22766117-9499-572-01
Statisztikai számjel

01-09-942622
Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft

1084 Budapest, Mátyás tér 15.
788-1344

Egyszerűsített éves beszámoló

2014.01.01-2014.12.31.

Keltezés: Budapest, 2015.március 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft
1084 Budapest, Mátyás tér 15.

22766117-9499-572-01
Statisztikai számjel

01-09-942622
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	1 058 822	0	1 047 539
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 058 822		1 047 539
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök**	45 092	0	129 242
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	9 722		8 575
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	35 370		120 667
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	2 267		979
11	**Eszközök összesen**	1 106 181	0	1 177 760

Keltezés: Budapest, 2015.március 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft
1084 Budapest, Mátyás tér 15.

22766117-9499-572-01
Statisztikai számjel

01-09-942622
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	6 230	0	8 730
13	I. JEGYZETT TŐKE	500		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-17 765		5 730
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	23 495		0
20	**E. Céltartalékok**			
21	**F. Kötelezettségek**	1 094 146	0	1 160 544
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 060 024		1 045 719
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 122		114 825
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	5 805		8 486
26	**Források összesen**	1 106 181	0	1 177 760

Keltezés: Budapest, 2015.március 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.
1084 Budapest, Mátyás tér 15.

22766117-9499-572-01
Statisztikai számjel

01-09-942622
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	31966		44228
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**			
3	**III. Egyéb bevételek**	272799		389691
4	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	117699		174405
5	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	151221		240519
6	**VI. Értékcsökkenési leírás**	27740		31301
7	**VII. Egyéb ráfordítások**	8687		7740
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-582	0	-20046
9	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	86		49
10	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	2		28
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	84	0	21
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-498	0	-20025
13	**X. Rendkívüli bevételek**	24095		20654
14	**XI. Rendkívüli ráfordítások**			629
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	24095	0	20025
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	23597	0	0
17	**XII. Adófizetési kötelezettség**	102		0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	23495	0	0
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	23495		0

Keltezés: Budapest, 2015.március 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

2014.

1. Általános adatok

1.1. A vállalkozás bemutatása

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás, alakulás időpontja: 2010.06.17
Tevékenységi kör: Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Közhasznúsági besorolás: közhasznú
Jegyzett tőke: 3.000.000,-Ft
Tulajdonosa: belföldi jogi személy

A társaság tulajdonosának adata:

NÉV	CÍM
Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat	1082 Budapest, Baross u.63-67.

Képviseletre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

NÉV	CÍM
Kovács Barbara	1051 Budapest, Nádor utca 5.

Felügyelő Bizottság tagjai

NÉV	CÍM
dr. Galambos Eszter	1088 Budapest, Szentkirályi utca 1.
Molnár Antal Károlyné	1104 Budapest, Mádi utca 171.
dr. Hencz Adrienn	3534 Miskolc, Fazola Henrik utca 3.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.
Könyvvizsgálatot készítette:

NÉV	CÍM
KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.
Kasnyik János 003850	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.

Beszámolót készítette: Rácz Éva
Regisztrációs száma: 142011

Az európai uniós források felhasználásához önkormányzatot törvényi kötelezettség terheli projekttársaság fenntartására. A társaság tulajdonosa 2010.06.16-i képviselő-testületi ülésén úgy határozott, hogy ennek eleget téve 100%-ban önkormányzati tulajdonú társaságot alapít. A társaság fő feladatai:

1.) Kesztyűgyár működtetése
2.) Horánszky u. 13. Diákcentrum üzemeltetése

2013. május 27-én aláírt Vagyonkezelési Szerződés szerint további két telephely működtetése is a társaság feladata:

3.) Homok utca Sportudvar
4.) Dankó utca Sportudvar

A nonprofit kft. megalapításával a társaság számára működésének és feladatainak finanszírozásához EU-s pályázati források vehetők igénybe. A kft. 2010-ben való megalapítása lehetővé teszi, hogy 2011.évben meginduljon és ettől fogva folyamatosan folytatódjon ez a pályázati tevékenység.
A Cégbíróság 2011. augusztus 29-én – a társaság kérelmének helyt adva - az alaptevékenységre való tekintettel bejegyezte a kiemelten közhasznúsági fokozatot.

A társaság székhelye a 100%-ban önkormányzati tulajdonú VIII. ker. Mátyás tér 15.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

a) A számviteli politika meghatározó elemei
A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.
A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A" változata szerint készíti el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.
Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.
Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A" változata szerint készíti el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.
Az üzleti év időtartama 2014.01.01 – 2014.12.31.
A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja, jelen esetben az üzleti évet követő év március 20. napja.
Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számol el.
A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el.

b) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől a társaság nem tért el.

1.4.A számviteli törvényben meghatározott lehetőségek figyelembe vételével a kft. számviteli politikájában az alábbi eljárások és módszerek kerültek kiválasztásra és alkalmazásra:

a.) Értékelési módok és eljárások

Tényleges beszerzési áron történik az alábbi eszközök aktiválása

Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök
Készletek
Értékpapírok

A beszerzési ár tartalma: engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár, valamint a termékhez kapcsolódó fuvarköltséget, a vám-, vámkezelési díjat, vámpótlékot, a bizományosi közvetítői díjat, valamint az egyéb költségeket, illetéket és adókat tartalmazza.
A tárgyi eszközök aktiválásánál a beszerzési árat növeli a szerelési, üzembe helyezési költség, az eredeti rendeltetés visszaállításával, kapacitás bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költség, ha az eszköz elhasználódási ideje egy évnél hosszabb időben határozható meg.
Nem aktiválható költségek a folyamatos, zavartalan üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási költségek.

b.) Az egyszerűsített éves beszámolóban a fenti eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése minden év december 31-i fordulónappal az óvatosság elvét figyelembe véve történik.

Kötelezettségek értékelése elismert számlázott összegben kerül a kimutatásokba.

Egyéb források értékelése: a saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A költségelszámolás módja, rendszere: A kft. költség elszámolási rendszere az összköltség eljárású eredmény-kimutatásra épülve elsődlegesen az 5. Számlaosztályban történő könyvelésen alapul.

c.) Az értékcsökkenés elszámolásának rendje

Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer a társasági adótörvény mellékletében meghatározott és az adózás szempontjából is elfogadott mértékben van meghatározva. A kft. tárgyi eszköz állományának várható elhasználódási ideje közel egybeesik az adótörvényben meghatározott mértékkel.

Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig időarányosan, napra számolva kerül elszámolásra.

A 100e Ft alatti egyedi bruttó értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása azonnali elszámolással történik.

Terven felüli értékcsökkenés akkor kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan csökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható.

d.) Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére a vállalkozás céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig várhatóan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítésekor még bizonytalan és a vállalkozás a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

e) Jelentős összegű hiba meghatározása

Jelentős hibának minősül, 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 összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, maximum 1Mft

f) Foglalkoztatottsági adatok

A kft. 2014. évben átlagosan 28 fő főfoglalkozású dolgozóval, 2 fő részmunkaidős dolgozóval valamint 31 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatottal látta el a feladatait. Felügyelő bizottsági tagok létszáma 3 fő.

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:

NÉV	Bérköltség
Kovács Barbara ügyvezető	9 450 e Ft
Gábosi Csaba Endre felügyelő bizottság elnöke 2014.11.30-ig	0
Gulyás Mihály Balázs felügyelő bizottság tagja 2014.11.30-ig	0
Hélisz György felügyelő bizottság tagja 2014.11.30-ig	0
dr. Galambos Eszter 2014.12.01-től	40 e Ft
dr. Hencz Adrienn 2014.12.01-től	30 e Ft
Molnár Antal Károlyné 2014.12.01-től	30 e Ft
Összesen:	**9 550 e Ft**

A kft. vezető tisztségviselőjének, a felügyelő bizottság tagjainak előleg és kölcsön folyósítása nem volt, garanciavállalás nem történt.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.Eszközök

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

Beruházások bemutatása (ezer Ft-ban)

	Nyitó bruttó érték	Növekedés (+) Csökkenés (-)	*Záró bruttó érték*
Immateriális javak	21e Ft	-21 e Ft	*0 Ft*
Tárgyi eszközök	1 120 739e Ft	7 880 e Ft	*1 128 619 Ft*
Befektetett pénzügyi eszk.	0 Ft	0 e Ft	*0e Ft*
Összesen:	*1 120 760 e Ft*	*7 859 e Ft*	*1 128 619 e Ft*

	Halmozott é.cs. Nyitó értéke	Écs. Növekedés (+) Csökkenés (-)	*Záró össz. Écs.*
Immateriális javak	21e Ft	-21 e Ft	*0 Ft*
Tárgyi eszközök	61 917 e Ft	19 163 e Ft	*81 080 e Ft*
Befektetett pénzügyi eszk.	0 e Ft	0e Ft	*0 e Ft*
Összesen:	*61 938 e Ft*	*19 142 e Ft*	*81 080 e Ft*
Nettó érték:			***1 047 539 e Ft***

2.1.2.A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése: tárgyidőszakban meghatározott jelentőségű befektetett eszköz beszerzés, értékcsökkenés elszámolás nem történt

2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök, készletek, forgóeszközök kimutatott értékpapírok tárgyidőszakban nincsenek, értékelésükre nem került sor.

2.1.4. Követelések részletesen:

(e Ft)

MEGNEVEZÉS	2013. év	2014. év
311 - Vevő	5 656	8 570
354 – Adott előleg	2 958	0
468 - Áfa	334	0
46408 Szakképzési hozzájár.	176	0
47943 Szállító folyamatos áfa	459	0
4695 Helyi adó	139	0
464093 NAV késedelmi pótlék	0	5
Összesen:	**9 722**	**8 575**

2.1.5 Pénzeszközök

(e Ft)

Megnevezés	**2013. év**	**2014. év**
Elszámolási betétszámla	35 354	118 584
Pénztár	16	2 083
Összesen	**35 370**	**120 667**

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolás **979 e Ft**

2.2.Források

2.2.1 Saját tőke szerkezete üzleti éven belül nem változott

2.2.2.Lekötött tartalékképzés nem történt.

2.2.3.Kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több mint egy év:

- a tulajdonos által vagyonkezelésbe adott Horánszky utca 13. szám alatt található épület, Homok utca 7. szám alatti Sportudvar, valamint a Dankó utca 20. szám alatt található Sportudvar és használatba adott egyéb tárgyi eszközök, melynek értéke: 1 060 024e Ft. A Vagyonkezelési Szerződés lejárata: 2017. augusztus 12.

Vagyonkezelésbe kapott eszközök nyilvántartása:

2014.év													
Vagyonkezelésbe adott eszköz megnevezése	Vagyonkezésbe adás dátuma	Bruttó érték				Halmozott értékcökkenés				NETTÓ érték		Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró			Terv szerinti	
												Lineáris	Degresszív
Horánszky u. 13.	2012.10.18	795 786 369			795 786 369	19 143 090	15 915 729		35 058 819	760 727 550		15 915 729	
Eszközök		4 266 893			4 266 893	1 413 279	501363		1 914 642	2 352 251		501 363	
Eszközök kisértékű		23 506 293			23 506 293	23 506 293			23 506 293	0	763 079 801	0	
Homok u. 7.	2013.05.27	22 400 000			22 400 000	0			0	22 400 000		0	
Felépítmény		65 522 727			65 522 727	777 506	1310455		2 087 961	63 434 766	85 834 766	1 310 455	
Dankó u. 18.	2013.05.28	127 263 000			127 263 000	0			0	127 263 000		0	
Felépítmény		57 072 019			57 072 019	666 447	1141442		1 807 889	55 264 130	182 527 130	1 141 442	
		1 095 817 301			1 095 817 301	45 506 615	18 868 989		64 375 604	1 031 441 697		18 868 989	

- vásárolt gépjármű lízing díja, 2 895 641,- Ft, melynek 2015.évi esedékessége: 461.080,- Ft

2.2.4. Kötelezettségek alakulása:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2013. év	2014. év
4541 Szállítói kötelezettség	10 250	27 347
4629 Személyi jövedelemadó	1 390	5 258
46404 Egészségügyi hozzájárulás	36	2 045
46406 Nyugdíjbiztosítási járulék	891	2 715
46407Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	723	2 171
461 Társasági adó	102	0
46410 Szociális hozzájárulás	2 228	6 614
4711 Kereset elszámolási számla	998	4 320
47311 EKHO szocho	0	500
464 Közteher	5	3
468 ÁFA	0	2 760
46309 cégautó adó	0	18
46310 súlyadó	0	2
463010 Szakképzési hozzájárulás	0	140
3611 Letiltás	52	18
3684 Vevő folyamatos áfa	594	693
47321 EKHO levont	0	375
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	16 851	58 761
4695 Helyi adó	0	624
463093 Késedelmi pótlék	2	0
lízing 2015. évi esedékessége	0	461
Összesen:	**34 122**	**114 825**

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 759 eFt

2.2.6. Halasztott bevételek 1 174 eFt

2.2.7. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek 0 Ft

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. A kft. 2011.08.29-én megkapta a kiemelten közhasznú minősítést. A bevételek és kiadások könyvelésére költséghelyenkénti megosztásban került sor.

2014. évi bevételek részletezése:

- Árbevételek:	- bérbeadás	10.374.683,-Ft
	- egyéb árbevétel	5.197.713,-Ft
	- MNP III. bevétele:	28.086.984,-Ft
	- alaptevékenység bevétele	569.283,-Ft
Összesen:		44.228.663,-Ft

- Egyéb bevételek:
  - Alapítótól kapott működési támogatás 350.584.678,-Ft
  - Központi költségvetéstől kapott támogatás 38.444.065,-Ft
  - Egyéb társ-tól kapott adomány 224.200,-Ft
  - .Természetes személy adománya 413.000,-Ft

  Összesen: 389.665.943,-Ft

- Rendkívüli bevétel:
  - Alapítótól kapott fejlesztési támogatás 3 913.830,-Ft
  - Elengedett kötelezettség értéke: 16.740.159,-Ft

- kamat bevétel: 48.688,-Ft

- egyéb különféle bevétel, kerekítés 24.950,-Ft

2014.évi ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások	174 405 079
Személyi jellegű ráfordítások	240 518 715
Értékcsökkenési leírás	31 301 014
Egyéb ráfordítások	7 740 634
Pénzügyi műveletek ráfordításai	27 702
Rendkívüli ráfordítások	629 089

3.2. Tárgyidőszakban a kft kutatás, kísérleti fejlesztésre költséget nem számolt el.

3.3.A gazdasági társaság működéséhez a tulajdonos által végleges jelleggel folyósított támogatás fel nem használt összege 58.648.245,- Ft, visszautalása 2015.február 17-én megtörtént.

3.4. Rendkívüli bevételek és ráfordítások:

Rendkívüli bevételek: 20 654 e Ft
Rendkívüli ráfordítások: 629 e Ft

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai
A tárgyévben ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát.

4.2. Környezetvédelem

4.2.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése nem volt.

4.2.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok társaság könyveiben nem szerepel.

4.2.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalék képzés nem történt.
- környezetvédelemmel kapcsolatosan költség elszámolás nem történt.
- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege 0 Ft.

4.3. Külföldi telephelye a társaságnak nincs.

A fent felsorolt bevétel és költségek azt eredményezték, hogy a Társaság közhasznú és üzleti tevékenységének eredménye: 0 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 0 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye: 0 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése

2013.év

Tőkeerősség	Saját tőke	/	források	6 230	/	1 106 181	= 0,56%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	/	mérlegfőösszeg	1 094 146	/	1 106 181	= 98,91%
Tőkegyarapodás	Mérlegszerinti eredmény	/	saját tőke	23 495	/	6 230	= 377,13%
Tőkenövekmény	Saját tőke	/	jegyzett tőke	6 230	/	500	= 1246,00%
Befektetett eszközök fedezete I	Saját tőke	/	bef.eszköz	6 230	/	1 058 822	= 0,59%
Befektetett eszközök fedezete II	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/	bef.eszköz	1 066 254	/	1 058 822	= 100,70%
Forgó tőke	Forgóeszközök	-	rövid lejáratú kötelezettségek	45 092	-	34 122	= 10 970
Forgótőke aránya	Forgó tőke	/	saját tőke	10 970	/	6 230	= 176,08%

2014.év

Tőkeerősség	Saját tőke	/	források	8 730	/	1 177 760	= 0,74%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	/	mérlegfőösszeg	1 160 544	/	1 177 760	= 98,54%
Tőkegyarapodás	Mérlegszerinti eredmény	/	saját tőke	0	/	8 730	= 0,00%
Tőkenövekmény	Saját tőke	/	jegyzett tőke	8 730	/	3 000	= 291,00%
Befektetett eszközök fedezete I	Saját tőke	/	bef.eszköz	8 730	/	1 047 539	= 0,83%
Befektetett eszközök fedezete II	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/	bef.eszköz	1 054 449	/	1 047 539	= 100,66%
Forgó tőke	Forgóeszközök	-	rövid lejáratú kötelezettségek	129 242	-	114 825	= 14 417
Forgótőke aránya	Forgó tőke	/	saját tőke	14 417	/	8 730	= 165,14%

Pénzügyi helyzet elemzése:

2013.év

Likviditási mutató:	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	45 092	/ 34 122	= 132,15%
Likviditási gyorsráta:	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	45 092	/ 34 122	= 132,15%
Saját tőke arány:	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	6 230	/ 1 066 254	= 0,58%

2014.év

Likviditási mutató:	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	129 242	/ 114 825	= 112,56%
Likviditási gyorsráta:	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	129 242	/ 114 825	= 112,56%
Saját tőke arány:	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	8 730	/ 1 054 449	= 0,83%

A kft. vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzésekor a fenti mutatószámok alapján megállapítható, hogy a társaságra bízott vagyon gazdálkodása kielégítő. A rendelkezésére álló forrásokból a befektetett eszközeit tudja finanszírozni, kötelezettségeit teljesíteni tudja, fizetőképessége kedvezően alakult.

Budapest, 2015.március 20.

Cégszerű aláírás

KASNYIK & TÁRSA
Számviteli Szolgáltató Kft.
Alapítva 1991

TÜVRheinland CERTIFIED
Management System ISO 9001:2008 Valid until: 2018.01.08.
www.tuv.com ID 9105033038

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. (01-09-942622)
1084 Budapest, Mátyás tér 15.
tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.** mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - **melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 177 760 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 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

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálat alapján.
Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk 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 kockázatának 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 azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. március 20.

Kasnyik János
Tags.ig.sz.: 003850
ügyvezető, kamarai tag könyvvizsgáló
KASNYIK & TÁRSA Kft.
1164 Budapest, Beniczky T. u. 12/B.
Nyilv.t.sz.: 000185

Közhasznúsági jelentés

2014.

Kovács Barbara
Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

Pénzügyi Beszámoló

KAPOTT TÁMOGATÁSOK:

Alapítótól kapott támogatás		371 238 667 Ft
Központi költségvetésből kapott támogatás		38 444 065 Ft
Összesen:		**409 682 732 Ft**

KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA:

1.Kerületi Önkormányzattól kapott támogatás

- Bevételek: 371 238 667,- Ft
- Kiadások:
  - anyagköltség: 25 561 097,- Ft
  - igénybevett szolgáltatások: 135 281 772,- Ft
  - egyéb szolgáltatások 771 110,- Ft
  - bankköltség 2 110 449,- Ft
  - bérköltség 121 862 497,- Ft
  - személyi egyéb kifizetések 13 591 163,- Ft
  - bérjárulékok 36 559 741,- Ft
  - egyéb ráfordítás 6 596 550,- Ft
  - értékcsökkenés 28 255 888,- Ft

2. Budapest Főváros Kormányhivatala VIII kerületi munkaügyi kirendeltség által nyújtott támogatás:

- Bevételek: 38 444 065,- Ft
- Kiadások: bér, bérjárulék (közhasznú alkalmazottak) 41 099 261,- Ft

adatok
E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
A.	**Összes közhasznú tevékenység bevétele**		**300 562**	**0**	**410 394**
	1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	277 297	0	410 320
		a.) alapítótól	262 931	0	371 239
		b.) központi költségvetésből	13 713	0	38 444
		c.) helyi önkormányzattól	0	0	0
		d.) egyéb	653	0	637
	2.	Pályázati úton elnyert támogatás	408	0	0
	3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	3 582	0	0
	4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
	5.	Egyéb bevétel	19 275	0	74
B.	**Vállalkozási tevékenység bevétele**		**28 384**	**0**	**44 228**
C.	***Összes bevétel (A+B)***		***328 946***	***0***	***454 622***

adatok
E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
D.	**Közhasznú tevékenység ráfordításai**		**276 502**	**0**	**412 984**
		Anyagjellegű ráfordítás	109 413	0	164 362
		Személyi jellegű ráfordítás	130 918	0	213 113
		Értékcsökkenési leírás	27 482	0	28 256
		Egyéb ráfordítás	8 689	0	7 253
		Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
		Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
E.	**Vállalkozási tevékenység ráfordítsai**		**28 847**	**0**	**41 638**
		Anyagjellegű ráfordítás	8 286	0	10 042
		Személyi jellegű ráfordítás	20 303	0	27 406
		Értékcsökkenési leírás	258	0	3 045
		Egyéb ráfordítás	0	0	1 144
		Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
		Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F.	***Összes ráfordítás (D+E)***		***305 349***	***0***	***454 621***
G.	**Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)**		**-463**	**0**	**2 590**
H.	**Adófizetési kötelezettség**		**102**	**0**	
I.	**Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)**		**-565**	**0**	**2 590**
J.	***Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)***		***24 060***	***0***	***-2 590***

Vagyon felhasználásának bemutatása

- Vállalkozási bevétel:	44 228 663,- Ft
- Vállalkozási kiadások:	
o anyagköltség:	6 118 010,- Ft
o igénybevett szolgáltatások:	3 908 022,- Ft
o egyéb szolgáltatások	17 419,- Ft
o bérköltség	21 149 782,- Ft
o személyi egyéb kifizetések	4 232,- Ft
o bérjárulékok	6 252 038,- Ft
o értékcsökkenés	3 045 126,- Ft
o egyéb ráfordítás	1 144 084,- Ft

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. a Budapest VIII. kerületi Józsefvárosi Önkormányzattal kötött Támogatási Szerződésében vállalt kötelezettségét teljesítette.

Budapest, 2015.március 20.

Kovács Barbara ügyvezető igazgató