

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

Új Nemzedék Központ Nonprofit KFT
(1062 Budapest, Bajza utca 32.)

2014. üzleti évről készült beszámolójához

2014.01.01. - 2014.12.31.

Mellékletek:

1. sz. melléklet Közhasznú eredménykimutatás
2. sz. melléklet Közhasznúsági melléklet

Új Nemzedék Központ
Nonprofit Közhasznú Kft.
1062 Budapest, Bajza u. 32.

Budapest, 2015. május 26.


.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Kft (2014.05.13. előtt: Zánka – Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Kft)
Társaság székhelye:	1062 Budapest, Bajza utca 32. (2014.05.13. előtt: 8251 Zánka, 030/13.hrsz)
Jogelőd:	Zánkai Gyermekek és Ifjúsági Centrum, Oktatási és Üdültetési Közhasznú Társaság
Cégjegyzék száma:	01-09-192608
Társaság jogállása:	közhasznú
Megszerzés időpontja:	2009. április 21.
Adószáma:	18922060-2-42
Számlavezető bank:	MÁK Veszprém m-i Ter. Ig. Állampénztári Iroda
Fő tevékenység:	5520 '08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás.
Jegyzett tőke:	417.330.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Magyar Állam 100% Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium HU-1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.
Tulajdonosi joggyakorló:	Emberi Erőforrások Minisztériuma HU-1054 Budapest, Akadémia utca 3.
Ügyvezető:	dr. Süveges Antal Pál
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	Regia Audit Kft 8000 Székesfehérvár, Béla út 56. MKVK nyilvántartási száma: 002562 Könyvvizsgálatért személyében felelős: Dudás Csaba MKVK nyilvántartási száma: 006112
Könyvviteli szolgáltatást végző személy:	Izing Katalin mérlegképes könyvelő PM regisztrációs szám: 131860

2. Számviteli politika főbb vonásai

A könyvvizetés a számviteli alapelvek figyelembevételével

- a kettős könyvvitel rendszerében
- magyar nyelven
- forintban történik.

Beszámoló: a számviteli törvény által előírt éves beszámoló, amelynek részei:

mérleg
eredménykimutatás
kiegészítő melléklet

Az *eredménykimutatás* tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (1. sz. melléklet "A" változat).

A *költségelszámolás* rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

3. Értékelési módok és eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Jelentős összegű hiba:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

A személygépkocsi bekerülési értékének 20%-a minden esetben maradványérték.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését – a hasznos élettartam ideje alatt - évenként számoljuk el az eszköz üzembehelyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben, mint kisösszegű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását számoljuk el.

Értékvesztés elszámolása

A társaság a határidőn túli követeléseinek értékvesztésének elszámolásakor:

- a vevőnként, adósonként kisösszegű – 200.000 forintot el nem érő – követelésekre csoportos elszámolást alkalmaz
- a vevőnként, adósonként 200.000 forint feletti követelésekre a vevő, adós minősítés alapján egyedi elszámolást alkalmaz.

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK (adatok eFt-ban)

1. A tétel megnevezése	Előző év	Megoszlás %	Tárgyév	Megoszlás %
Befektetett eszközök	4 225 909	78,95	327 113	33,08
Immateriális javak	70 753		54 791	
Tárgyi eszközök	4 148 652		266 222	
Befektetett pénzügyi eszközök	6 504		6 100	
Forgóeszközök	710 078	13,27	273 323	27,64
Készletek	28 959		0	
Követelések	131 015		22 684	
Értékpapírok	0		0	
Pénzeszközök	550 104		250 639	
Aktív időbeli elhatárolások	416 756	7,78	388 374	39,28
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	610		0	
Költségek, ráfordítások aktív i.elhat.	416 146		388 374	
<i>ebből: TÁMOP-3.3.12 költségek, ráfordítások</i>	<i>382 288</i>		<i>300 000</i>	
<i>ebből: KIM-LX/AJ/684/3/2012 költségek, ráfordítások</i>	<i>26 711</i>		<i>26 711</i>	
<i>ebből: egyéb költségek, ráfordítások</i>	<i>7 147</i>		<i>61 663</i>	
Halasztott ráfordítások	0		0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 352 743	100,00	988 810	100,00

A tétel megnevezése	Előző év	Megoszlás %	Tárgyév	Megoszlás %
Saját tőke (I - VI)	339 742	6,35	-110 483	- 11,17
Jegyzett tőke	417 330		417 330	
Tőketartalék	182 983		182 983	
Eredménytartalék	-430 642		-65 777	
Lekötött tartalék	39 000		39 000	
<i>ebből: pótbefizetés miatt lekötött tartalék</i>	<i>39 000</i>		<i>39 000</i>	
Mérleg szerinti eredmény	131 071		-684 019	
Céltartalékok	0	0,00		0,00

Kötelezettségek (I - III)	1 247 683	23,31	844 238	85,38
Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	426 111		0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	821 572		844 238	
Passzív időbeli elhatárolások	3 765 318	70,34	255 055	25,79
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	86 411		0	
Költségek, ráfordítások passzív i. elhat.	12 571		11 410	
Halasztott bevételek	3 666 336		243 645	
<i>ebből: Fejltámogatásból beszerzett TE nettó értéke</i>	<i>3 604 323</i>		<i>148 283</i>	
<i>ebből: TÁMOP-3.3.12 támogatásból beszerzett TE nettó értéke</i>	<i>44 696</i>		<i>53 615</i>	
<i>ebből: Egyéb halasztott bevételek</i>	<i>396</i>		<i>63</i>	
<i>ebből: Évvégi leltározáskor fellelt TE nettó értéke</i>	<i>0</i>		<i>14 016</i>	
<i>ebből: el nem számolt köz- okt. fejlt. támogatás</i>	<i>27 668</i>		<i>27 668</i>	
<i>ÁFA technikai számla egyenlege</i>	<i>-10 747</i>		<i>0</i>	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 352 743	100,00	988 810	100,00

Saját tőke 450.225 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

A változás oka:

- előző évek eredményének változása: + 233.794 eFt nyereség
- tárgyi mérlegszerinti eredmény: - 684.019 eFt veszteség

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó Bruttó Érték	Növekedés	Csökkenés	Záró Bruttó Érték
Immateriális javak	111 334	78		111 412
Ingatlanok	5 102 484	22 690	5 093 490	31 684
Műszaki berendezések, gépek, járművek	137 649	14 727		152 376
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	856 639	99 175	41 607	914 207
Beruházások, felújítások	7 870		7 870	0
Tárgyi eszközök összesen	6 215 976	136 670	5 142 967	1 209 679

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó ÉCS	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Kivezetés	Záró ÉCS
Immateriális javak	40 581	16 040			56 621
Ingatlanok	1 267 210	743		1 260 737	7 216
Műszaki berendezések, gépek, járművek	98 205	23 806			122 011
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	590 575	117 042		4 799	702 818
Értékcsökkenés összesen	1 996 571	1 157 631		1 265 536	888 666

Nettó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó Nettó Érték	Záró Nettó Érték
Immateriális javak	70 753	54 791
Ingatlanok	3 835 274	24 468
Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 444	30 365
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	266 064	211 389
Beruházások, felújítások	7 870	0
Nettó érték összesen	4 219 405	321 013

Befektetett pénzügyi eszközök

Vállalkozás megnevezése	Cégjegyzék szám Adószám	Tagsági jogviszony kezdete	Részesedés összege	Részesedés mértéke
USUS Optimus KH Nonprofit Kft	08-09-015927 14207231-2-08	2008.09.15	100.000	4%
Magyar Vitorlás Központ Nonprofit Kft	19-09-504549 11673260-2-19	2006.05.12.	6.000.000	100%

Értékvesztések elszámolása

	Nyitó ÉV	Növekedés	Csökkenés	Visszaírt ÉV	Záró ÉV
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Készletek	0	0	0	0	0
Követelések	3 039	12 964	0	3 039	12 964
Értékpapírok	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	3 039	12 964	0	3 039	12 964

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele: 155 164 eFt

	Bevétel	Megoszlás %
Közzolgáltatási tevékenység (KIH felé számlázott támogatási összeg)	104 724	67,49
Egyéb tevékenység (Továbbszámlázott rezsi)	15 978	10,30
Arany János Tehetséggondozó Program (KLIK és iskolák számára nyújtott szolgáltatás ellenértéke)	14 705	9,48
Üdültetési tevékenység (I- III. havi szállás, étkezés bevétele)	13 455	8,67
Sporttevékenység (Kikötő bérleti díj bevétele)	6 302	4,06
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	155 164	100,00

Egyéb bevételek: 1 859 207 eFt

	Bevétel	Megoszlás %
TÁMOP-3.3.12 vissza nem térítendő támogatás	1 566 992	84,28
Továbbutalási céllal kapott támogatás (Egry KSZK)	218 859	11,77
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás tárgyevi elszámolt bevétele (KIM-től korábbi évről maradt, halasztott bevétel)	52 350	2,82
Tárgyi eszköz értékesítés (4 személygépkocsi, 1 notebook értékesítése)	10 912	0,59
Különféle egyéb bevételek (visszafizetések, utalványbeváltás, apákat megillető távolléti díj megtérítés stb.)	10 094	0,54
EGYÉB BEVÉTEL ÖSSZESEN	1 859 207	100,00

Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek 3 234 261 e Ft

Kivezetett ingatlanokhoz kapcsolódó rendkívüli bevétel	3 107 476	96,08
Fellelt eszközökhöz kapcsolódó rendkívüli bevétel	54 253	1,68
Fejlesztési forrásból beszerzett tárgyi eszközökhöz kapcsolódó rendkívüli bevétel	52 408	1,62
Egyéb forrásból beszerzett tárgyi eszközökhöz kapcsolódó rendkívüli bevétel	20 124	0,62
Rendkívüli bevételek összesen	3 234 261	100,00

- Rendkívüli bevételként került elszámolásra az Erzsébet-programról szóló 2012.évi CIII.törvény alapján átadásra került ingatlanok kivezetéséhez kapcsolódóan a kivezetett ingatlanok könyvszerinti értékével egyező összegű halasztott bevétel 3 107 476 eFt összegben.
- Rendkívüli bevételként került elszámolásra a 2014. évi leltározáskor fellelt tárgyi eszközök bruttó értéke és az elszámolt értékcsökkenés különbözeteként 54 253 eFt.
- Rendkívüli bevételként került elszámolásra a 2014. üzleti évet megelőző években kapott fejlesztési forrásból beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével megegyező 52 408 eFt halasztott bevétel.
- Rendkívüli bevételként került elszámolásra a 2014. üzleti évet megelőző években kapott egyéb forrásból beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével megegyező 20 124 eFt halasztott bevétel.

Előző évek módosítását jelentő tételek részletezése

- Előző évek módosításaként a rendkívüli bevételek között került elszámolásra a 2014. év zárásakor a fejlesztési- és egyéb forrásból megvalósított beruházások során beszerzett tárgyi eszközök nettó értéke és az ezekhez kapcsolódó passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek között fellelt eltérés az alábbiak szerint:

	Tárgyi eszköz nettó értéke	Kapcsolódó halasztott bevétel	Rendezendő különbözet
TÁMOP-3.3.12 támogatásból beszerzett TE	75 582	44 696	30 886
Fejlesztési forrásból beszerzett tárgyi eszközök	3 308 167	3 581 478	- 273 311
Egyéb forrásból beszerzett tárgyi eszközök	20 188	23 242	- 3 054
Összesen	3 403 937	3 649 416	-245 479

	2013. évi eredeti adatok	Különbözet (rendkívüli bevétel)	2013. évi módosított adatok
<i>Adózás előtti eredmény</i>	136 507	245 479	381 986
Adózás előtt eredményt növelő / csökkentő tételek	-39 675	0	-39 675
Adóalap	96 832	245 479	342 311
TAO 10%	9 683	24 548	34 231
TAO mentesség kedvezményezett bevétel arányában (43,86%)	-4 247		
TAO mentesség kedvezményezett bevétel arányában (49,98%)			-17 110
TAO kötelezettség	5 436	11 685	17 121
Adózott eredmény	131 071	233 794	364 865
Mérleg szerinti eredmény	131 071	233 794	364 865

2014. évi adózott eredmény levezetés

<i>Vállalkozási tev. eredménye</i>	-512
<i>Közhasznú tev. eredménye</i>	-683 507
<i>Adózás előtti eredmény</i>	-684 019
Adózás előtt eredményt növelő tételek	4 041 866
Adózás előtt eredményt csökkentő tételek	-3 878 651
Adóalap	-520 804
TAO 10%	0
TAO mentesség kedvezményezett bevétel arányában	0
TAO kötelezettség	0
Adózott eredmény	-684 019
Vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredmény	-512
Közhasznú tevékenység mérleg szerinti eredmény	-683 507

Támogatási program keretében 2014. évben kapott támogatások bemutatása:

Megnevezés	Támogatás összege
TÁMOP-3.3.12 támogatás	1 556 993
Támogatás felhasználása	
Anyagköltség	27 665
Igénybe vett szolgáltatások	974 436
Egyéb szolgáltatások	2 239
Béreköltség	390 328
Személyi jellegű egyéb	38 514

Bérfelrakások	111 386
Tárgyi eszköz beszerzés	22 424
Egyéb ráfordítás	1
Fel nem használt támogatás	0

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Bérfelrakás összesen: 524 863 eFt

*ebből munkavállalók bérfelrakása: 478.795 eFt

*ebből megbízási díjak összege: 43.018 eFt

*ebből tiszteletdíjak összege: 3.050 eFt

A kifizetett béreket terhelő szociális hozzájárulási adó összege: 132.523 eFt

Munkavállalók átlagos létszáma: 170 fő

Ebből nyugdíjas munkavállaló: 0 fő

2. Vezető tisztségviselőknek az üzleti év után járó járandóság:
 - o Ügyvezető(k): 9.600 eFt
 - o Felügyelő Bizottság tagjai: 3.050.eFt

A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása nem történt.

3. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:
dr. Süveges Antal Pál
1116 Budapest, Alabástrom utca 28.

4. Könyvvizsgálatért a 2014. évben kifizetett díj bruttó 288.290 forint.
Könyvvizsgáló a társaság részére egyéb szolgáltatást nem végez.

Budapest, 2015.május 26.

Új Nemzedék Központ
Nonprofit Közhasznú Kft.
1062 Budapest, Bajza u. 32.


dr. Süveges Antal Pál
ügyvezető