

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése


4025 Debrecen, Simonffy u. 21., 52/415-498

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év.

Éves beszámoló

Debrecen, 2019. február 26.


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)	2 652	0	12 038
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)	2 652	0	6 038
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	659	0	2 397
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 993	0	3 641
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)	0	0	6 000
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	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)	13 537	0	24 236
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
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)	194	0	2 117
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	174	0	1 365
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	20	0	752
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)	13 343	0	22 119
54.	1. Pénztár, csekkek	151	0	75
55.	2. Bankbetétek	13 192	0	22 044
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	784	0	2 608
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	680	0	415
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	104	0	122
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	16 973	0	38 882

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.)	6 798	0	15 990
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	1 367	0	3 403
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	395	0	395
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 036	0	9 192
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)	3 661	0	17 876
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)	3 661	0	17 876
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)	159	0	2 980
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	3 502	0	14 896
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)	6 514	0	5 016
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 342	0	2 531
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 928	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	1 244	0	2 485
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	16 973	0	38 882

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	17 260	0	21 345
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	17 260	0	21 345
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	58 992	0	72 409
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	5 008	0	6 596
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 345	0	25 662
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	401	0	504
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	26	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 044	0	3 404
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	32 824	0	36 166
15.	10. Bérköltség	28 640	0	34 650
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 341	0	3 644
17.	12. Bérjárulékok	6 929	0	7 356
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	38 910	0	45 650
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 160	0	2 394
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	285	0	341
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 073	0	9 203

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	6	0	8
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	6	0	8
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	1	0	4
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1	0	4
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	4
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 078	0	9 207
46.	X. Adófizetési kötelezettség	42	0	15
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 036	0	9 192

Közhasznúsági megfelelésség vizsgálata

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	76 258	93 762
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	58 988	65 711
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	1 482	6 713
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	15 788	21 338
H. Összes ráfordítás	74 180	84 555
I. <i>Ebből</i> személyi jellegű ráfordítás	24 088	34 360
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	58 448	71 715
K. Adózott eredmény	2 036	9 192
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) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		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	8 665	0	20 556
01.	Adózás előtti eredmény +/-	2 078		9 207
02.	Elszámolt amortizáció +	2 160		2 394
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-			0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-			0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-			0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	126		2 821
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	513		11 394
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	3 011		-1 498
09.	Vevő követelés változása +/-	757		-1 191
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-20		-732
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	82		-1 824
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-42		-15
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-2 112	0	-11 780
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 112		-11 780
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)	6 553	0	8 776

DEBRECENI IFJÚSÁGI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

2018. 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: 2018. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2019.02.26.
Tevékenységi köre: egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivétel társadalombiztosítás) igazgatása
Képviselőre, aláírásra jogosult személy: Halász Dániel János
Lakcíme:

A Kft. könyvvizsgálatát az DV-AUDIT Tanácsadó és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (MKVK Nyilv. sz. 001863) részéről Deliné Volloy 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.

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 2018. évben kizárólag belföldön végezte tevékenységét.

2018. 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 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 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	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 643	246	2 397
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	14 733	11 092	3 641
Tárgyi eszközök	17 376	11 338	6 038

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
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	-	99	99
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	769	1 526	2 295
Tárgyi eszközök	769	1 625	2 394

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 cégbírószági bejegyzés 2018. december 03-án megtörtént.

Követelések részletezése

Megnevezés	2018. december 31.
Vevő követelések	1 365
Vevő követelés	1 365
Munkavállalóknak adott elszámolási előleg	204
Következő időszaki áfa követelés	79
2017-2-HU01-KA105-036152 támogatás elszámolása	446
Egyéb követelés (visszaküldött anyag miatt)	23
Egyéb követelés	752
Követelések összesen	2 117

A mérlegbeszámolóban **aktív időbeli** elhatárolásként 2.486 eFt árbevétel, költségek aktív időbeli elhatárolásaként ESET licence 122 eFt került elszámolásra.

2. Források

Saját tőke üzleti éven belüli változásai:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	-
Eredménytartalék	1 367	3 403	2 036
Lekötött tartalék	395	395	0
Adózott eredmény	2 036	9 192	7 156
Saját tőke	6 798	15 990	9 192

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

Kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2018. december 31.
Szállítókkal szembeni kötelezettség	2 980
Szállító kötelezettség	2 980
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	165
DMJV Önkormányzat adó jellegű kötelezettségek	43
NAV adójellegű kötelezettségek	1 914
Kaució	160
Támogatási előleg EFOP 3.3.2-16.-2016-00212	12 497
Eltérő időszaki áfa	117
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	14 896
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	17 876

Passzív időbeli elhatárolás részletezése

Megnevezés	2018. december 31.
2018-ben befolyt, 2019. évet érintő bevételek összege	443
DMJV-től kapott bevétel 124837 kötváll	1 820
Közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódó bevétel	268
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	2 531
Felhalmozási támogatás DMJV 2016 évi eszközbeszerzés	386
Felhalmozási támogatás DMJV 2017 évi eszközbeszerzés	87
Felhalmozási támogatás DMJV 2018 évi eszközbeszerzés	973
Felhalmozási támogatás DMJV 124837 kötváll	664
TÁMOP 3.2.3/A-11/1:2015.12.31-ig eszközbeszerzés	265
Térítés nélkül kapott eszköz támogatás	110
Halasztott bevételek	2 485
Passzív időbeli elhatárolások összesen	5 016

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	11	Telefon ktg. megtérítése
Közhasznú tevékenység árbevétele	11	
DMJV működési támogatás	59 150	Működési, fenntartási kiadásokra
DMJV működési támogatás 124837	2 640	Működési, fenntartási kiadásokra
DMJV egyéb támogatás	1 195	Programok költségére
Fejlesztési célú bevétel	1 206	Fejlesztés tárgyevi költsége
Pályázati úton elnyert támogatás	6 713	Meghirdetett pályázatra
Különféle egyéb bevételek	1 501	Működési kiadásokra
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	72 405	
Közhasznú tevékenység pénzügyi bevétele	8	
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	72 424	

A társaság a tulajdonos DMJV Önkormányzatától 2018. évi megállapodásuk alapján 59 150 eFt támogatás kapott. A támogatás teljes összegét tárgyévi alapfeladatok megvalósítására fordította.

A társaság a tulajdonostól a 2018. december 13-án a 124837 támogatási szerződés alapján 6.000.000 Ft támogatást kapott, melyből költségek fedezetére 2.640 eFt-ot, fejlesztésre 1.540 eFt-ot fordított, a fejlesztési támogatásból tárgyévben elszámolt bevétel összege 876 eFt

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. a Debrecen Megyei Jogú Város önkormányzatától 2018. évben 1 000 eFt fejlesztési támogatást is kapott, melyből tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 27 eFt. a korábbi évben kapott fejlesztési támogatásból 2018-ben elszámolt bevétel 303 eFt. Egyéb bevételként került elszámolásra

Pályázati úton elnyert támogatások bemutatása

Pályázat neve	Elszámolt támogatás összege eFt-ban
2017-2-HU01-KA105-036152 pályázat	1 840
Pályázati bevétel DOVE 581450-EPP-1-2016-2-RO-EPPKA2	2 183
Pályázati bevétel EFOP-3.3.2-16-2016-00212	2 486
TÁMOP-3.2.3/A-11/1.6	203
Foglalkoztatói támogatás	1 484
ÖSSZESEN:	8 196

Vállalkozási tevékenység bevétel felhasználása

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Jegyértékesítés	10	Működési kiadásra
Árbevétel ajándéktárgy	6	Működési kiadásra
Rendezvényszervezés	1 290	Működési kiadásra
Bérleti díj	16 601	Működési kiadásra
Továbbszámlázott működési költség	3 426	Működési kiadásra
Vállalkozási tevékenység árbevétele	21 333	
Térítés nélkül átvett eszköz értéke	5	Működési kiadásra
Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele	5	
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI ÖSSZESEN	21 338	

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

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi összes bevétele 93 762 eFt.

Költségek részletezése:**Közhasznúsági tevékenység ráfordításai**

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	4 975
Igénybevett szolgáltatás	23 618
Egyéb szolgáltatások	504
Anyagjellegű ráfordítások	29 097
Béreköltség	31 765
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	2 897
Bérfárulék	6 529
Személyi jellegű ráfordítások	41 191
Értékcsökkenési leírás	1 409
Egyéb ráfordítás	14
Pénzügyi műveletek ráfordítása	4
Összesen	71 715

Vállalkozási tevékenység ráfordításai

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	1 621
Igénybevett szolgáltatás	2 044
Közvetített szolgáltatás	3 404
Anyagjellegű ráfordítások	7 069
Béreköltség	2 885
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	747
Bérfárulék	827
Személyi jellegű ráfordítások	4 459
Értékcsökkenés	985
Egyéb ráfordítások	327
Összesen	12 840

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg
Iparüzési adó	327
Behajtási költségátalány	14
Összesen:	341

A Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. tárgyévi gazdálkodása

Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Eredmény
Közhasznú tevékenység	72 424	71 715	709
Vállalkozási tevékenység	21 338	12 840	8 498
Összesen	93 762	84 555	9 207

Társasági adóalap levezetése, adókiszámítása

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	9 207
Adótörvény szerinti écs	-2 394
Számviteli törvény szerinti écs	2 394
Behajtási költségátalány	14
Adóalap	9 221
Számított társasági adó	830
Adómentesség	815
2018. évi társasági adó	15
Összes bevétel	93 762
Közhasznú tevékenység bevétele	72 424
Kedvezményezett tevékenység aránya	98 %
Kedvezményezett tevékenység adója	815
Adózott eredmény	9 192

4. Tájékoztató adatok

A Kft. 2018. évi átlagos statisztikai létszáma összesen 14 fő, ebből munkaviszonyban foglalkoztatott 11 fő, megbízási jogviszonyban 3 fő áll.

Vezető tisztségviselő juttatásai

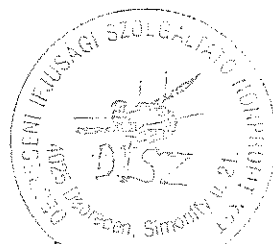
Megnevezés	Rendszeres juttatás	Mozgóbér összege
Halász Dániel János	6 168	3 000
Összesen:	6 168	3 000

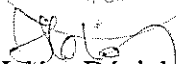
A társaságnak 3.000 eFt részesedése van a Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft-ben (asz: 21829510-2-09, cégjegyzék szám: 09-09-016813) és 3.000 eFt részesedése a MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft-ben (asz: 22298317-2-09, cégjegyzék szám: 09-09-016787)

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, 2019. február 26.



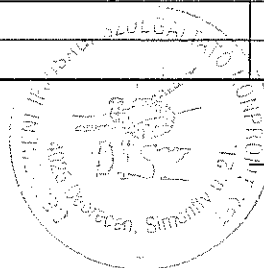

Halász Dániel János
ügyvezető

DEBRECENI IFJÚSÁGI NONPROFIT KFT.
2018. december 31-i Éves beszámoló CASH FLOW kimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	8 665	20 556
1.	Adózás előtti eredmény	2 078	9 207
2.	Elszámolt amortizáció	2 160	2 394
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
3.1	Térítés 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	126	2 821
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	513	11 394
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	3 011	-1 498
9.	Vevőkövetelés változása	757	-1 191
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-20	-732
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	82	-1 824
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-42	-15
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-2 112	-11 780
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-2 112	-11 780
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.	Résztvénybevonás, 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)	6 553	8 776

Debrecen, 2019. február 26.



Halász Dániel János
 ügyvezető