

04. TUCS
08.

Statistikai számjel: 14175479-9499-572-09
Cégjegyzék száma: 09-09-014397
Cég címe: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21

KÉREM IKTATNI	
Ügyintéző:	<i>10th gres</i>
Előzmény:	
Határidő:	
Dátum, aláírás:	<i>2015.04.08. d VE</i>

Debreceni Kögyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Központi Iktató	
Ikt. hely:	2015 -04- 09
Ikt. szám:	<i>1402-7267/11</i>
Mell.	Előadó:

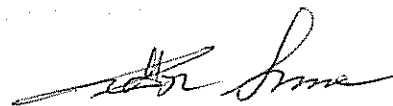
Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.

Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló

2014.

Üzleti évről

Debrecen, 2015. március 11.



Csősz Imre

szervezet vezetője (képviselője)
DEBRECENI IFJÁSAI SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT
4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
Adószám: 14175479-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-014397
Belföldi: 11732005-20844273

Cég neve: Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel: 14175479-9499-572-09
 Cégjegyzék száma: 09-09-014397
 Cég címe: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21

MÉRLEG

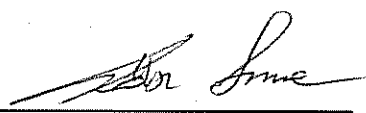
2014. december 31

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	3 687		3 446
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	231		139
3.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 456		3 307
5.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	06.sorból: Befektetett pü.i eszk.érték helyesb.			
8.	B. Forgóeszközök	7 716		6 990
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	442		683
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 274		6 307
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 487		1 628
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	13 890	-	12 064

15.	D. Saját tőke	1 460	-	471
16.	I. JEGYZETT TŐKE	1 000		1 000
17.	45.sorból visszavás.tul.rész.névért			
18.	II. EREDMÉNYTARTALÉK	2 792		460
19.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
20.	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
21.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	- 3 640		- 7 635
22.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLL. TEVÉKENYSÉGBŐL	1 308		6 646
23.	E. Céltartalékok			
24.	F. Kötelezettségek	2 844	-	2 101
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 844		2 101
28.	G. Passzív időbeli elhatárolás	9 586		9 492
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	13 890		12 064

Debrecen, 2015. március 11.


 Csősz Imre
 szervezet vezetője (képviselője)
 DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ
 NONPROFIT KFT.
 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
 Adószám: 14175479-2-09
 Cégjegyzékszám: 09-09-014397
 Lejárati: 11733008-ZC644273

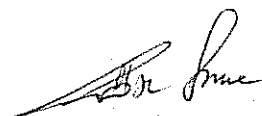
Cég neve: Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel: 14175479-9499-572-09
 Cégjegyzék száma: 09-09-014397
 Cég címe: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21

EREDMÉNYKIMUTATÁS
 összköltség eljárással "A" változat
 2014. december 31.

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 623		12 251
II.	Aktivált teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	77 303		55 571
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46 839		33 428
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 007		33 499
VI.	Értécsökkenési leírás	1 730		1 140
VII.	Egyéb ráfordítások	161		744
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	- 1 811		- 989
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	54		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	54		-
C.	SZOKÁSOS VÁLLALK. EREDMÉNY	- 1 757		- 989
X.	Rendkívüli bevételek	865		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 440		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	- 575		-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 2 332		- 989
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 2 332		- 989
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 2 332		- 989

Debrecen, 2015. március 11.



Csász Imre
 szervezet vezetője (képviselője)
 DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ
 NONPROFIT KFT
 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
 Adószám: 14175479-2-09
 Cégjegyzékszám: 09-09-014397
 Számlaszám: 11720903-20844273

Cég neve: Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel: 14175479-9499-572-09
 Cégjegyzék száma: 09-09-014397
 Cég címe: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21

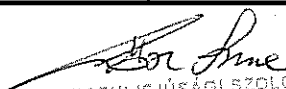
Közhasznú Eredménykimutatás

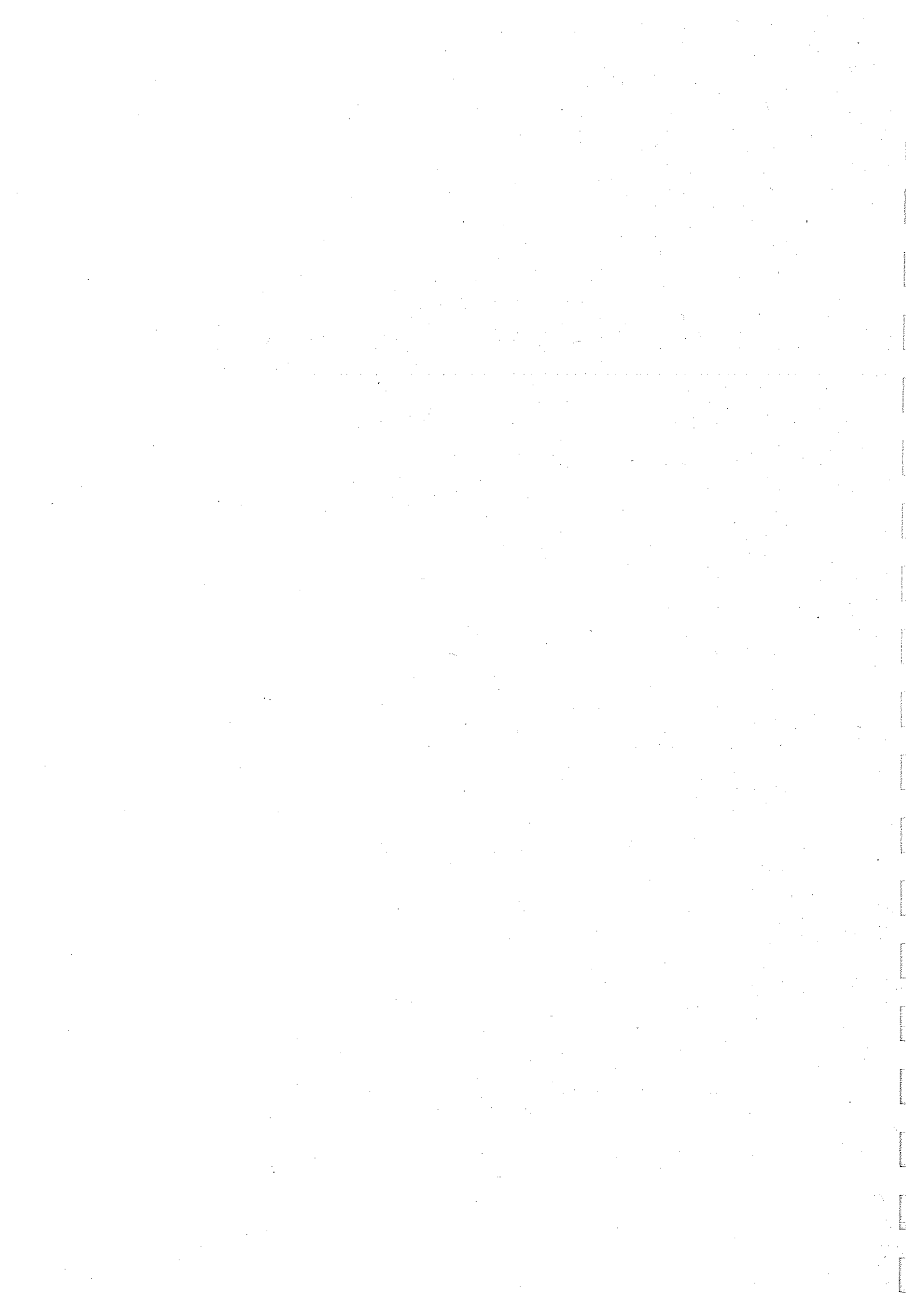
2014

Adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	78 222		55 685
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	54 592		45 193
a.	alapítótól	54 592		43 193
b.	központi költségvetéstől			
c.	helyi önkormányzattól			
d.	egyéb			2 000
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	22 711		9 592
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	919		900
4.	Tagdíjból származó bevételek			
5.	Egyéb bevételek			
6.	Aktivált saját teljesítmény értéke			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	8 623		12 137
C.	Összes bevétel (A+B)	86 845		67 822
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	81 862		63 320
1.	Anyagjellegű ráfordítások	39 675		28 024
2.	Személyi jellegű ráfordítások	39 007		33 469
3.	Értékcsökkenési leírás	1 730		1 140
4.	Egyéb ráfordítások	10		687
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6.	Rendkívüli ráfordítások	1 440		
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	7 315		5 491
1.	Anyagjellegű ráfordítások	7 164		5 404
2.	Személyi jellegű ráfordítások			30
3.	Értékcsökkenési leírás			
4.	Egyéb ráfordítások	151		57
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6.	Rendkívüli ráfordítások			
F.	Összes ráfordítás (D+E)	89 177		68 811
G.	Adózás előtti eredmény (C-F)	- 2 332		- 989
H.	Adófizetési kötelezettség	-		-
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)	1 308		6 646
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	- 3 640		- 7 635

Debrecen, 2015 március 11.


 Csosz Imre
 szervezet vezetője (képviselője)
 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.
 Cégjegyzék szám: 09-09-014397
 Számla: 11733005-20844273



DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2014. DECEMBER 31-I EGYSZERŰSÍTETT 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: 2014. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2015.02.15.
Tevékenységi köre: egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Képviselőre, aláírásra jogosult személy: Csősz Imre Attila

A Kft. könyvvizsgálatát az AUDIT KÓDEX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (MKVK Nyilv. sz. 002451) részéről Deliné Vollyay 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... stb.

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 2014. évben kizárólag belföldön végezte tevékenységét.

2014. 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 egyszerűsített éves beszámolót készít, ezzel összhangban a törvénynek megfelelően kettős könyvvitelt vezet.

A számviteli törvénynek megfelelően az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

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

A mérleget a számviteli törvény 4. számú melléklete szerint készíti el.

A társaság eredménykimutatását 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 elhasználnak 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 kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

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

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	278	139	139
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	807	-	807
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	7 314	4 814	2 500
Tárgyi eszközök	8 121	4 814	3 307
Befektetett eszközök	8 399	4 953	3 446

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	-	92	92
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	93	955	1 048
Tárgyi eszközök	93	955	1 048
Befektetett eszközök	93	1 047	1 140

A mérlegbeszámolóban befektetett eszközként 3.446 eFt lett kimutatva. 2014. év folyamán 893 eFt tárgyi eszköz beszerzés történt, melyből a Simonffy utcai vizesblokk átalakítás 807 eFt, kisértékű 86 eFt, mely egy összegben leírásra került. 2014. évben elszámolt tervszerinti értékcsökkenés pedig 1 048 eFt volt. Az együttesen elszámolt értékcsökkenés összege 1 140 eFt .

A beszámolóban **683 eFt követelés** lett kimutatva.

- Vevők 467 eFt
- Szállító túlfizetés 137 eFt
- Egyéb követelések (adó túlfizetés) 79 eFt

A mérlegben **6.307 eFt pénzeszköz** került kimutatásra:

ebből készpénz:	247 eFt
bankbetét:	6 060 eFt, melyből
- 3841 Elszámolási betétszámla (DISZ Kft.):	2 563 eFt
- 3843 ÉAOP bankszámla (pályázati számla):	3 497 eFt

A mérlegbeszámolóban **1 628 eFt aktív időbeli elhatárolás** került kimutatásra, melyből a bevétel elhatárolás 454 eFt, a 2015. évre vonatkozó költségek, ráfordítások elhatárolása 1 174 eFt.

A társaság a beszámolási időszak végén készlettel nem rendelkezett.

2. Források

Saját tőke üzleti éven belüli változásai:

Megnevezés	2013. év	2014. év
Jegyzett tőke	1 000	1 000
Eredménytartalék	2 792	460
Mérleg szerinti eredmény	-2 332	- 989
Saját tőke	1 460	471

A társaság tárgyévi saját tőkéje csak a mérlegszerinti eredmény összegével változott.

Vagyonfelhasználás

Saját tőke (magában foglalja az eredménytartalékot)	471
- Induló tőke	1 000
- Tőkeváltozás	-529
- Ebből tárgyévi eredmény	-989
- Értékelési tartalék	-
Céltartalék	-
Kötelezettségek	2 101
<u>Ebből:</u>	
- Rövid lejáratú kötelezettségek	2 101
Passzív időbeli elhatárolások	9 492
Források összesen:	12 064

A mérlegben nem szereplő rejtett kötelezettség, követelés nincs.

A beszámolóban kimutatott kötelezettség **2 101 eFt** összeg rövid lejáratú:

- Szállító: 2 045 eFt
- ÁFA: 18 eFt
- Egyéb adók 38 eFt

A mérlegben **9.492 eFt** passzív időbeli elhatárolás szerepel, amely a következő tételeket tartalmazza:

- ÉAOP-5.1.1/B1-12: 2014.12.31-ig el nem számolt összege: 3 608 Ft
- **Költségek passzív időbeli elhatárolása: 4 600 eFt** (2014. évet érintő közüzemi díjak, valamint szintén a tárgyév második félévét érintő ügyvezetői mozgó bér 2 400 eFt + 648 eFt járulék)
- TÁMOP 3.2.3/A-11/1:2014.12.31-ig eszközök nettó értéke: 1 284 Ft

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek részletezése:

Közhasznú tevékenység bevétele

Megnevezés	Támogatás, eFt	Felhasználás célja
DMJV működési támogatás	43 193	Működési, fenntartási kiadásokra
Egyéb bevétel	2 900	Fejlesztés tárgyévi költsége
Pályázati úton elnyert támogatás	9 592	Meghirdetett pályázatra
ÖSSZESEN:	55 685	

A DMJV Önkormányzatától kapott működési támogatás bontása:

- 2014. évi megállapodás alapján: 42 032 eFt, támogatás.
- Támogatás kiegészítés 1 161 eFt, mely a Simonffy utca fűtés karbantartás fedezete.

A támogatás összegét teljes egészében a 2014. évi alapfeladatok megvalósítására fordítottuk.

Pályázati úton elnyert támogatás bontása:

- IFJ-Gy-13-C-13154: 277.500.- Ft
- HU-21-20-2012-R1: 725.707 Ft: Önkéntesek fogadása
- ÉAOP-5.1.1/B1-12: 8.157.944 Ft,
- Születés hete 180.000 Ft,

- TÁMOP-3.2.3/A-11/1.6.: 431.295 Ft, Kaláka Pláza Kreatív Művészeti Foglalkozások
- Erdei Iskola: 2.000.000 Ft

Vállalkozási tevékenység bevétel felhasználása

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Jegyjutalék	443	Működési kiadásra
Kávé, snack automata bevétele	462	Működési kiadásra
Bérleti díj	6 654	Működési kiadásra
Szállásdíj	308	Működési kiadásra
Továbbszámlázott működési költség	3 088	Működési kiadásra
Rendezvényszervezés	1 182	Működési kiadásra
ÖSSZESEN:	12 137	

A 2011. év második félévében Társaságunk 2 344 m² nagyságú épületbe költözött, mely lehetőséget adott nagyobb vállalkozási bevétel elérésére. Ezt teljes egészében a célszerűteli tevékenységünk fedezetére fordítottuk.

A 2014. évi összes bevétel: 67 822 eFt lett.

Költségek részletezése:

Közhasznúsági tevékenység ráfordításai, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	5 434
Igénybevett szolgáltatás	22 081
Egyéb szolgáltatások	509
Béreköltség	24 687
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 688
Bérfelrakások	7 094
Értékcsökkenési leírás	1 140
Egyéb ráfordítás	687
Pénzügyi műveletek és rendkívüli ráfordítás	0
Összesen	63 320

Vállalkozási tevékenység ráfordításai, eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	1 799
Szolgáltatások	1 991
Továbbszámlázott rezsiköltség	1 288
Eladott árúk beszerzési értéke	326
Reprezentációs ktg.	30
Egyéb ráfordítás	57
Összesen	5 491

A társaságnak helyi iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A beszámolóban szereplő **744 eFt egyéb ráfordítás:**

Megnevezés	Összeg
Pályázat visszafizetés	678
Késedelmi kamat	7
Kerekítés	59
Összesen:	744

A Társaság 2014. évi eredménye: - 989 eFt

- Vállalkozási eredmény: 6 646 eFt

- Közhasznú eredmény: - 7 635 eFt

A társaság adózás előtti eredménye – 989 eFt, ezért társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a Kft-nek.

A Kft. 2014. évi átlagos statisztikai létszáma: munkaviszonyban: 17 fő

megbízási szerződésben: 5 fő

Vezető tisztségviselő juttatásai

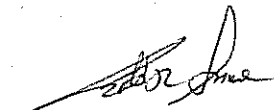
Megnevezés	Rendszeres juttatás	Mozgóbér összege
Ügyvezető	4 800	2 400
Összesen:	4 800	2 400

Egyéb tájékoztatás

A társaságnak részesedése más vállalkozásban nincs. A tárgyévben a számviteli politika jelentősen 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 egyszerűsített éves beszámoló megtekinthető a társaság székhelyén, illetve az elektronikus beszámoló portálon.

Debrecen, 2014. március 11.



Csósz Imre Attila

ügyvezető

DEBRECENI IFJUSÁGI SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT

4025 Debrecen, Simonffy u. 21.

Adószám: 14178479-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-014397

Számla: 11700008-25844273

