

A MÁKVIRÁG VIRÁGAI NONPROFIT KFT.
(8000 Székesfehérvár, Nefelejcs u. 79.)

Közhasznú jelentés

Adószám: 14943304-1-07
A jelentésben szereplő összegek kizárólag Ft-ban értendők

2013. évi

Székesfehérvár. 2014 május 6.

Györe Tünde
ügyvezető

14943304-8891-113-07

Statisztikai számjel

07-09-017319

Cégjegyzék szám

MÁKVIRÁG VIRÁGAI Nonprofit Kft.

Kettős könyvvitelt vezető nonprofit kft. közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának

MÉRLEGE

adatok e Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2-5 sorok)	0	0	337
2.	I. Immateriális javak			
3.	II. Tárgyi eszközök			337
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	IV. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK (9.-12.sorok)	1108	0	605
7.	I. Készletek			
8.	II. Követelések			233
9.	III. Értékpapírok			
10.	IV. Pénzeszközök	1108		372
11	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17		0
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11.sor)	1125	0	942
13.	D) SAJÁT TŐKE (14-19.sorok)	650	0	652
14.	I. Induló tőke/jegyzett tőke	500		500
15.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	-1374		-1349
16.	III. Lekötött tartalék	1500		1500
17.	IV. Értékelési tartalék			
18.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú)	25		1
19.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-1		0
20.	E) CÉLTARTALÉKOK			
21.	F) KÖTELEZETTSÉGEK (22.+23.sorok)	458	0	185
22.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
23.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	458		185
24.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0		105
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24.sor)	1108	0	942

Székesfehérvár, 2014. május 6.

Alapítvány vezetője

14943304-8891-113-07

Statistikai számjel

07-09-017319

Cégjegyzék szám

MÁKVIRÁG VIRÁGAI Nonprofit Kft.

Kettős könyvvitelt vezető nonprofit kft. közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok e Ft

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző éve	Tárgyév
		módosítása		
a	b	c	d	e
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele(1+2+3+4+5)	11763		11061
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	3864		3794
3	a) alapítótól			
4	b) központi költségvetéstől	3564		3127
5	c) helyi önkormányzattól	300		480
6	d) munkaügyi központból			187
7	e) egyéb, ebből 1% gyűjtés			
8	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
9	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	7293		7262
10	4. Tagdíjból származó bevétel			
11	5. Egyéb bevétel	606		5
12	B. Vállalkozási tevékenység bevétele			
13	C. Összes bevétel (A+B)	11763		11061
14	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	11738		11060
15	1. Anyag jellegű ráfordítások	5072		6840
16	2. Személyi jellegű ráfordítások	4383		3884
17	3. Értékcsökkenési leírás	2280		328
18	4. Egyéb ráfordítások	3		8
19	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
20	6. Rendkívüli ráfordítások			0
21	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	0
22	1. Anyag jellegű ráfordítások			
23	2. Személyi jellegű ráfordítások			
24	3. Értékcsökkenés leírás			
25	4. Egyéb ráfordítás			
26	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
27	6. Rendkívüli ráfordítások			

14943304-8891-113-07

Statisztikai számjel

07-09-017319

Cégjegyzék szám

MÁKVIRÁG VIRÁGAI Nonprofit Kft.

Kettős könyvvitelt vezető nonprofit kft. közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok e Ft

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
28	F. Összes ráfordítás (D+E)	11738	0	11060
29	G. Adózás előtti eredménye (B-E)	0	0	0
30	H. Adófizetési kötelezettség	1		
31	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-1	0	0
32	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	25	0	1
Tájékoztató adatok				
33	A. Személyi jellegű ráfordítások	4271		3884
34	1. Bérköltség	3643		3344
35	ebből: -megbízási díjak	0		0
36	- tisztelet díjak	0		0
37	2. Személyi jellegű kifizetések	34		6
38	3. Bérjárulékok	594		534
39	B. A szervezet által nyújtott támogatások	0		0
40	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	0		0
41	D. Továbbutalt támogatás	0		0

Székesfehérvár, 2014. május 6.

Alapítvány vezetője

1. A nonprofit kft. bemutatása

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, az alapítványra vonatkozó kormányrendelet (224/2000 (XII.19)), valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A nonprofit kft. teljes neve:

Mákvirág Virágai Gyermekellátási és Szolgáltató Nonprofit Kft.

A nonprofit kft. székhelye: **8000 Székesfehérvár, Nefelejcs utca 79–1.**
Hatályos: 2009. 11. 04. – 2013. 03. 13.

8000 Székesfehérvár, Olaj utca 22.
Hatályos: 2013. 03. 13. –

Az alapító: **Pintérné Györe Tünde** (An.: Ladányi Mária, szül.: Kisújszállás, 1971. november 05.)

Jegyzett tőke: **500.000 Ft**

A nonprofit kft. közhasznúsági fokozata: **közhasznú**

Az alapító okirat kelte: **2009. november 04.**

Nonprofit kft. képviselőjének neve: **Györe Tünde**

A nonprofit kft. fő tevékenysége: **8891'08 Gyermek napközbeni ellátása**

Közhasznú tevékenységei:

Családi napközi üzemeltetése, amelyben egész évben folyamatos a gyermekek szakszerű napközbeni ellátása.

Játszóház működtetése, ahol sok játék, várja a kisgyermeket. A kialakított udvari játszótéren, lehetőség van a szabad levegőn is rövid, vidám és fejlesztő foglalkozások megtartására.

Adventi programok, melynek során hagyományörző karácsonyi ételek, dalok, mesék kerültek megismertetésre.

Gyermekrendezvények, egy-egy kiemelt eseményhez kötődően – húsvét, gyermeknap, Szent István emlékév – rendezvényekkel színesítettük a családi napközi életét.

2. Számviteli politika

A nonprofit kft. a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A nonprofit kft. mérleg főösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A mérleg formáját tekintve a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 4 számú mellékletében foglaltak szerinti, az eredménykimutatás pedig a Rendelet 5. számú mellékletében előírt tagolás szerint készül.

A mérleg fordulónapja: minden üzleti év (tárgyév) december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a mérleg fordulónapot követő ötödik hónap utolsó napja.

A költségeket kizárólag az 5-ös számlaosztályban tartjuk nyilván – ezen belül, a kapott pénz-

eszközökénti költséghely szerinti bontásban könyveljük -, a készletekről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk. A készletek nyitó és záró értékeit leltározással állapítjuk meg.

A nonprofit kft az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a szükséges mértékben

- A várható kötelezettségekre;
- A nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségre.
- A jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

Az elszámolások minősítésének szempontjából **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 mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

a. Az eszközök és készletek értékelése az amortizáció mértékével csökkentett beszerzési illetve előállítási értéken történik. A vállalkozás értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki.

b. Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki. Az elszámolás a Számviteli Törvény szerint a hasznos időtartam arányában lineáris módszerrel történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

c. **Maradványérték nagyságát** – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. **Nem jelentős a maradványérték**, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az kevesebb, mint 50 E Ft, akkor az 50 E Ft-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve) vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

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

d. Az 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

e. Terven felüli értékcsökkenést selejtezés vagy káresemény alkalmával számol el az alapítvány.

f. Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelési készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözethez **értékvesztéskénti** elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a

bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

A vevőként, az adósonként kis összegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

4. Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Mérleg részletezése

Az Nonprofit Kft. támogatásokból jelentős **Tárgyi eszköz** beszerzéseket hajtott végre, amelyek részletes kimutatása az **A1 melléklet** látható.

Követelései a B, Kötelezettségei a C, Pénzeszközei a D és Időbeli elhatárolásai az E mellékletben találhatóak.

Jegyzett tőke:	500 - eFt
Tőkeváltozás/Eredmény	+1 - eFt

Vagyonfelhasználása a **G mellékletben** kerül bemutatásra.

b.) Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Nonprofit Kft. bevételeinek és költségeinek részletező kimutatását az **F melléklet** tartalmazza.

5. Nonprofit tevékenységhez kapcsolódó juttatások és elszámolásuk

Kimutatását a **KH-1, KH-2 és KH-3** mellékletekben látható.

6. Vállalkozói tevékenységet a Kft. nem végzett

7. Tájékoztató kiegészítések

A nonprofit kft. képviselőjére jogosult Györe Tünde.

A nonprofit kft. képviselője és a vezető tisztségviselők semmilyen juttatásban nem részesültek.

A mellékelt szöveges beszámoló a 2013. évi közhasznú egyszerűsített beszámoló szerves részét képezi.

Kelt: Székesfehérvár, 2014. május 06.

.....
Györe Tünde

Befektetett eszközök állományváltozása

A1 melléklet

Bruttó és nettó érték alakulás

Megnevezés	Bruttó érték 2013-01-01	Növekedés 2013.év	Csökkenés 2013.év	Átsorolás 2013.év	Bruttó érték 2013-12-31	Halm. leírás 2013-12-31	Nettó érték 2013-12-31
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
Alapítás átszervezés					0	0	0
Szellemi termékek					0	0	0
Tárgyi eszközök	2795	665	1268	0	2192	1855	337
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok					0	0	0
Műsz.ber.gépek, járművek	166				166	166	0
Egyéb ber., felsz., járművek	2629	665	1268		2026	1689	337
Beruházások, felújítások					0	0	0
Beruházásokra adott előlegek					0	0	0
Összesen	2795	665	1268	0	2192	1855	337

Értékcsökkenési leírás alakulása

Megnevezés	Halm. écs. leírás 2013-01-01	Terv szerinti écs. 2013.év	Visszaírás écs. 2013.év	Terven felüli écs. visszaír. 2013.év	Összes écs. 2013.év	Egyéb áll.vált. 2013.év	Halm. écs. leírás 2013-12-31
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok					0		0
Szellemi termékek					0		0
Tárgyi eszközök	2795	328	-1268	0	-940	0	1855
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jogok					0		0
Műsz.ber.gépek, járművek	166				0		166
Egyéb ber., felsz., járművek	2629	328	-1268		-940		1689
Beruházások, felújítások					0		0
Beruházásokra adott előlegek					0		0
Összesen	2795	328	-1268	0	-940	0	1855

Mákvirág Virágai Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Olaj utca 22.

B. melléklet

Követelések 2013. december 31-én

Vevőkövetelések	0 Ft
Belföld	0 Ft
Egyéb követelések	
IRM téves utalás	12 000 Ft
Kaució	220 000 Ft
SZJA	1 000 Ft
Összesen	233 000 Ft
Követelések összesen	233 000 Ft

Kötelezettségek leltár 2013. december 31.

C. melléklet

Szállítói kötelezettségek	68 646 Ft
Belföldi szállítók	68 646 Ft
Egyéb kötelezettségek	
SZJA	29 000 Ft
TB járulékok, adók	84 000 Ft
Szakképzési járulék	3 000 Ft
Összesen	116 000 Ft
Kötelezettségek összesen	184 646 Ft

Székesfehérvár, 2014. május 6.

Mákvirág Virágai Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Olaj utca 22.

Pénzeszközök 2013.december 31-én

D. melléklet

Pénztár	357 618 Ft
Elszámolási betétszámla(Kápolnásny	14 476 Ft
Pénzeszközök összesen	372 094 Ft

Elhatárolások 2013.december 31-én

E. melléklet

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Elhatárolt bevételek	0 Ft
Elhatárolt kiadások(telefon)	0 Ft
Összesen	0 Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív elhatárolása	25 750 Ft
-Befolyt, elszámolt bevételek	25 750 Ft
Költségek elhatárolása	79 672 Ft
Közüzemi díjak	72 379 Ft
Telefon/internet	7 293 Ft
Összesen	105 422 Ft

Székesfehérvár, 2014. május 6.

2013 évi Eredmény levezetés bemutatása

F. melléklet

BEVÉTELEK:

Normatíva	3127212
Családi napközi	6934550
Közhasznú tevékenységek	327450
Egyéb bevételek	5053
Költségvetési támogatás (Munkaügyi központ)	186726
Önkormányzati pályázati támogatások	480000
Pénzintézettől kapott kamat	336
Összes bevétel:	11061327

RÁFORDÍTÁSOK:

Közüzemi díjak	527901
Higiénia	127779
Nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv, folyóirat	41242
Fenntartási anyagok	111352
Felszerelési tárgyak	268930
Játékok, foglalkoztatók	823354
Élelmiszer	1437265
Bérleti díj	1760000
Karbantartási költség	1127303
Posta	2285
Telefon, internet	93326
Könyvelési díj	245000
Ügyvédi díj	60000
Egészségügyi szolgáltatás	49964
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	60700
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	82023
Felelősség biztosítás	22015
Munkabér	3344062
Személyi jellegű kifizetés (munkába járás)	5848
Bérfelrakások	533855
Kamarai díj	5000
Kerekítés	3487
Értécsökkenési leírás	328046
Összes ráfordítás	11060737

Székesfehérvár, 2014. május 6.

KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról
2013. év

Megnevezés	Előző évi összeg (eFt)	Tárgyévi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Induló tőke	626	650		24	
Tőkeváltozás	24	1		-23	
Lekötött tartalék	1 500	1500		0	
Értékelési tartalék	0	0		0	
Tárgyévi eredmény	24	1		-23	
Közhasznú tevékenység tárgyévi vesztesége	0	0		0	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi vesztesége	0	0		0	
Egyéb	0	0		0	

Játszóház

Cél szerinti juttatás összege	327 450 Ft
Felhasználás kimutatása	
Bérleti díjak	146 790 Ft
Személyi jellegű kifizetés	180 660 Ft
Felhasználás összesen	327 450 Ft

Családi napközi

Cél szerinti juttatás összege	6 937 303 Ft
Felhasználás kimutatása	
Személyi jellegű kifizetés	1 636 115 Ft
Közüzemi díjak	270 015 Ft
Higiénia	117 929 Ft
Nyomtatvány, irodaszer	38 222 Ft
Fenntartási anyagok	62 807 Ft
Felszerelési tárgyak	139 571 Ft
Játékok, foglalkoztatók	777 809 Ft
Élelmiszer	1 368 221 Ft
Szakkönyv, folyóirat	3 020 Ft
Bérleti díjak	557 210 Ft
Karbantartási költség	1 038 403 Ft
Posta költség	2 285 Ft
Telefon, internet	93 326 Ft
Könyvelési díj	215 000 Ft
Ügyvédi díj	60 000 Ft
Egészségügyi szolgáltatás	49 964 Ft
Hulladék, csatorna	65 681 Ft
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	60 700 Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	82 023 Ft
Felelősség biztosítás	22 015 Ft
Kamarai tagdíj	5 000 Ft
Écs	263 809 Ft
Kerekítés	3 426 Ft
Felhasználás összesen	6 932 551 Ft

Székesfehérvár, 2014. május 6.

Mákvirág Virágai Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Olaj utca 22.

KH-2 melléklet

Normatíva

Cél szerinti juttatás összege	3 127 212 Ft
Felhasználás kimutatása	
Személyi jellegű kifizetés	1 880 264 Ft
Közütemi díjak	176 767 Ft
Bérleti díjak	1 056 000 Ft
Hulladék, csatorna	15 438 Ft
Felhasználás összesen	3 128 469 Ft

Munkaügyi támogatás

Cél szerinti juttatás összege	186 726 Ft
Felhasználás kimutatása	
Személyi jellegű kifizetés	186 726 Ft
Felhasználás összesen	186 726 Ft

Székesfehérvár, 2014. május 6.

Mákvirág Virágai Nonprofit Kft.
8000 Székesfehérvár, Olaj utca 22.

KH-3 melléklet

S13-01301 Képviselő Társulat támogatás

Cél szerinti juttatás összege	300 003 Ft
Felhasználás kimutatása	
Vásárolt anyagok költsége	150 655 Ft
Karbantartási költség	88 900 Ft
Écs	64 237 Ft
Felhasználás összesen	303 792 Ft

S13-03266 Adventi támogatás

Cél szerinti juttatás összege	100 000 Ft
Felhasználás kimutatása	
Higiénia	1 200 Ft
Fenntartási anyagok	7 100 Ft
Felszerelési tárgyak	11 484 Ft
Játékok, foglalkoztatók	16 225 Ft
Élelmiszer	35 400 Ft
Könyvelési díj	30 000 Ft
Felhasználás összesen	101 409 Ft

S13-02269 Szent István támogatás

Cél szerinti juttatás	80 000 Ft
Felhasználás kimutatása	
Higiénia	8 650 Ft
Fenntartási anyagok	5 675 Ft
Felszerelési tárgyak	2 990 Ft
Játékok, foglalkoztatók	29 320 Ft
Élelmiszer	33 644 Ft
Felhasználás összesen	80 279 Ft

Székesfehérvár, 2014. május 6.
