.
Az üdülési díjakat nem változtattuk, a kapacitás kihasználtsága azonban sajnálatosan csökkent a korábbi évhez viszonyítva. Ennek eredménye képpen a

bevételek 3,5%-os csökkenése következett be. A
hatására a költségek 4,2%-kal lettek alacsonyabbak

A 2012. évi üzleti terv megvalósulása az elszámolt üdülési napok

Az üzleti terv szerint várható és a tényleges üdülési napok számát az alábbi táblázat mutatja:

Káptalanfüred	**Tény**	**Terv**	**%**
Gyerekek	8.811,5	10.500,0	83,92%
Kísérők, felnőttek, nagycsaládosok	3.125,0	1.000,0	312,50%
Támogatott üdülések	**11.936,5**	**11.500,0**	103,80%
Magyarkút			
Gyerekek	3.500,0	5.400,0	64,81%
Kísérők	591,0	500,0	118,20%
Támogatott üdülések	**4.091,0**	**5.900,0**	69,34%

A káptalanfüredi támogatott üdülések aránya minimális mértékben növekedett, ugyanakkor Magyarkúton sajnálatos módon közel 30%-kal elmaradt a tervezettől a tényleges kihasználtság. Ezt az elmaradást a vállalkozói üdülési napok 13%-os növekedésével sikerült némileg kompenzálni.

A Magyarkúti üdülő a 2011/2012 tanév beosztásának megfelelően üzemelt. A téli hónapokban ebben az évben is csekély volt az érdeklődés a táboroztatás iránt. Gyakoriak voltak a váratlan és késői lemondások, amikor a kapacitást már nem lehetett új jelentkezőkkel kitölteni.

2012. évben helyeztük üzembe a 2011-ben épített sütőkemencét a táborlakók nagy örömére.

Káptalanfüreden a gyermekek üdültetését továbbra is a szokásos, kéthetes turnusokban, kísérő tanárok közreműködésével biztosítottuk.

A 2012-es szezonban számtalan kreatív programmal kedveskedtünk a táborlakóknak a mellett, hogy a strandon lévő stéget, a homokozót korszerűsítettük, valamint új televíziót és számítógépet szereztünk be.

Káptalanfüreden a nyitásig tartó felkészülési időszakban a szokásosan felmerült karbantartási és javítási munkák elvégzésre kerültek.

II. A RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT VAGYON FELHASZNÁLÁSA

Az alapítói célok megvalósítása érdekében a Józsefvárosi Önkormányzat a magyarkúti telek és épület tulajdonjogát bocsátotta a Kft rendelkezésére 2002-ben. Ez képezi a Társaság vagyonának gerincét.

2012. január 1-jén a befektetett eszközök nettó értéke 30 131 eFt volt, december 31-re a nettó érték 35 040 ezer Ft-ra változott a beruházások értékének és az értékcsökkenések szabályszerű elszámolásának következményeként.

A Kft egyéb beszerzései között olyan, egyedi értékükben 100 eFt alatti eszközök szerepeltek, amelyek az elhelyezés színvonalának megtartását és a használhatatlanná vált eszközök pótlását biztosították, illetve a karbantartási feladatok megfelelő ellátását segítették.

A tevékenység végzéséhez saját eszközein kívül a Kft az Önkormányzat, mint Alapító által rendelkezésre bocsátott eszközöket és berendezéseket használja 2002. óta, amelyeknek folyamatos karbantartásáról és pótlásáról gondoskodik.

III. A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK DÍJAZÁSA

A 2006.évi IV. Törvény szerint a Társaságunk vezető tisztségviselői az ügyvezető és a Felügyelő bizottság tagjai.

Az ügyvezető munkaszerződése szerint havi bruttó fizetése 320.000 Ft, amely évek óta változatlan, a Felügyelő bizottság tagjai tárgyévben juttatásban nem részesültek.

Fentiek alapján az ügyvezető részére 3.840 eFt összeg került kifizetésre.

Az ügyvezető emellett 1500 km-nek megfelelő havi gépkocsi költségtérítést kapott.

Valamennyi tétel az Önkormányzat határozatával került megállapításra és az üzleti tervbe beállításra.

IV. EGYÉB TÁMOGATÁS

Azt alapítói támogatáson kívül 2012-ben 7 eFt támogatásban részesült egy magánvállalkozástól.

Verőce, 2013. május 6.

Karakas Lajos
Ügyvezető