

Kiegészítő melléklet

a 2014 évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Vállalkozást és Egzisztenciateremtést Elősegítő Közalapítvány (Rövidített nevén: Vállalkozói Központ Közalapítvány)

A Vállalkozást és Egzisztenciateremtést Elősegítő Közalapítványt 1991 decemberében alapította Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata. Közalapítvánnyá történő bejegyzése 1999. november 25.-én emelkedett jogerőre. A Közalapítványt 9 fős kuratórium irányítja. A kuratóriumban és a felügyelőbizottságban 2013. év őszétől kezdődően személycserék történtek, melynek következtében dr. Bóka Viktor kuratóriumi elnöki tisztsége 2014. május 28-al vált hatályossá. A felügyelő bizottság 3 főből áll, Szilády Dezső elnöki tisztsége 2013 óta változatlan.

A közalapítvány a napi tevékenységét 2014. november 11-ig Annus István, 2014. november 12-től Tóth András igazgató irányításával látja el.

A közalapítvány adatai:

Székhelye: 8000.Székesfehérvár, Seregélyesi út 113.

Adószáma: 19097776-2-07

Nyilvántartási száma: 07/03/155

Bejegyző határozat száma: 07-PK-60979/1991/02

A közalapítvány induló vagyona: 11.000.0000,- Ft, azaz Tizenegymillió forint.

A közalapítvány éves pénzügyi terv alapján gazdálkodik, a hatályos számviteli szabályok alapján beszámolót, valamint ezzel egyidejűleg közhasznúsági jelentést készít.

Vállalkozási tevékenységet olyan mértékben folytathat, hogy a közalapítványi célkitűzések megvalósítását nem veszélyeztetheti.

Az alapítvány fő feladatai:

- Segíteni, támogatni kívánja Székesfehérvár városát foglalkoztatási gondjainak, nehézségeinek leküzdésében;
- Figyelemmel kíséri a város munkaerőhelyzetét, javaslatokat dolgoz ki a foglalkoztatás feltételeinek javítására, elősegíti azok megvalósítását;
- Felkészítő tanfolyamokat szervez munkanélkülieknek, vállalkozóvá válásuk elősegítésére;
- A munkanélküliekből lett kezdő vállalkozók számára irodai szolgáltatásokat kedvezményes helyiségbérleti lehetőséget és díjtalan jogi-, gazdasági-, munkaügyi-, műszaki tanácsadást nyújt;
- A közalapítvány a kezdő vállalkozók segítése céljából Inkubátorházat működtet; kedvezményes szolgáltatásokat kínál a napi feladataik ellátásához.
- Részt vesz Székesfehérvár város vállalkozásfejlesztési és innovációs feladatainak ellátásában.
- Non-profit kutatóhelyet működtet

A Közalapítvány kettős könyvvitel rendszerében vezeti könyvelését. Költségeit csak az 5-ös számlaosztályban vezeti, 6. és 7. számlaosztályt nem használ.

A könyvviteli feladatokat külső könyvelőiroda végzi. A feladatot ellátó cég: Alba-Tools Kft. (8051 Sárkeresztes, Rákóczi u.14., adószáma: 11105635-2-07, 07-09-002692), képviselője, s egyben a mérleg összeállításáért felelős személy neve: Seresné Solymos Gyöngyi ügyvezető, mérlegképes könyvelő (134191), adótanácsadó (2114656).

A tárgyi eszközök elszámolása a Társasági adótörvényben meghatározott kulcsok alapján történik.

A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök amortizációjának elszámolása adott évben 100 %-ban történik. Maradványérték alkalmazása csak a gépkocsik vonatkozásában valósul meg.

Készleteit tényleges beszerzési áron értékeli év végén, év közben nem vezet folyamatos készletnyilvántartást.

A Közalapítvány könyvvizsgálati feladatait Molnár Antalné bejegyzett könyvvizsgáló jár el. Könyvvizsgálói tag. száma: 000396

2014. 06.01-gyel megszűnt a Közalapítvány közhasznúsági besorolása.

Mérlegadatok

Eszközök alakulása 2014-ben (eFt-ban)

Főkönyv	Bruttó nyitó	Bruttó változás	Bruttó záró	Écs nyitó	Écs növ.	Écs csökk	Écs záró	Nettó nyitó	Nettó növ.	Nettó csökk	Nettó záró
11	7018	-2587	4431	7018		2587	4431	0	2587	2587	0
12	183058	0	183058	24597	3645		28242	158461		3645	154816
13	2437	0	2437	2437	0	0	2437	0	0	0	0
14	34174	-16708	17466	32674	458	16028	17104	1500	17028	18166	362
össz:	226687	-19295	207392	66726	4103	18615	52214	159961	19615	24398	155178

Az eszközök változásában jelentős szerepet képvisel, hogy az alapítvány 2014 év folyamán több feleslegessé vált eszközt értékesített és selejtezett.

A közalapítvány közhasznú beszámolójának mérlege:

Befektetett eszközök	155 178	Saját tőke	83 599
- immateriális javak	0	- induló tőke	11 000
- tárgyi eszközök	155 178	- eredménytartalék	71 521
		- mérleg szerinti eredmény	1 078
Forgóeszközök	10 484	Céltartalék	0
- készletek	182	Kötelezettségek	36 341
- követelések	6 420	- hosszú lejáratú köt.	0
- pénzeszközök	3 882	- rövid lej. köt.	36 341
		- vevői kölcsön	10 399
Aktív időbeli elhatárolás	913	- szállítók	6 120
		- jövedelemelszámolási szla	1 070
		- adófizetési köt.	3 404
		- egyéb	49
		- behajtási költségátalány	4 546
		- kaució	4 253
		- Ingatlan értékesítés bánap pénz + előleg	6 500
		Passzív időbeli elhatárolások	46 635
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	166 575	FORRÁSOK ÖSSZESEN	166 575

Forgóeszközök összesen	10.484	Kötelezettségek összesen	36.341
Vásárolt készletek	182	Ing.ért. bánatpénz+előleg	6.500
Szállítói követelések		Bérlők által fizetett KAUCIÓ	4.253
Vevői követelések	6.479	Folyószámla hitel /átmeneti/	36
Követelések értékvesztése	-817	Vevői kölcsön	10.399
NAV túlfizetések		Kölcsön /magánszemély által nyújtott/	0
Munkavállalói előlegek	6	ÁFA fizetési kötelezettség	2.314
ÁFA elhatárolás 2014	747	SZJA fizetési kötelezettség	208
Pénztár egyenlege	214	Fizetendő cégautóadó	33
Bankszámlák	3.668	Fizetendő SZOCHÓ, EBA, NYBA	848
Szállítók „T”	5	Szállítók	6.121
		Vevők	13
		Behajtási költségátalány	4.546
		Jövedelemelszámolási szla	1.070

Az alapítvány bevételei és költségei

1., Számviteli beszámoló (A közalapítvány 2014. évi gazdálkodása ezer Ft-ban)

Alaptevékenység bevétele működésből	57.269
Ezek az alábbiak	
- Kedvezményes bérleti díj	38.844
- Rezsi költség továbbszámlázása	12.681
- Önköltséges irodai szolgáltatások	1.457
Közhasznú működésre kapott támogatás	
Pályázati úton elnyert támogatás	1.914
Önkormányzattól kapott támogatás	
Egyéb közhasznú bevételek	
- Tárgyi eszközök értékesítéséből szárm. bev	1.241
- Pénzügyi tevékenység eredménye	
- Támogatások elhatárolásból	1.033
- Kapott casco bónusz	
- Egyéb bevételek	99
Alaptevékenység bevétele összesen	57.269
Ebből közhasznú tevékenység bevétele	23.029
01.01.-05.31-ig	

Vállalkozási tevékenység bevétele	15.554
- újság, papíráru, bélyeg értékesítése	7.640
- egyéb hulladék értékesítése	25
- postai szolgáltatások	913
- takarítási szolgáltatások	
- hirdetési szolgáltatások, kölcsönzés	307
- közös költség	2.048
- rendezvényszervezés, egyéb szolg. bevételei	1.454
- egyéb bevételek	3.167
Bevételek összesen	72.823

Alaptevékenység költségei összesen	50.399
Anyagjellegű ráfordítások	17.713
- anyag költségek	12.057
- igénybe vett szolgáltatások bérleti díjak, karbantartások költségei, szakértői díjak, könyvelés, jogi szolgáltatás, könyvvizsgálat, telefon, internet, szemétszállítás, postaköltség	4.875
- egyéb szolgáltatások díjai biztosítások, illetékek, bankktg, tagdíjak,	781
Személyi jellegű ráfordítások	23.492
- bérköltség	18.988
- egyéb személyi jellegű kifizetések	491
- bérjárulékok	4.013
Értékcsökkenési leírás	3.241
Pénzügyi műveletek ráfordításai	154
Egyéb ráfordítások	5.799
- értékesített tárgyi eszközök bek. értéke	1.000
- egyéb más vállalkozónak fizetett kamatok, építményadó, le nem vonható ÁFA összege, behajth. köv., értékvesztés,	4.799
Vállalkozói tevékenység költségei összesen	21.282

- anyagjellegű ráfordítások	12.859
- személyi jellegű ráfordítások	6.245
- értékcsökkenési leírás	862
- egyéb ráfordítások	1.275
- pénzügyi tevékenység ráfordításai	41
Összesen	
Társasági adó fizetési kötelezettség	63
Tárgyévi közhasznú eredmény	6.870
Tárgyévi vállalkozói eredmény	-5.792
Eredmény egyenleg	1.078

2., Költségvetési támogatás felhasználása:

A Közalapítvány közvetlen költségvetési támogatást nem kap, működési költségeit saját gazdálkodásából biztosítja. Fejlesztéseihez és projektjeihez korábban a pályázati rendszer lehetőségeit veszi igénybe. 2014-ben pályázatokból felhasznált támogatási bevétele összesen: 2.947 eFt volt.

A pályázatból megvalósított eszközök értékcsökkenésének arányában az időbeli elhatárolások feloldását elszámoltuk.

2014 évben bevételként elszámolt támogatások az alábbiak:

Támogatási program	Támogató	2014-ben folyósított/elszámolt összeg	Elnyert összeg
GVOP	Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	1.033	51.647
Foglalkoztatási tám.	Munkaügyi Központ	1.914	

3., A vagyon felhasználásáról kimutatás:

A Közalapítvány vagyonát képező eszközök az Inkubátorház működtetésére, az innovációs folyamatok segítésére, tanácsadásra, munkaerő-piaci feladatok ellátására és a képzések biztosítására kerültek felhasználásra.

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Induló tőke	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Tőke változás	8.309	12.314	28.932	41.861	67.663	71.521
Alapítványi tev. eredménye	1.529	18.445	15.941	26.970	9.822	6.870
Vállalkozási tev. eredménye	2.476	-1.827	-3.012	-1.168	-5.964	-5.792
Saját tőke	23.314	39.932	52.861	78.663	82.521	83.599

A tőkeváltozás a felhalmozott eredményt tartalmazza.

4., A szervezet tisztségviselőinek nyújtott juttatás, cél szerinti juttatások:

A Közalapítvány tisztségviselői nem részesültek juttatásokban.

A Közalapítvány egyéb cél szerinti juttatást az alábbiak szerint nyújtott:

Kedvezményes bérleti díj	38.844
Rezsi költségek továbbszámlázása	12.681
Önköltséges irodai szolgáltatások	1.457
Cél szerinti juttatások összesen	52.982

Bérek alakulása 2014-ben

Átlagos statisztikai létszám: 10 fő, ebből 6 fő fizikai, 4 fő szellemi foglalkozású.

Fizikai bérek	9.561 eFt
Szellemi bérek	13.404 eFt
Alkalmi munkavállalók	1.071 eFt
Bérköltség összesen:	24.036 eFt

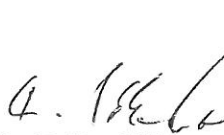
Fizikai személyi jellegű kifizetések	569 eFt
Szellemi személyi jellegű kifizetések	52 eFt
Személyi jellegű kifizetések összesen:	621 eFt

Fizikai bérek utáni járulékok	1.599 eFt
Szellemi bérek utáni járulékok	3.279 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	202 eFt
Járulékok összesen:	5.080 eFt

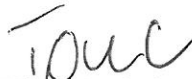
Mutatószámok

Források szerkezete	50,18%
Befektetett eszközök aránya	93,16%
Likviditási mutató	0,29
Kötelezettségek részaránya	21,82

Székesfehérvár, 2015. május 13.


dr. Bóka Viktor
 kuratórium elnök




Tóth András
 igazgató