

Adószám: 21886171-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-921653

**Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit
Kft.**

1108 Budapest, Sütöde utca 4.

**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. április 21.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.3. Üzleti jelentés
 - 2.4. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.6. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.8. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.9. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.10. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.11. Leltározási szabályok
 - 2.12. Pénzkezelési szabályok
 - 2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.5. Befektetett eszközök
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - 4.6. Forgóeszközök

- 4.7. Hátrasorolt eszközök
 - Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
- 4.8. Céltartalékok
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- 4.9. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Kapott támogatások bemutatása
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - 5.6. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Kiemelt juttatások
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Kft. (jogelődként, mint Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Társaság) 2003-ban alakult.

A társaság célja, hogy személyre szóló egyéni szükségleteket figyelembe vevő, színvonalas szociális szolgáltatásokat biztosítson:

- időskorúak, fogyatékos személyek, pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek részére étkezés,
- időskorúak részére Idősek Klubja és Időskorúak Gondozóháza formájában,
- valamint elsősorban kőbányai időskorúak részére teljes körű ellátás biztosítása átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és az emelt szintű elhelyezést biztosító Idősek Otthonának magas színvonalú működtetésével.

Alapító:

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (1102 Budapest, Szent László tér 29.)

A társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

A Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy Szatmári Gáborné, 2310 Szigetszentmiklós, Bárka u. 11, regisztrációs száma: 193912.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: ADÓ-ÓDA Könyvvizsgáló és Könyvelő Bt (cg. 01-06-744270, 1171 Budapest, Szárazhegy utca 81.

Név:	Kenedli Katalin
Cím:	1171 Budapest, Szárazhegy utca 81.
Tagsági igazolvány száma:	003704

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.3. Üzleti jelentés

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő február 28. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.8. Céltartalék-képzés szabályai

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.9. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.10. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzeendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységekről:

- időskorúak, fogyatékos személyek, pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek részére étkeztetés,
- időskorúak részére Idősek Klubja és Időskorúak Gondozóháza formájában,
- elsősorban kőbányai időskorúak részére teljes körű ellátás biztosítása átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és az emelt-szintű elhelyezést biztosító Idősek Otthonának magas színvonalú működtetése.

A támogatásokra vonatkozó adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	106 376	104 051	-2 325
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	106 376	104 051	-2 325
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	82 732	121 320	38 588
B.I.	Készletek	256	709	453
B.II.	Követelések	11 963	14 486	2 523
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	70 513	106 125	35 612
C.	Aktív időbeli elhatárolások	358	218	- 140
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	189 466	225 589	36 123
D.	Saját tőke	59 971	67 917	7 946
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	47 455	49 971	2 516
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	2 516	7 946	5 430
E.	Céltartalékok	46 471	46 471	0
F.	Kötelezettségek	15 601	24 550	8 949
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 601	24 550	8 949
G.	Passzív időbeli elhatárolások	67 423	86 651	19 228
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	189 466	225 589	36 123

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	160 287	192 154	19.88
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 353	415	-69.33
III.	Egyéb bevételek	163 815	163 872	0.03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	93 789	104 250	11.15
V.	Személyi jellegű ráfordítások	186 499	210 463	12.85
VI.	Értécsökkenési leírás	6 545	10 762	64.43
VII.	Egyéb ráfordítások	36 855	23 428	-36.43
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 767	7 538	326.60

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	538	316	-41.26
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	537	316	-41.15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 304	7 854	240.89
X.	Rendkívüli bevételek	212	92	-56.60
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	212	92	-56.60
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 516	7 946	215.82
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 516	7 946	215.82
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 516	7 946	215.82

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	56.14	46.13
Immateriális javak	0.00	0.01
Tárgyi eszközök	56.14	46.12
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	43.67	53.77
Készletek	0.14	0.31
Követelések	6.31	6.42
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	37.22	47.04
Aktív időbeli elhatárolások	0.19	0.10
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	31.66	30.10
Jegyzett tőke	5.28	4.43
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	25.05	22.15
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	1.33	3.52
Céltartalékok	24.53	20.60

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kötelezettségek	8.23	10.88
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	8.23	10.88
Passzív időbeli elhatárolások	35.59	38.41
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 56.4 %-ban, a tárgyévben 65.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 23,426.2 %-ban, a tárgyévben 9,579.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.6 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 7,946 E Ft értékkel, 13.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 31.7 %, a tárgyévben 30.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 26.0 %-át, a tárgyévben 36.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 8,949 E Ft értékkel, 57.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 35,612 E Ft értékkel, 50.5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 5.29, a tárgyévben 4.91 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 43.5 %, a tárgyévben 53.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.30, a tárgyévben 4.94 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 59.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 47 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 324,852 E Ft, a tárgyévben 356,434 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 31,582 E Ft értékkel, 9.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 160,287 E Ft, a tárgyévben 192,154 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 31,867 E Ft értékkel, 19.9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.3 %-át, a tárgyévben a 3.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 25.2 %, a tárgyévben 79.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.2 %, a tárgyévben 11.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 16 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 8 Ft, a tárgyévben 22 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 76 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 439 Eft, a tárgyévben 526 Eft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 2,516 Eft, a tárgyévben 7,946 Eft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 5,430 Eft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.5. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.6. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés, vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10 000	10 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	47 455	49 971	2 516
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	2 516	7 946	5 430
Saját tőke összesen	59 971	67 917	7 946

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. 10 000 E Ft jegyzett tőkéjét az alapító Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat bocsátotta rendelkezésre.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	160 287	49.1	192 154	53.9
Aktivált saját teljesítményérték	1 353	0.4	415	0.1
Egyéb bevételek	163 815	50.2	163 872	45.9
Pénzügyi műveletek bevételei	538	0.2	316	0.1
Rendkívüli bevételek	212	0.1	92	0.0
Bevételek összesen	326 205	100.0	356 849	100.0

Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat:

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	51 270	0	51 270	0
Központi	108 215	0	108 215	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	159 485	0	159 485	0

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	93 789	29.0	104 250	29.9
Személyi jellegű ráfordítások	186 499	57.6	210 463	60.3
Értékcsökkenési leírás	6 545	2.0	10 762	3.1
Egyéb ráfordítások	36 855	11.4	23 428	6.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	323 689	100.0	348 903	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	93 789	32.7	104 250	32.0
Személyi jellegű ráfordítások	186 499	65.0	210 463	64.7
Értécsökkenési leírás	6 545	2.3	10 762	3.3
Költségnemek összesen	286 833	100.0	325 475	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyevi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.219 eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	64	64

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	136 673	153 441

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók összesített személyi egyéb jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Egyéb személyi jellegű juttatások	3 047
Béren kívüli juttatások és szja kötelezettsége	9 076
Egyes meghatározott juttatások és szja kötelezettsége	2 223
Utazási költségtérítés	365
Összesen:	14 711

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. tevékenysége során kis mennyiségű veszélyes hulladék képződik, melyek elszállítását külső vállalkozás végzi.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.