

1	4	1	7	5	4	7	9	8	4	1	2	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	9	-	0	9	-	0	1	4	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

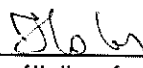
DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT a vállalkozás megnevezése

4025 Debrecen, Simonffy u. 21., 52415498 a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. december 31 .

Éves beszámoló

Debrecen, 2020. március 12.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	12 038	0	13 977
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 038	0	7 977
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 397	0	5 150
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 641	0	2 827
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	6 000	0	6 000
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 000	0	6 000
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	24 236	0	23 158
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	176
31.	1. Anyagok	0	0	176
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	2 117	0	1 125
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 365	0	1 043
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	752	0	82
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	22 119	0	21 857
54.	1. Pénztár, csekkek	75	0	215
55.	2. Bankbetétek	22 044	0	21 642
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	2 608	0	13 179
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 486	0	13 000
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	122	0	179
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	38 882	0	50 314

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	15 990	0	19 340
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 403	0	12 595
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	395	0	395
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 192	0	3 350
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	17 876	0	25 344
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben	0	0	0

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	17 876	0	25 344
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 980	0	4 884
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 896	0	20 460
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	5 016	0	5 630
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 531	0	769
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	2 485	0	4 861
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	38 882	0	50 314

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21 345	0	27 293
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	21 345	0	27 293
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	72 409	0	89 353
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	6 596	0	10 800
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 662	0	35 415
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	504	0	591
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	55
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 404	0	3 662
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	36 166	0	50 523
15.	10. Bérköltség	34 650	0	44 075
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 644	0	5 475
17.	12. Bérjárulékok	7 356	0	9 044
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	45 650	0	58 594
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 394	0	3 534
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	341	0	562
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	9 203	0	3 433

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
 2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	0	11
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	8	0	11
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4	0	20
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	4	0	20
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4	0	-9
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	9 207	0	3 424
46.	X. Adófizetési kötelezettség	15	0	74
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	9 192	0	3 350

Statistikai számjel: 14175479-8412-572-09
Cégjegyzék szám: 09 09 014397

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Közhasznúsági megfelelésség vizsgálata

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	93 762	116 657
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	65 711	74 638
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	6 713	14 928
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	21 338	27 091
H. Összes ráfordítás	84 555	113 233
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	34 360	45 750
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	71 715	89 468
K. Adózott eredmény	9 192	3 350
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$		X

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	20 556	0	5 211
01.	Adózás előtti eredmény +/-	9 207		3 424
02.	Elszámolt amortizáció +	2 394		3 534
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-			0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-			0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-			0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	2 821		1 904
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	11 394		5 564
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 498		614
09.	Vevő követelés változása +/-	-1 191		322
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-732		494
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 824		-10 571
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-15		-74
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-11 780	0	-5 473
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 780		-5 473
15.	Befektetett eszközök eladása +			0
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -			0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-			0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	8 776	0	-262

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

2019. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések:

1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság székhelye: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
Működésének kezdete: 2008.01.23.
A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2020.03.12.
Tevékenységi köre: egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Képviselőre, aláírásra jogosult személy: Halász Dániel János

A Kft. könyvvizsgálatát az DV-AUDIT Tanácsadó és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (MKVK Nyilv. sz. 001863) részéről Deliné Vollay Tünde (MKV tagsz: 002613) könyvvizsgáló végzi,

A cég könyvviteli szolgáltatását a Fedám-Audit Kft. (4031 Debrecen, István út 129. fsz. 2.) vállalkozó végzi, a beszámolót Baloghné Pásztor Zsuzsanna mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 160623) állította össze.

A Kft. a Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában van.

2. A Kft. tevékenységének rövid bemutatása

A társaság a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól, valamint a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján a következő közhasznú tevékenységeket végzi:

- tudományos tevékenység
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- kulturális tevékenység
- gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselő
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.

A társaság a fenti feladatok végzése folytán **közhasznú** jogállású szervezetnek minősül.

DMJV Önkormányzat Közgyűlése a város ifjúságpolitikai alapelveivel összhangban létrehozta a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.-t. A nonprofit gazdasági társaság kiemelt célja, hogy Debrecen ifjúságpolitikájában meghatározó szerepet töltsön be.

A társaság nonprofit jellegéből adódóan célja közhasznú tevékenységek folytatása.

Piaci versenyhelyezetről nem beszélhetünk, hiszen nem a nyereséges gazdálkodás a célja.

Különböző igényekhez igazodva naprakész adatbázissal rendelkezik a társaság, ezáltal ingyenesen tájékozódhatnak az érdeklődők munkalehetőségekről, tanfolyamokról, pályázatokról, albérletekről, táborokról, egyéb eseményekről.

Tehetséges diákok, művészek számára lehetőséget teremtett a bemutatkozásra. Hazai és nemzetközi kiállításokat is szervezett.

Több felsőoktatási intézmény képzési rendszerébe is bekapcsolódik azáltal, hogy a képzéseikhez gyakorlati helyet biztosít.

3. A társaság 2019. évben kizárólag belföldön végezte tevékenységét.

2019. évben támogatásokból különböző programokat szervezett a társaság, melyek a szakmai beszámolóban kerülnek részletezésre.

4. Számviteli politika fő vonásai:

A társaság a számviteli politikájában előírtaknak megfelelően éves beszámolót készít, ezzel összhangban a törvénynek megfelelően kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli törvénynek megfelelően az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés
- Cashflow

A társaság tevékenységének jellegéből adódóan közhasznúsági mellékletet készít, a 350/2011.(XII.30) kormányrendelet alapján.

A mérleget a számviteli törvény 1. számú melléklete szerint készíti el.

A társaság eredmény-kimutatását a számviteli törvény 2.számú mellékletének „A” változata szerinti összköltség költség eljárással készítette el. A költségeket az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Az alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök besorolása: A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználandók vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Lényegesség kritériumai: A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba: Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, 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 meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke: A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 20 százalékában határozzuk meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

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

Az értékcsökkenési leírás bruttó érték alapján lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig jegyezzük fel, de az értékcsökkenést csak az éves zárás keretében számoljuk el.

A beszámoló elkészítésekor nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

II. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. E s z k ö z ö k

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérleg tételenként:

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	352	352	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 643	493	5 150
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	17 206	14 379	2 827
Tárgyi eszközök	23 201	14 731	7 977

Tárgyévi elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel, terv szerinti leírással történt.

Megnevezés	Kisértékű egyösszegű	Lineáris	Terv szerinti értékcsökkenés összesen
Immateriális javak		0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	-	246	246
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	2 054	1 234	3 288
Tárgyi eszközök	2 054	1 480	3 534

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság 2018. november 26-án kelt adásvételi szerződések alapján megvásárolta a FÖNIX Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft. 3.000 eFt értékű és a MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft 3.000 eFt értékű üzletrészeket. A cégbíróági bejegyzés 2018. december 03-án megtörtént.

Követelések részletezése

Megnevezés	2019. december 31.
Vevő követelések	1 175
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	-132
Vevő követelés	1 043
Következő időszaki áfa követelés	82
Egyéb követelés	82
Követelések összesen	1 125

A mérlegbeszámolóban **aktív időbeli** elhatárolásként EFOP-3.3.2-16-2016-00212 pályázat bevételeként 11.957 eFt, 2018-3-HU01-KA105-059867 pályázat bevételeként 654 eFt és a Temp 2019-2-HU01-KA347-061347 pályázat bevételeként pedig 389 eFt árbevétel került elhatárolásra, összesen 13 000 eFt értékben, költségek aktív időbeli elhatárolásaként ESET licence 129 és jogkövető szolgáltatás 50 eFt került elszámolásra.

2. Források

Saját tőke üzleti éven belüli változásai:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	-
Eredménytartalék	3 403	12 595	9 192
Lekötött tartalék	395	395	0
Adózott eredmény	9 192	3 350	-5 842
Saját tőke	15 990	19 340	3 350

A lekötött tartalék mérlegsoron a társaság tulajdonosa által teljesített 395 eFt összegű pótbefizetés szerepel.

Kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2019. december 31.
Szállítókkal szembeni kötelezettség	4 884
Szállító kötelezettség	4 884
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 384
DMJV Önkormányzat adó jellegű kötelezettségek	102
NAV adójellegű kötelezettségek	2 491
Kaució	160
Támogatási előleg EFOP 3.3.2-16.-2016-00212	12 497
Támogatási előleg Tempus 2019-2-HU01-KA347-061347	2 715
Eltérő időszaki áfa	111
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	20 460
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	25 344

Passzív időbeli elhatárolás részletezése

Megnevezés	2019. december 31.
2019-ben befolyt, 2020. évet érintő bevételek összege	313
DMJV-től kapott bevétel programra	232
Közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódó bevétel	224
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	769
Felhalmozási támogatás DMJV 2016 évi eszközbeszerzés	295
Felhalmozási támogatás DMJV 2017 évi eszközbeszerzés	0
Felhalmozási támogatás DMJV 2018 évi eszközbeszerzés	913
Felhalmozási támogatás DMJV 2019 évi eszközbeszerzés	2 912
Felhalmozási támogatás DMJV 124837 kötváll	588
TÁMOP 3.2.3/A-11/1:2015.12.31-ig eszközbeszerzés	62
Térítés nélkül kapott eszköz támogatás	91
Halasztott bevételek	4 861
Passzív időbeli elhatárolások összesen	5 630

A mérlegben nem szereplő rejtett kötelezettség, követelés nincs.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek részletezése

A társaság a 2. pontban ismertetett tevékenységéből származó bevételeinek bemutatása

Közhasznú tevékenység bevétele

Megnevezés	Támogatás, eFt	Felhasználás célja
Közhasznú tevékenység árbevétele	220	Telefon ktg. megtérítése
Közhasznú tevékenység árbevétele	220	
DMJV működési támogatás	68 920	Működési, fenntartási kiadásokra
DMJV működési támogatás 124837	1 284	Működési, fenntartási kiadásokra
DMJV egyéb támogatás	1 256	Programok költségére
Fejlesztési célú bevétel	1 142	Fejlesztés tárgyevi költsége
Pályázati úton elnyert támogatás	14 726	Meghirdetett pályázatra
Különféle egyéb bevételek	2 007	Működési kiadásokra
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	89 335	
Közhasznú tevékenység pénzügyi bevétele	11	
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	89 566	

A társaság a tulajdonos DMJV Önkormányzatától 2019. évi megállapodásuk alapján 68 920 eFt támogatás kapott. A támogatás teljes összegét tárgyévi alapfeladatok megvalósítására fordította.

A társaság a tulajdonostól 124837 támogatási szerződés alapján 1 284 eFt támogatást kapott, melyet költségek fedezetére fordított, a 2018. évben ugyanezen támogatási szerződés alapján kapott fejlesztési támogatásból tárgyévből elszámolt bevétel összege 613 eFt

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. a Debrecen Megyei Jogú Város önkormányzatától 2019. évben 3 000eFt fejlesztési támogatást is kapott, melyből tárgyévből egyéb bevételként elszámolt összeg 88 eFt. a korábbi évben kapott fejlesztési támogatásból 2019-ben elszámolt bevétel 239eFt.

Pályázati úton elnyert támogatások bemutatása

Pályázat neve	Elszámolt támogatás összege eFt-ban
Pályázati bevétel EFOP-3.3.2-16-2016-00212	11 103
Pályázati bevétel 2018-3-HU01-KA105-059867	3 235
Pályázati bevétel Tempus 2019-2-HU01-KA347-061347	388
TÁMOP-3.2.3/A-11/1.6	202
Foglalkoztatói támogatás	2 005
ÖSSZESEN:	16 933

Vállalkozási tevékenység bevétel felhasználása

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Jegyértékesítés	1	Működési kiadásra
Árbevétel ajándéktárgy	7	Működési kiadásra
Rendezvényszervezés	4 943	Működési kiadásra
Bérleti díj	18 392	Működési kiadásra
Továbbszámlázott működési költség	3 730	Működési kiadásra
Vállalkozási tevékenység árbevétele	27 073	
Térítés nélkül átvett eszköz értéke	18	Működési kiadásra
Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele	0	
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN	27 091	

A realizált vállalkozási bevétel teljes egészében a célszerű tevékenység kiadásait fedezete.

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi összes bevétele 116 657 eFt.

Költségek részletezése:**Közhasznúsági tevékenység ráfordításai**

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	8 819
Igénybevett szolgáltatás	27 340
Egyéb szolgáltatások	591
Anyagjellegű ráfordítások	36 750
Béreköltség	41 063
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 980
Bérfárulék	8 513
Személyi jellegű ráfordítások	51 556
Értécsökkenési leírás	1 141
Egyéb ráfordítás	1
Pénzügyi műveletek ráfordítása	19
Összesen	89 468

Vállalkozási tevékenység ráfordításai

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	1 981
Igénybevett szolgáltatás	8 075
ELABÉ	55
Közvetített szolgáltatás	3 662
Anyagjellegű ráfordítások	13 773
Béreköltség	3 012
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 495
Bérfárulék	531
Személyi jellegű ráfordítások	7 038
Értécsökkenés	2 393
Egyéb ráfordítások	561
Összesen	23 765

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg
Iparűzési adó	429
Követelések elszámolt értékvesztése	132
Kerekítésből adódó ráfordítás	1
Összesen:	562

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. tárgyévi gazdálkodása

Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Eredmény
Közhasznú tevékenység	89 566	89 468	98
Vállalkozási tevékenység	27 091	23 765	3 326
Összesen	116 657	113 233	3 424

Társasági adóalap levezetése, adókiszámítása

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	3 424
Adótörvény szerinti écs	-3 534
Számviteli törvény szerinti écs	3 534
Követelések elszámolt értékvesztése	132
Adóalap	3 556
Számított társasági adó	320
Adómentesség	246
2019. évi társasági adó	74
Összes bevétel	116 656
Közhasznú tevékenység bevétele	89 566
Kedvezményezett tevékenység aránya	77 %
Kedvezményezett tevékenység adója	246
Adózott eredmény	3 350

4. Tájékoztató adatok

A Kft. 2019. évi átlagos statisztikai létszáma összesen 12 fő, ebből munkaviszonyban foglalkoztatott 9 fő, megbízási jogviszonyban 3 fő áll.

Vezető tisztségviselő juttatásai

Megnevezés	Rendszeres juttatás	Mozgóbér összege
Halász Dániel János	6 797	3 648
Összesen:	6 797	3 648


A társaságnak 3.000 eFt részesedése van a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft-ben (asz: 21829510-2-09, cégjegyzék szám: 09-09-016813) és 3.000 eFt részesedése a MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft-ben (asz: 22298317-2-09, cégjegyzék szám: 09-09-016787)

A számviteli politika a tárgyévben nem változott. A Kft a piaci értékelés lehetőségével nem él. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettség a vállalkozást nem terheli, kutatás-fejlesztési tevékenysége nem volt. Valós értéken történő értékelés lehetőségével nem él, értékhelyesbítést nem mutat ki.

Az éves beszámoló megtekinthető a társaság székhelyén, illetve az elektronikus beszámoló portálon.

Debrecen, 2020. március 12.


Halász Dániel János
ügyvezető



DEBRECENI IFJÚSÁGI NONPROFIT KFT.
2019. december 31-i Éves beszámoló CASH FLOW kimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	20 556	5 211
1.	Adózás előtti eredmény	9 207	3 424
2.	Elszámolt amortizáció	2 394	3 534
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
3.1	Tértítés nélküli eszközmozgások eredményhatása	0	0
3.2	Nem realizált árfolyamkülönbözet eredményhatása	0	0
3.3	Véglegesen kapott és adott pénzeszközök miatti korrekciók	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	2 821	1 904
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	11 394	5 564
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 498	614
9.	Vevőkövetelés változása	-1 191	322
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 732	494
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 824	-10 571
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-15	-74
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-11 780	-5 473
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-11 780	-5 473
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
17.	Lekötött tartalék pótbefizetés	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Rövid lejáratú kötelezettség	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	8 776	-262

Debrecen, 2020. március 12.


 Halász Dániel János
 ügyvezető