



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

2016 ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Pécs, 2017. április 28.

.....
a vállalkozás képviselője

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.

2016. évi mérlege

ESZKÖZÖK 2016.

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2016-12-31
a	b	c	d	e
1.	A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 968 853		1 856 658
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 559		1 666
3.	2.sorból : Immateriális javak			
4.	II.TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 956 294		1 844 992
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
6.	III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10 000		10 000
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		
8.	6.sorból Befektetett pénzügyi eszközök értéklési különbözete			
9.	B./ FORGÓESZKÖZÖK	32 503		54 457
10.	I. KÉSZLETEK			705
11.	II. KÖVETELÉSEK	7 198		9 848
12.	11.sorból követelések értéklési különbözete			
13.	11.sorból származékos ügyletek pozitív értéklési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
15.	14. sorból Értékpapírok értéklési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 305		43 904
17.	C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 305		486
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 004 661	0	1 911 601

FORRÁSOK 2016.

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2016-12-31
a	b	c	d	e
19.	D./ SAJÁT TŐKE	17 151		18 829
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	1/a Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 845		14 174
25.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Ebből: Érték helyesbítés értéklési tartaléka			
28.	Ebből: Valós értéklés értéklési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-56 694		1 655
30.	E./ CÉLTARTALÉKOK			
31.	F./ KÖTELEZETTSÉGEK	1 282 090		42 201
32.	I.HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 282 090		42 201
35.	Ebből: Kötelezettségek értéklési különbözete			
36.	Ebből Származékos ügyletek negatív értéklési			
37.	G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	705 420		1 850 571
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 004 661	0	1 911 601

Pécs, 2017. április 30.

Vállalkozás vezetője

Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft.
2016. évi eredménykimutatása (A típusú)

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2016-12-31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 467		13 584
II.	Aktívált saját teljesítmények	19 268	0	0
III.	Egyéb bevételek	259 399		409 499
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0	
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	16 505		22 705
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 966		37 220
VI.	Értékcsökkenési leírás	62 691		142 360
VII.	Egyéb ráfordítások	232 650		219 140
	<i>Ebből : értékvesztés</i>	0	0	771
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-56 678	0	1 658
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7		3
	<i>Ebből értékelési különbözet</i>			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	7	0	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-56 671	0	1 661
X.	Adófizetési kötelezettség	23	0	6
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-56 694	0	1 655

Pécs, 2017.04.28

Vállalkozás vezetője



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

**2016 ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Pécs, 2017. április 28.

.....
a vállalkozás képviselője

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság általános jogutódja az iskola korábbi fenntartójának, a Gandhi Közalapítványnak. Tényleges fenntartói tevékenységét 2012. január 9-én kezdte meg.

2015-2016. évben EU-s pályázati forrásból felújította Társaság kezelésében lévő ingatlanok jelentős részét, átalakította és oktatási tevékenység végzésére alkalmassá tette az iskola épületében található raktár-kiszolgáló helyiségeket és kialakította a működtetésükhöz szükséges infrastruktúrát.

A pályázati támogatás révén létrehozta a Nemzetiségi – Roma Módszertani, Oktatási és Kulturális Központot (NeRok) is, amelynek működtetése ugyancsak bekerült a kötelezettségei közé.

Az elkészült beruházás és a NeRok életre hívása szükségessé tette, hogy a Társaság újragondolja előző években megfogalmazott fejlesztési irányait és a felzárkózás politikában betöltendő szerepvállalását.

A Társaság tulajdonosa a 100%-ban a Magyar Állam, amelyet az MNV Zrt. felhatalmazása alapján az Emberi Erőforrások Minisztériumának Minisztere képvisel.

A Nonprofit Kft. egyszemélyes Társaságként működik, így jogszabály szerinti taggyűlési jogkörét az Alapító gyakorolja. Az Alapító 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 képviselését a Társaság ügyvezetője munkaviszonyban látja el. Az ügyvezető Gandhi Gimnáziummal kapcsolatos munkáját a szakmai kérdésekben támogató, tanácsadó és javaslattevő szerepet betöltő Tanácsadó Testület segíti.

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységi körei:

- Általános középfokú oktatás,
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás,
- Egyéb vendéglátás,
- Rendezvényi étkeztetés,
- Média, reklám,
- Éttermi, mozgó vendéglátás,
- Egyéb vendéglátás,
- Hangfelvétel készítése, kiadása,
- Személygépjármű kölcsönzés,
- Gépjármű kölcsönzés (3,5 tonna fölött),
- Fénymásolás egyéb irodai szolgáltatás,
- konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
- Alapfokú oktatás,
- Kulturális képzés,
- Előadó-művészet,
- Előadó művészet kiegészítő tevékenység,
- Művészeti létesítmények működtetése,
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
- Sport, szabadidős képzés,
- M.n.s. egyéb oktatás,

- Oktatást kiegészítő tevékenység,
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése.

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

Törzsbetét összege: 3 000 000 Ft, azaz hárommillió forint pénzbeli hozzájárulás (készpénz).

A fenti érték a törzstőke 100%-át képviseli.

A mérlegbeszámoló aláírására jogosult ügyvezető személyi adatai:

Virág Bertalan
7634 Pécs, Szentlőrinci u. 1
M megbízás kezdete: 2012.01.30.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Bokor Károly
7632 Pécs Littke J. u. 10.

Kovácsné Dr. Antal Éva
1116 Budapest Mezőkövesd út. 3.

Sztojka Attila
2500 Esztergom Pozsonyi u. 8.

Angyal József
3907 Tállya Kinizsi u. 31.

A társaság és számviteli törvény előírásai miatt könyvvizsgálatra kötelezett. A mérleget auditáló bejegyzett könyvvizsgáló adatai:

PROMPT L&S Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft
7624 Pécs Alkotmány u. 44.
MKVK szám:

Dr Fehér Mihály
7635 Pécs Donátusi u. 9.
Mkvk tagsági száma: 001556

Számviteli szolgáltatást végző: Gondoldó Kft.
Dr. Biróné Dr. Papp Ilona
reg.szám: 125771

A társaság főbb azonosító adatai a következők:

cégjegyzék száma: 02-09-077830
működési formája: Közhasznú Nonprofit Kft.
KSH számjele: 23497241-8531-572-02
adószáma: 23497241-2-02
alapítói vagyona: 3.000 ezer Ft
könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
a mérlegbeszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló
Bankszámlái száma: 10024003-00321529-00000017
11731001-20698900
11731001-20707376
11731001-21201103
közhasznúsági minősítése: közhasznú
Telephely: 7629 Pécs Dobó I. u. 93.
Fióktelephelyek: 7300 Komló Templom tér 4.
7826 Alsószentmárton Táncsics u. 20/C
7784 Nagynyárád Kossuth L. u. 5.

A társaság célja:

A Társaság fenntartói feladatain túl a fenntartása alatt működő Gimnáziummal együttműködve részt kíván venni a nyitott szellemű, népéhez és anyanyelvéhez kötődő cigány fiatalok minél szélesebb körű képzésében, felkínálni a lehetőséget a hátrányos helyzetből való kitörésre, valamint értékeik megőrzésére és fejlesztésére.

A Gandhi Gimnázium Közhasznú Nonprofit Kft kiemelt célja, hogy innovatív, európai viszonylatban is köz- és elismert roma nemzetiségi módszertani iskolát és kulturális központot működtessen.

A Kft. 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 Kft.-nél a mérleg fordulónapja: a tárgyév december 31.-e. A mérleg-beszámoló készítésének időpontja március 31.-e.

A mérleg, eredmény kimutatás, a kiegészítő melléklet letétbe helyezésének és nyilvánosságra hozatalának ideje a tárgyévet követő év május 30.-ig a jogszabályi előírással megegyezően, függetlenül a jóváhagyó taggyűlés időpontjától.

A társaság számviteli politikája öt kötetből áll:

1. / Számviteli politika
2. / Számlarend
3. / Leltározási Szabályzat
4. / Értékelési Szabályzat
5. / Pénzkezelési Szabályzat

A belső szabályozás alapvetően keret jellegű, az egyes szabályzatok tartalmilag egymásra épülnek, és teljes körűen átfogják a Kft. gazdasági eseményeit érintő elszámolási rendszert.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja mind a külső, mind a belső információsükségletnek való megfelelést.

6. és a 7. számlaosztályt nem nyitott meg, az egyes programokhoz kapcsolódó költségeket és bevételeket ún. „munkaszámokon” tartja nyilván.

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, az un. 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 szerint.

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 Kft. területén rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy éven túl lehet igénybe venni, befektetett eszközként kell nyilvántartani. Az e kritériumnak meg nem felelő eszközöket forgóeszköznek minősíti.

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

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

A Társaság amortizációs politikája szerint az értékcsökkenési leírás a várható használati idő függvényében a bruttó, illetve a maradvány értéke alapján lineáris leírási módszerrel történik. A maradványértékről az ügyvezető dönt. A tevékenység szokásos, illetve rendkívüli minősítésénél a törvényi előírásokat veszi alapul.

Az ún. kisösszegű eszközöket a használatba vételkor egy összegben leírja. Terveen 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%
 - járművek 20%
 - számítástechnikai eszközök 33%
 - irodagépek 33%
 - irodai berendezések 14,5%
 - 100.000,- Ft alatti egyedi értékű 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 a rendkívüli 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.

A Kft. számlarendje a végzett tevékenység elszámolási számláit teljes-körűen tartalmazza, a főkönyvi számlák további bontására a külső adatszolgáltatások és a belső információs igények szerint kerül sor. A társaság csak abban az esetben módosítja a számlarendjét, ha olyan főkönyvi számla megnyitására kerül sor, amelynek a megnevezéséből nem derül ki egyértelműen annak tartalma.

A társaság havonta készít könyvelési zárlatot, negyedévente pedig jelentést. A főkönyvhöz kézi úton vezetett analitika keretén belül kapcsolódik a befektetett eszközök nyilvántartása, a személyi jövedelem analitika, az adó analitikák, nyilvántartások.

A vevő és szállítók folyószámláinak analitikus nyilvántartását a főkönyvi számlák megbontásával vezeti, az érintett partnerekkel egyeztetett módon könyv szerinti értéken leltározza.

A köztartozásokról és a hozzájuk kapcsolódó bér, jövedelem kifizetésekről az adó és TB rendeletek által előírt tételes nyilvántartásokat vezeti a társaság.

A társaság a vonatkozó számviteli alapelvekkel összhangban készítette el a mérlegbeszámolóját, értékelési eljárásai a 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

II/1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszköz oldal

A Kft. mérlegében szereplő eszközök összértéke **1 911 601** eFt, szemben a bázis időszaki **2 004 661** eFt -tal. Az eszközök összetétele az alábbi számadatokkal jellemezhető:

	Előző év		2016.12.31
Befektetett eszközök összesen	98,21%		97,13%
Ebből:			
Immateriális javak	0,13%		0,09%
Tárgyi eszközök	97,59%		96,52%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,50%		0,52%
Forgóeszközök	1,62%		2,85%
Ebből:			
Készletek	0,00%		0,04%
Követelések	0,36%		0,52%
Értékpapír	0,00%		0,00%
Pénzeszközök	1,26%		2,30%
Aktív időbeli elhatárolások	0,16%		0,03%
Eszközök összesen	100,00%		100,00%

Befektetett eszközök

Az eszközállomány 2016 évben jelentősen nem változott. A társaság még 2015 évben két jelentős beruházást fejezett be, DDOP illetve TIOP támogatási forrás felhasználásával. A beruházások össz. bekerülési értéke **1 311 819** eFt volt.

A társaság rendelkezésére álló immateriális javak, és tárgyi eszközök állományának részletező adatait az 1.-2. valamint a 8. sz. mellékletek tartalmazzák.

A Társaság befektetett eszközeinek állománya 2016. év során 32 286 eFt-tal gyarapodott.

Állománynövekedés a következő eszközcsoportnál megállapítható meg.

Ingtatlanok:	19 456 eFt
Irodai, számítástechnikai berendezések:	5 693 eFt
Egyéb járművek:	5 380 eFt
Kis értékű eszközök:	237 eFt
Beruházások:	1 520 eFt

A Társaság 2016. évi jelentősebb beruházásai:

Ingtatlanok: 19 456 eFt a 2015 évi TIOP beruházáshoz kapcsolódó fordított ÁFA elszámolása

Irodai, számítástechnikai berendezések: 2 743 eFt 3 db lcd tábla
766 eFt 1 db nyomtató
1 682 eFt villámvédelmi rendszer

Egyéb járművek: 5 380 eFt 1 db Renault szgk vásárlás

Állománycsökkenés elszámolására az alábbi tételek miatt került sor:

- A Társaság a fenntartott intézménynek 2 638 eFt értékben eszközöket adott át.
- A tárgyévben hasonlóan a bázis évihez teljes egészében terv szerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra összesen **142 360** EFt értékben. A beszámolási időszakban kis értékű (100.000,- Ft alatti) eszköz beszerzés **237** eFt-ot tett ki.

A tervszerinti értékcsökkenési eljárás módosítására nem került sor.

Forgóeszközök

A társaság a beszámolási időszakban 705 eFt készlet állománnyal rendelkezik. A készlet vásárolt készlet, a táncegyüttes fellépő ruháit, valamint a közfoglalkoztatottak részére vásárolt munkaeszközöket tartalmazza. A Társaság a bázis időszakban készletállománnyal nem rendelkezett.

Jogcím megnevezése	2015 évi követelés összege ezer Ft-ban	2016 évi követelés összege ezer Ft-ban
Vevő követelés	6 375	5 124
Egyéb követelés		
ebből helyi adó túlfizetés	241	241
szállítói túlfizetés	582	
szállítói előleg	0	3 779
NAV adótúlfizetés	0	164
egyéb követelés	0	540
Összesen:	7 198	9 848

A vevői követelésből a legnagyobb vevő Gandhi Gimnázium és Kollégium. Miután a Gandhi Gimnázium és Kollégium 2013 évi számláit nem tudta kiegyenlíteni ezért a követelésre 80 % értékvesztést számolt el a vállalkozás. Ezen felül 2016 évben további négy vállalkozás vevői követelésére képzett értékvesztést 771 eFt összegben.

Pénzeszköz állomány	2015 év összege ezer Ft-ban	2016 év összege ezer Ft-ban
Pénztár	3	72
Bankszámla egyenleg	25 302	43 832
Összesen:	25 305	43 904

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a tárgyévben aktív időbeli elhatárolást **606** eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	227	226	99,56
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3078	260	8,45
Összesen	3305	486	14,70

Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg e Ft-ban
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Terembérlet bevételeinek elhatárolása	226
			346
Főkönyvi szám:	Jogcím	Megnevezés	Egyenleg e Ft-ban
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Webhosting éves díj	18
		Biztosítási díj elhatárolás	242
			260

Forrás oldal

A társaságnál a saját tőke összetétele a következő adatokkal szemléltethető:

Főkönyvi számla	Előző év		2016.12.31	
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás
Jegyzett tőke	3 000	17,49%	3 000	15,93%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	70 845	413,07%	14 174	75,28%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	-56 694	-330,56%	1 655	8,79%
Összesen	17 151	100,00%	18 829	100,00%

Mérleg szerinti eredmény

Megnevezés	2014	2015	2016
A mérleg főösszege	850 251	2 004 661	1 911 601
Saját tőke értéke	73 845	17 151	18 829
Mérleg szerinti eredmény	-2 994	-56 694	1 655

Céltartalék képzésre, illetve felhasználásra a tárgyévben nem került sor.

Kötelezettségek összetétele

Jogcím megnevezése	2015 évi kötelezettség összege ezer Ft-ban	2016 évi kötelezettség összege ezer Ft-ban
Hátrasorolt kötelezettség	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség	1 282 090	42 201
Összesen:	1 282 090	42 201

A rövid lejáratú kötelezettségek lényegesen lecsökkentek a beszámolási időszakban. A csökkenés oka, hogy a vállalkozás két beruházás kivitelezésében volt érdekelt (DDOP, TIOP) az előző évben. A beruházások átadásra kerültek 2015 évben, viszont a támogatások elszámolása még nem fejeződött be, és a befejezésig kötelezettségként tartottuk nyilván.

2016 évben a TIOP beruházáshoz kapcsolódóan 32 904 eFt visszafizetési kötelezettséggel terhelt támogatási előleget tartunk csak nyilván, a támogatások halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások közé lett sorolva.

A bázis évhez képest lényegesen megnövekedtek a társaság feladatai, melyhez költségek is hozzárendelődtek, ezért a rövidlejáratú kötelezettségek legtöbb eleme növekedett a bázisévhez viszonyítva.

A rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Vevő követel	55	0
Támogatási előleg	1 277 585	32 904
Rövidlejáratú kölcsön	375	0
Letiltás	0	381
Szállítók	977	2 697
Költségvetési bef. köt	135	0
Áfa	191	161

Társasági adó	23	6
Iparüzési adó	0	0
Jövedelem elsz. szla	1 359	3 314
Jövedelmet terhelő adók	751	2 037
Egyéb elszámolások	346	
Szja	293	600
Bankkártyás vásárlás		101
Összesen:	1 282 090	42 201

Passzív időbeli elhatárolás

A társaság a tárgyévben passzív időbeli elhatárolást **705 420** eFt értékben szerepeltet a mérlegében.

Jogcím megnevezése	2015 évi elhatárolás összege ezer Ft-ban	2016 évi elhatárolás összege ezer Ft-ban
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 690	1 503
H.bevétel térítés nélkül átvett eszk.	646 716	632 514
TIOP beruházás támogatás	41032	699 254
DDOP beruházás támogatás	0	470 812
Sportcsarnok tetőcsere	15 976	15 616
NEROK támogatás elhatárolás	0	30 872
Összesen:	705 420	1 850 571

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 1 690 eFt.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Könyvvezetés, könyvvizsgálat	1 524	112
Egyéb ktg	166	0
Normatív támogatás különbözet elhatárolás	0	952
Kieg támogatás különbözet elhatárolás	0	241
Rezsi ktg, telefon	0	198
Összesen:	1 690	1 503

Halasztott bevételek:

Itt került könyvelésre a jogutódlással megszűnt Gandhi Közalapítvány által térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke (vagyonátadás alapján), ami a rendkívüli bevételekkel szemben került elszámolásra, megszüntetése pedig az értékcsökkenés elszámolásával egy időben megtörténik arányosan. Halasztott bevétel összege **632 514** e Ft.

Szintén itt került kimutatásra a támogatásból megvalósult sportcsarnok tetőcsere és szigetelés beruházás. Értéke **15 616** eFt, valamint a TIOP és DDOP, valamint NEROK programhoz kapcsolódó támogatások a fenti táblázatban feltüntetett összeggel.

A Kft. mérlege alapján a vagyonszerkezet elemzését a 3. számú mellékletben részletezett mutatók alapján végeztük el, a likviditási helyzetét bemutató számszaki adatokat az 4. számú mellékletben részleteztük.

II/2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Jövedelmezőség és pénzügyi helyzet bemutatása

Bevételek alakulása és megoszlási aránya

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	Előző év	%	Tárgyév	%
Közhasznú tevékenység bevétele:	260 380	95,8	409 055	96,7
Támogatások összesen*:	244 778	90,0	258 901	61,2
Halasztott bevétel értékcsökkenés visszairás	14 561	5,4	147 956	35,0
Bérbeadás bevétele	1 025	0,4	0	0
Egyéb bevételek:	16	0		0
Vállalkozási tevékenység árbevétele	11 486	4,2	14 028	3,3
Pénzügyi bevételek	7	0	3	0
Bevételek összesen:	271 873	100,0%	423 086	100,0%

Árbevétel

A társaság árbevételi forgalma a beszámolási időszakban **13 584** eFt, szemben a bázisidőszak **12 467** eFt árbevételével. A bevétel teljes egészében bérleti díj bevételből származott. Az árbevétel növekedésében nagy szerepet játszott, hogy a kollégium, illetve a sportszarnok felújítása miatt a bázisidőszakban árbevételi forgalom esett ki.

Egyéb bevétel részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Elévült kötelezettség	44	0
Normatív támogatásból származó bevétel	155 753	160 964
Kiegészítő támogatás KOIR	35 420	32 909
Gimnázium működési támogatás	51 000	0
Támogatás elszámolás	2 605	8 907
NEROK támogatás	0	48 028
Közfoglalkoztatottak támogatása	0	8 093
Elhatárolt értékcsökkenés	14 561	147 957
Kerekítés	16	3
Ért.javak, tárgyi eszk.bevétele	0	2 638
Egyéb bevételek	259 399	409 499

Költségszerkezet alakulása és megoszlási aránya

ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	%	Tárgyév	%
Értékesítés nettó árbevétele	12 467		13 584	
Aktivált saját teljesítmények állományvált.	19 268		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0	
Bruttó bevétel				
Egyéb bevételek	259 399		409 499	
Összes bevétel	291 134		423 083	
Anyagköltség	1 543	0,4%	1 926	0,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 031	3,2%	18 589	4,4%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 931	1,1%	2 090	0,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	16 505	4,7%	22 705	5,4%
Béreköltség	28 504	8,2%	29 679	7,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	189	0,1%	693	0,2%
Bérbírlékok	7 273	2,1%	6 848	1,6%
Személyi jellegű ráfordítások	35 966	10,3%	37 220	8,8%
Értécsökkenési leírás	62 691	18,0%	142 360	33,8%
Egyéb ráfordítások		66,9%	219 140	52,0%
Összes költség és ráfordítás	347 812	100,0%	421 425	100,0%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-56 678		1 658	

A Kft. jövedelmezőségét érintő főbb mutatókat a 4. számú mellékletben részleteztük.
Az értékesítés bruttó fedezete a következőképpen alakult:

Ezer Ft-ban

	Előző év	%	Tárgyév	%
Árbevétel	12 467	100,00%	13 584	100,00%
Közvetlen költségek	33 203	266,33%	59 925	441,14%
Bruttó fedezet	-20 736	166,33%	-46 341	-341,14%

Költségek

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség részletezését a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Anyagköltség	1 543	1 926
Ebből:		
Üzemanyag	904	568
Nyomtatvány, irodaszer	377	484
Felszerelések	0	254
Munkaruha, védőruha	0	125
Karbantartási anyag	70	243
Egyéb anyag	29	181
Anyagjellegű ráfordítás	11 031	18 589
Ebből:		
<i>Utazási költség</i>	<i>144</i>	<i>245</i>
<i>Hirdetés, reklámköltségek</i>	<i>0</i>	<i>261</i>
<i>Továbbszámlázott szolgáltatások</i>	<i>2 019</i>	<i>1 626</i>
<i>Bérleti díjak</i>	<i>349</i>	<i>410</i>
<i>Karbantartási, javítási költség</i>	<i>940</i>	<i>3 479</i>
<i>Posta ktg.</i>	<i>35</i>	<i>125</i>
<i>Telefon költség</i>	<i>78</i>	<i>340</i>
<i>Ügyvédi díjak</i>	<i>2 538</i>	<i>803</i>
<i>Könyvelési díjak</i>	<i>1 051</i>	<i>1 087</i>
<i>Könyvvizsgálati díjak</i>	<i>762</i>	<i>229</i>
<i>Szakértői díjak</i>	<i>28</i>	<i>4 617</i>
<i>Vagyonvédelem, őrzési díj</i>	<i>0</i>	<i>318</i>
<i>Egyéb szolgáltatás</i>	<i>311</i>	<i>846</i>
<i>Egyéb igénybevett sz. /takarítás/</i>	<i>2 603</i>	<i>3 177</i>
<i>Művészeti tevékenység</i>	<i>0</i>	<i>801</i>
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	3 931	2 190
Ebből:		
<i>Bankköltségek</i>	<i>3 019</i>	<i>1 659</i>
<i>Biztosítási díjak</i>	<i>675</i>	<i>436</i>
Anyagjellegű ráfordítás összesen	16 505	22 705

Béreköltség

A személyi jellegű ráfordítások között kerültek elszámolásra a munkaviszonyban foglalkoztatott jövedelme, tisztségviselők tiszteletdíja, valamint a megbízási díj, továbbá itt került elszámolásra a nyugdíj- és egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Béreköltség	28 504	29 679
Ebből:		
<i>Béreköltség munkaviszonyból</i>	18 994	26 896
<i>FEB tagok tisztelet díj</i>	2 668	2 700
<i>Megbízási díj</i>	6 842	0
<i>Alkalmi munkaváll. bér</i>	0	83
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	189	693
Ebből:		
<i>Reprezentációs költségek</i>	35	104
<i>Gépkocsi használat térítése</i>	0	135
<i>Betegszabadság, vállalkozást terhelő tp</i>	96	374
Bérfelrakások	7 273	6 848
Ebből:		
<i>Nyugdíj és egészségbiztosítás/szociális hozzájárulási adó.</i>	7 235	6 848
Személyi jellegű ráfordítás összesen	35 966	37 220

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	62 691	142 360
Ebből:		
Immateriális javak É.CS.	99	893
Ingatlanok É.CS.	14 495	35 867
Gépek, berendezések É.CS	1 263	105 363
Kisértékű tárgyi eszközök azonnali é.cs.	46 834	237

Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások között lett elszámolva a gimnáziumnak átadott normatív és egyéb támogatások az alábbi táblázat szerint:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	összeg (e Ft)	Összeg (e Ft)
Egyéb ráfordítások	232 650	219 140
Ebből:		
Ért.javak tárgyi eszközök könyvsz. értéke	0	2 120
Hitelezési veszteségek	0	75
Bírság, büntetés	70	20
Késedelmi kamat	125	142
Átvállalt követelés	44 670	12 468
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	771
Normatív támogatás átadás Gimn. részére	149 083	160 964
Előző évek támogatás elszámolás különbözete	0	2 023
Támogatás 2012 KOIR	35 420	32 909
Támogatás visszafizetése	0	7 382
Állammal elszámolt adók, járulékok	264	264

A társaság a beszámolási időszakban **1 658** eFt adózás előtti eredményt realizált a 2015. évi - 56 671 eFt-os összegű veszteséggel szemben.

Az adózás előtti eredmény lényegesen emelkedett az előző évhez képest. Az eredményváltozást elsősorban az előző évben elszámolt kisértékű eszközbeszerzés okozta, mellyel szemben kapott támogatást még nem lehetett elszámolni.

Érdekeltségi viszonyok

- A Társaság alapítója a Magyar Állam valamint Pécs Város Önkormányzata. 2015 évben az Önkormányzat üzletrészét eladta a Magyar Államnak. Tulajdonosi joggyakorlója az Emberi Erőforrások Minisztériuma (1054 Budapest, Akadémia u. 3.) jár el. A Társaság tevékenységét egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja.
- A társaság 10 000 eFt tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik. A Kft. tulajdonosa és fenntartója a GANDHI Gimnáziumnak.

III.SPECIFIKUS RÉSZ

III.1. Általános előírások, kiegészítések

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

- 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 kellene emelni, vagy jelölni:

III. 2. Tételes előírások, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- Sem a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, sem veszélyes hulladékkal nem dolgozik, nem rendelkezik a Társaság.
- 2016 évben a Társaságnak nem volt olyan tétele, ahol a kötelezettség (kötvény kibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb volt a kapott összegnél.
- A társaság környezetvédelmi hatósági előírásokat ez évben is betartotta, a jelentési kötelezettség nem terheli. Hatósági szankcióra nem került sor.
- A társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, veszélyes hulladékot nem termel. A cégnek nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.
- A Kft.-nek a tevékenysége jellegéből adódóan garanciális kötelezettsége nincs.
- A vállalkozás a tárgyévben sem végzett kutatás - fejlesztési tevékenységet, erre a társasági szerződésben meghatározott tevékenység keretén belül nincs is lehetőség.
- A vállalkozás a tárgyévben export árbevételt nem realizált, és deviza bevétele nem keletkezett. A bázis évben sem volt az export árbevétele a cégnek.
- A Kft. 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: 13 fő

IV.2 Az ügyvezető díjazása és foglalkoztatása

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

Munkabér: 650 000 Ft/hó

Alapbéren felüli juttatások:

IV.3 A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja

A Társaságnál 4 fős felügyelőbizottság működik, tagjai **2 700** eFt tiszteletdíjban részesültek 2016 évben.

IV.4 Személyi jellegű ráfordítások

Költségnem	Költség ezer Ft-ban	Részarány
Béreköltség	29 679	79,7
Személyi jellegű kifizetés	693	1,9
Járulékok	6848	18,4
Személyi jellegű ráfordítás összesen	37 220	100,0 %

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

A személyi jellegű ráfordításokon belül a költség nemek arányait vizsgálva a béreköltség a 79,7 %-os részarányával meghatározó, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok, melynek aránya 18,4 %.

A személyi jellegű kifizetések 1,9 %-át teszik ki az összes személyi jellegű ráfordításnak.

Bérek, tiszteletdíjak, megbízási díjak alakulása 2016-ban

A tárgyévi béreköltség növekménye 41,6 % a bázis időszakhoz képest, mely az állományba tartozó munkavállalók létszámának 85,7 %-os, valamint béreköltségének 23,7 %-os csökkenése mellett valósult meg.

Az állományba tartozó munkavállalókon belül is elmozdulás volt érzékelhető: a fizikai munkakörben foglalkoztatott dolgozók irányában.

A Kft. 2016. évben 13 fő átlagos állományi létszám részére **26 896** eFt munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 172 410 Ft/fő/hó összegű. Az átlagos állományi létszám az előző évhez képest hat fővel növekedett.

A Kft. 2016. évben 7 fő átlagos állományi létszám részére **18 994 eFt** munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 226 119 Ft/fő/hó összegű.

IV.5 A társaság könyvvizsgálója:

Éves díja 360 eFt, a könyvvizsgálaton felül egyéb megbízási feladatot nem lát el a Társaságnál.

IV.6 Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Az előző évek veszteségéből elszámolt összeg	0	0
Az adótörvény tv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	62 691	142 360
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	62 691	142 360
A Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	62 691	142 360
Bírság büntetés	196	20
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés		76
Adózás előtti eredményt növelő tételek	62 887	142 456

IV.7 Társasági adó számításának bemutatása:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 56 671	1 661
Adóalap csökkentő tételek összesen	62 691	142 360
Adóalap növelő tételek összesen	62 887	142 456
ADÓALAP	-56 867	1 757
Számított adó	544	176
Adómentesség	521	170
Adókedvezmények	0	0
FIZETENDŐ ADÓ	23	6
ADÓZOTT EREDMÉNY	- 56 697	1 655

Társasági adó levezetés	Előző év (Ft)	Tárgyév (Ft)
Kedvezményezett tevékenységek		
Bérleti díj/ NEROK bevétel	1 025 000	2 200 000
Ktgvetésből kapott támogatás, juttatás	0	0
Normatív támogatásból származó bevétel	155 753 125	160 964 431

Előző évek támogatás elszámolás	0	1 552 580
Arany János Koll. Prg. támogatás.	0	0
Támogatás 2012 KOIR	35 420 000	32 909 167
Támogatás IPR program	0	0
Gimnázium működési támogatás	51 000 000	0
Támogatás elszámolás	2 605 120	7 354 005
Működési ktg. tám. 36 000 000 Ft.	0	0
Támogatás NEROK	0	48 027 870
Közfoglalkoztatott támogatás	0	8 092 879
Elhatárolt écs visszavezetése	14 561 392	147 957 133
	260 364 637	409 058 065
Összes bevétel		
Rendezvényszervezés árbevétele	0	883 000
Egyéb bevételek	0	351 449
Bérleti díj bevétel vállalkozási	2 281 091	1 310 999
Sportcsarnok bérleti díj bevétele	9 160 734	8 838 300
Ért.javak,tárgyi eszk.bevétele	0	2 638 037
Elévült követelések	43 587	0
Kerekítés	15 636	3 203
Pénzügyi műveletek bevételei	6 960	2 844
	11 508 008	14 027 832
Összes bevétel - kamat	271 865 685	423 083 053
Arány (Kedvezményezett tevékenységek/(Összes bevétel - kamat))	95,77%	96,69%
Korrigált bevétel	260 364 637	409 058 065
korrigált kamat (kamatbevétel * arány)	6666	2750
	260 371 303	409 060 815
Összes bevétel/korrigált bevétel	95,77%	96,69%
Társasági adóalap	14982	1756
Számított társasági adó (10 %)	544	176
Gazdasági tevékenységre jutó adó	23	6
Adómentesség	521	170

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, 2017. április 28.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2016.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 787	-	-	-	2 787
Vagyon értékű jogok	-				-
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	2 787				2 787
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 064 778	63 392	33 744	-	2 094 426
Ingatlanok	1 622 013	19 456			1 641 469
Műszaki berendezések	414	237			651
Egyéb berendezések	442 351	11 073	2 638		450 786
Tenyészállat	-				-
Beruházások		32 626	31 106		1 520
Beruházásokra adott előlegek		-			-

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2016.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	228	893	-	-	1 121
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték		-			-
Szellemi termékek	228	893	-		1 121
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	108 485	141 467	518	-	249 434
Ingtatlanok	58 666	35 867			94 533
Műszaki berendezések	414	237			651
Egyéb berendezések	49 405	105 363	518		154 250
Tenyészállatok					-
Beruházások		-	-		-
Beruházásokra adott előlegek					-

Vagyoni helyzet elemző mutatói

Megnevezés	Előző év	2016.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	98,21%	97,13%	98,89
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	1,62%	2,85%	175,70
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	97,59%	96,52%	98,90
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00%	0,04%	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,36%	0,52%	143,48
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	0,86%	0,98%	115,13
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	63,96%	2,21%	3,45
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,62%	0,71%	114,26
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	571,70%	627,63%	109,78
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	189,51%	289,22%	152,61

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	-454,62%	12,21%	- 2,68
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	-330,42%	8,82%	- 2,67
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	-330,56%	8,79%	- 2,66
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	-2,88%	0,09%	- 3,11
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	2789,86%	3102,36%	111,20

Likviditási helyzetet elemző mutatók

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	2,54%	129,04%	5 090,10
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	1,97%	104,04%	5 271,01
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	7475,31%	224,13%	3,00
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	448,41%	189,99%	42,37

Létszám és béradatok alakulása

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	7	13	185,71
<i>Ebből: Fizikai /fő</i>	2	7	350,00
<i>Nem fizikai /fő</i>	5	6	120,00
Béreköltség (E Ft)	18 994	26 896	141,60
<i>Ebből: Fizikai</i>	1 590	7 578	476,60
<i>Nem fizikai</i>	17 404	19 318	111,00
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	189	692	366,14
<i>Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)</i>	-	-	-
<i>Biztosítási költség (E Ft)</i>	-	-	-
<i>Betegszabadság (E Ft)</i>	96	374	389,58
<i>Ebből: Fizikai</i>	-	-	-
<i>Nem fizikai</i>	96	692	720,83
Bérfelrakások (E Ft)	4 858	6 119	125,96
Szociális hozzájárulás	4 858	6 119	125,96
<i>Ebből: Fizikai</i>	223	1 228	550,67
<i>Nem fizikai</i>	4 635	4 891	105,52
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-

Egészségügyi hozzájárulás	38	-	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	2 668	2 700	101,20
<i>Ebből: ügyvezető</i>	-	-	-
<i>Felügyelőbizottsági tagok</i>	2 668	2 700	101,20

7.sz.melléklet

KIMUTATÁS
a költségvetési támogatás felhasználásáról
2016 év

Támogatást nyújtó	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
	időszak	összege (eFt)		előző évi	tárgy évi	
Előző évek támogatás elsz.	2016. év	8 907	Működés	2 605	8 907	0
Költségvetés normatív támogatás	2016. év	160 964	Gandhi Gimnázium	155 753	160 964	0
Költségvetés Arany J. Kollégiumi program	2016. év	0	Gandhi Kollégium	0	0	0
Ktgvetésből kapott	2016. év	32 909	Gandhi Gimnázium	35 420	32 909	0
Ktgvetésből kapott	2016. év	78 900	NeRok Működés	0	48 028	30 872
Ktgvetésből kapott közfoglalkoztatási tám.	2016. év	8 093	Működés	0	8 093	0
Ktgvetésből kapott működési tám.	2016. év	0	Működés + beruházás	51 000	0	0
Összesen:		289 773		244 778	258 901	

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
2016. év

8. sz. melléklet

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás	
	eFt	eFt	%	eFt
Jegyzett tőke	3 000	3 000,00	1,00	0
Tőketartalék	0	0,00	0,00	0
Eredmény tartalék	70 845	14 174,00	0,20	-56 671
Lekötött tartalék	0	0,00	0,00	0
Mérleg szerinti eredmény	-56 694	1 655,00	0,03	58 349
	17 151	18 829,00		1 678

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás	
	eFt	eFt	%	eFt
Befektetett eszközök	1 968 853	1 856 658	0,94	-112 195
Forgóeszközök	32 503	54 457	1,68	21 954
Aktív időbeli elhatárolás	3 305	486	0,00	0
Eszközök összesen	2 004 661	1 911 601	0,95	-90 241
Saját tőke	17 151	18 829	1,10	1 678
Kötelezettségek	1 282 090	42 201	0,00	-1 239 889
Passzív időbeli elhatárolás	705 420	1 850 571	2,62	1 145 151
Források összesen	2 004 661	1 911 601	95,36%	-93 060

KIMUTATÁS
Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról
2016 év

Bruttó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 787	0	0	2 787
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	2 787	0	0	2 787
Ingatlanok	1 622 013	19 456	0	1 641 469
Műszaki berendezések	414	237	0	651
Egyéb berendezések	442 351	11 073	2 638	450 786
Beruházások	-	1 520	0	1 520
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	2 064 778	32 286	2 638	2 094 426

Értékcsökkenés változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	228	893	0	1 121
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	0	0	0	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	228	893	0	1 121
Ingatlanok	58 666	35 867	0	94 533
Műszaki berendezések	414	237	0	651
Egyéb berendezések	49 405	105 363	518	154 250
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	108 485	141 467	518	249 434

Nettó érték változása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	0
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	0
Szellemi termékek	2 559	-	893	1 666
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	0
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	0
IMMATERIÁLIS JAVAK összesen	2559	0	893	1 666
Ingatlanok	1 563 347	19 456	35 867	1 546 936
Műszaki berendezések	-	237	237	0
Egyéb berendezések	392 946	8 435	104 845	296 536
Beruházások	-	1 520	-	1520
TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen	1 956 293	29 648	140 949	1 844 992

9.sz.melléklet

KIMUTATÁS
A cél szerinti juttatásokról
2016 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (eFt)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	eFt	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	231 929	203 278	87,65%	-28 651	Gandhi Gimnázium és Kollégium működése
Pénzbeni juttatások összesen	0	0		0	
ebből adóköteles	0	0		0	
ebből adómentes	0	0		0	
Természetbeni juttatások összesen	0	0		0	
ebből adóköteles	0	0		0	
ebből adómentes	0	0		0	
Egyéb juttatások	0	0		0	
Összesen	231 929	203 278	87,65%	-28 651	

KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról
2016 év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege (eFt)		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	eFt
Központi költségvetési szervtől					
Arany János Koll. Program	Gandhi Koll.műk. Ktg	0	0	0,00%	0
Min. normatív támogatás	Gandhi Gimn.műk. Ktg	155 753	160 964	103,35%	5 211
Előző évi tám. Elsz.	Gandhi Gimn.műk. Ktg	0	0	0,00%	0
Min. tám. KOIR	Gandhi Gimn.műk. Ktg	35 420	32909	92,91%	-2511
Bértámogatás közfogl.	Működési költségek fedezete	0	8093	0,00%	8 093
Költségvetési támogatás	Gandhi Gimn.műk. Ktg	2 605	8907	341,92%	6 302
TámogatásNEROK.	Működési költségek fedezete	0	48028	0	48 028
Működési támogatás	Működési költségek fedezete	51 000	0	0,00%	-51 000
Összesen		244 778	258 901		14 123

KIMUTATÁS
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2016 év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege (Ft)		Eltérés	
	előző évi	tárgyévi	%	Ft
Ügyvezető munkabére	7 800 000	7 800 000	100%	0
Felügyelőbizottsági tagok	2 667 641	2 700 000	101%	32 359
Megbízási díj	6 841 962	0	0%	-6 841 962
Gépkocsi használat , cefeteria	0	0	0	0