

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

**Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1108 Budapest, Sütőde utca 4.

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 19.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

- 1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 2.8. Devizás tételek értékelése
 2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 Értékcsökkenési leírás módja
 Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 Nem jelentős maradványérték
 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 2.10. Értékvesztések elszámolása
 2.11. Visszaírások alkalmazása
 2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása
 2.13. Valós értéken történő értékelés
 2.14. Alapítás-átszervezés költségei
 2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 2.16. Vásárolt készletek értékelése
 2.17. Céltartalék-képzés szabályai
 2.18. Leltározási szabályok
 2.19. Pénzkezelési szabályok
 2.20. 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. Befektetett eszközök
 Immateriális javak jelentős tételei
 Tárgyi eszközök jelentős tételei
 Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 4.3. Forgóeszközök
 Készletek jelentős tételei
 Követelések jelentős tételei
 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 Pénzeszközök jelentős tételei
 4.4. Saját tőke
 Visszavásárolt saját üzletrészek
 Értékelési tartalék jelentős tételei
 Értékhelyesbítések alakulása
 Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 Valós értékelés bemutatása
 4.5. Céltartalékok

- 4.6. Céltartalékok jelentős tételei
- 4.6. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.7. Passzív időbeli elhatárolások
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.2. Előző évek módosítása
- 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.3. Létszámadatok
- 6.4. Környezetvédelmi sajátosságok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Kőbányai Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Nonprofit Kft 2009. május 26-án alakult a Szivárvány Szociális Gondoskodást Nyújtó Közhasznú Társaság jogutódjaként.

A társaság célja, hogy személyre szóló egyéni szükségleteket figyelembe vevő, színvonalas szociális szolgáltatásokat biztosítson elsősorban a X. kerület közigazgatási területén élők számára az alábbi formákban:

Alapszolgáltatás:

- étkeztetés,
- idősek és demens személyek nappali ellátása.

Szakosított ellátás:

- átmeneti elhelyezést nyújtó Időskorúak Gondozóháza,
- átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és emeltszintű Idősek Otthona.

Alapító:

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

A társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. 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 a mérleget A változatban állította össze.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik. Devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest, jelenleg sem jelenik meg a beszámolóban.

Devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest jelenleg sem jelenik meg a beszámolóban.

2.9. 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz

hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

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.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft kísérlet-fejlesztési költségeket nem számolt el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek:

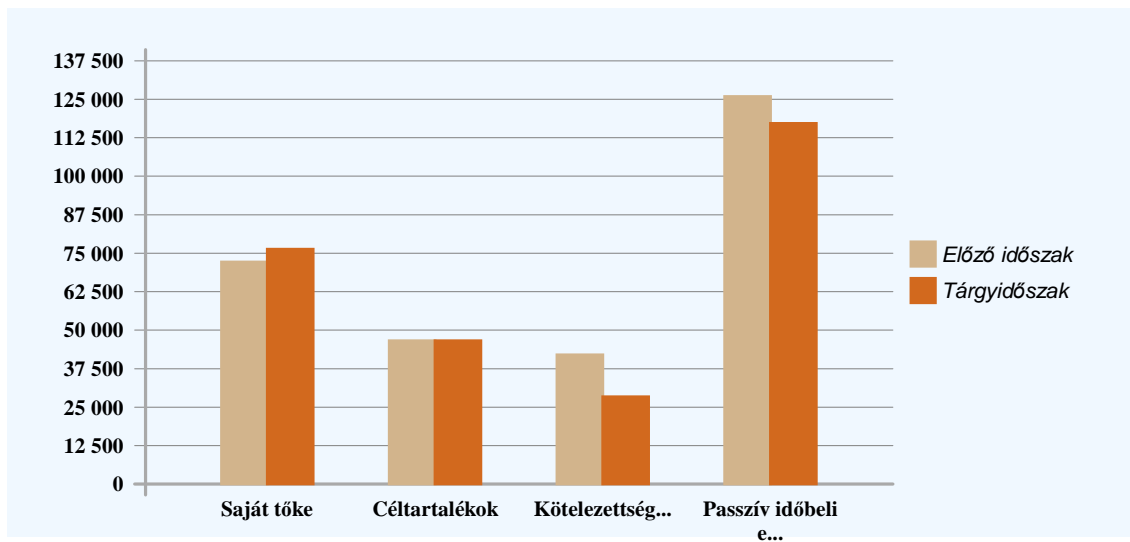
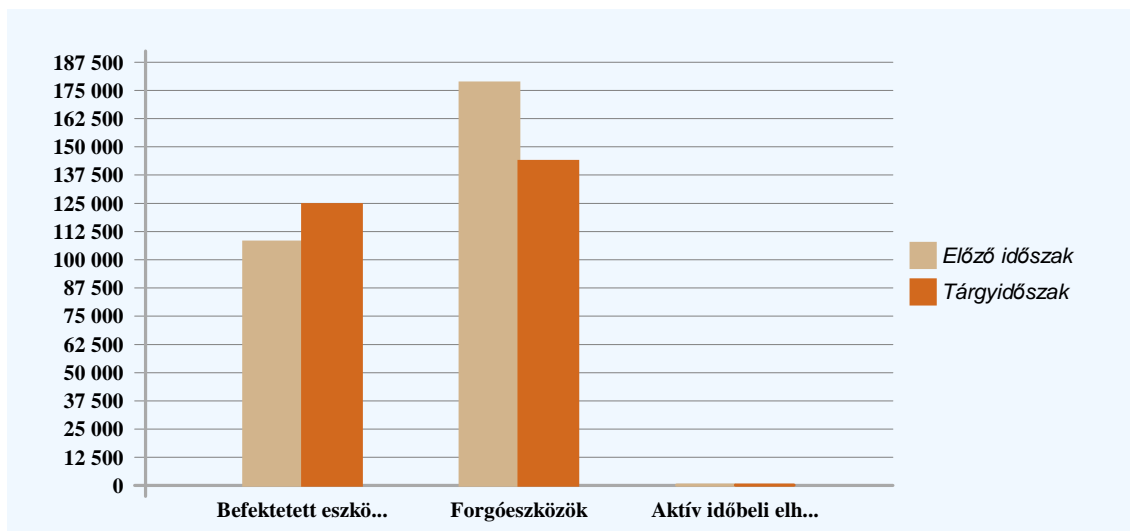
- időskorúak, fogyatékos személyek, pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek részére étkeztetés,
 - időskorúak részére Idősek Klubja (nappali ellátás) és Időskorúak Gondozóháza formájában,
 - elsősorban kőbányai időskorúak részére teljes körű ellátás biztosítása átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősek Otthona és az emeltszintű 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	107 838	124 333	16 495
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	107 838	124 333	16 495
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	178 219	143 533	-34 686
B.I.	Készletek	521	473	-48
B.II.	Követelések	17 606	15 699	-1 907
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	160 092	127 361	-32 731
C.	Aktív időbeli elhatárolások	221	191	-30
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	286 278	268 057	-18 221
D.	Saját tőke	72 044	76 251	4 207
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	57 917	62 044	4 127
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VII.	Adózott eredmény	4 127	4 207	80
E.	Céltartalékok	46 471	46 471	0
F.	Kötelezettségek	41 963	28 293	-13 670
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 963	28 293	-13 670
G.	Passzív időbeli elhatárolások	125 800	117 042	-8 758
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	286 278	268 057	-18 221

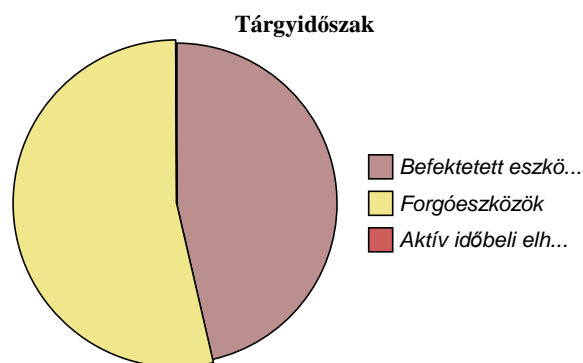
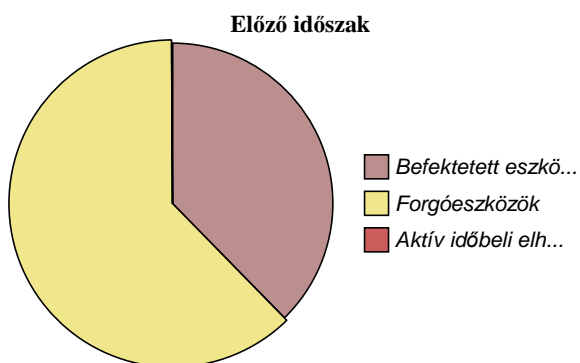


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	219 110	233 623	6.62
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	675	2 799	314.67
III.	Egyéb bevételek	163 672	191 906	17.25
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 198	124 914	7.50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	226 700	252 868	11.54

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VI.	Értécsökkenési leírás	10 972	12 934	17.88
VII.	Egyéb ráfordítások	25 602	33 457	30.68
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 985	4 155	4.27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	142	52	-63.38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	142	52	-63.38
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 127	4 207	1.94
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 127	4 207	1.94

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	37.67	46.38
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	37.67	46.38
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	62.25	53.55
Készletek	0.18	0.18
Követelések	6.15	5.86
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	55.92	47.51
Aktív időbeli elhatárolások	0.08	0.07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	25.16	28.45
Jegyzett tőke	3.49	3.73
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	20.23	23.15
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.44	1.57

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Céltartalékok	16.23	17.34
Kötelezettségek	14.66	10.55
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	14.66	10.55
Passzív időbeli elhatárolások	43.94	43.66
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 66.8 %-ban, a tárgyévben 61.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 13,828.0 %-ban, a tárgyévben 16,120.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.9 nap, a tárgyévben 0.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 4,207 EFt értékkel, 5.8 %-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 25.2 %, a tárgyévben 28.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 58.2 %-át, a tárgyévben 37.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 13,670 EFt értékkel, 32.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 32,731 EFt értékkel, 20.4 %-kal csökkent.

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 4.23, a tárgyévben 5.06 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 62.1 %, a tárgyévben 53.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.25, a tárgyévben 5.07 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 55.5 %-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 44 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 382,924 EFt, a tárgyévben 425,581 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 42,657 EFt értékkel, 11.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 219,110 EFt, a tárgyévben 233,623 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 14,513 EFt értékkel, 6.6 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.4 %-át, a tárgyévben a 1.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 41.3 %, a tárgyévben 42.1 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5.7 %, a tárgyévben 5.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 19 Ft, a tárgyévben 18 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 10 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 38 Ft, a tárgyévben 34 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 17 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 599 EFt, a tárgyévben 640 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 4,127 EFt, a tárgyévben 4,207 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 80 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem

szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Budapest, X., Sütőde utca 4. Épület részleges felújítása 15.459.091 Ft,

Budapest, X., Sütőde utca 4. Tetőtér tűz- és füstvédelem 5.916.790 Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jogcímen bemutatást kívánó tétel anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.4. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.5. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. 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.

5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	219 110	57.1	233 623	54.5
Aktivált saját teljesítményérték	675	0.2	2 799	0.7
Egyéb bevételek	163 672	42.7	191 906	44.8
Pénzügyi műveletek bevételei	142	0.0	52	0.0
Bevételek összesen	383 599	100.0	428 380	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Államháztartásból kapott támogatás	131 413
Bp. Főv. X. kerületi Önkormányzattól kapott támogatás	54 139

5.4. Ráfordítások

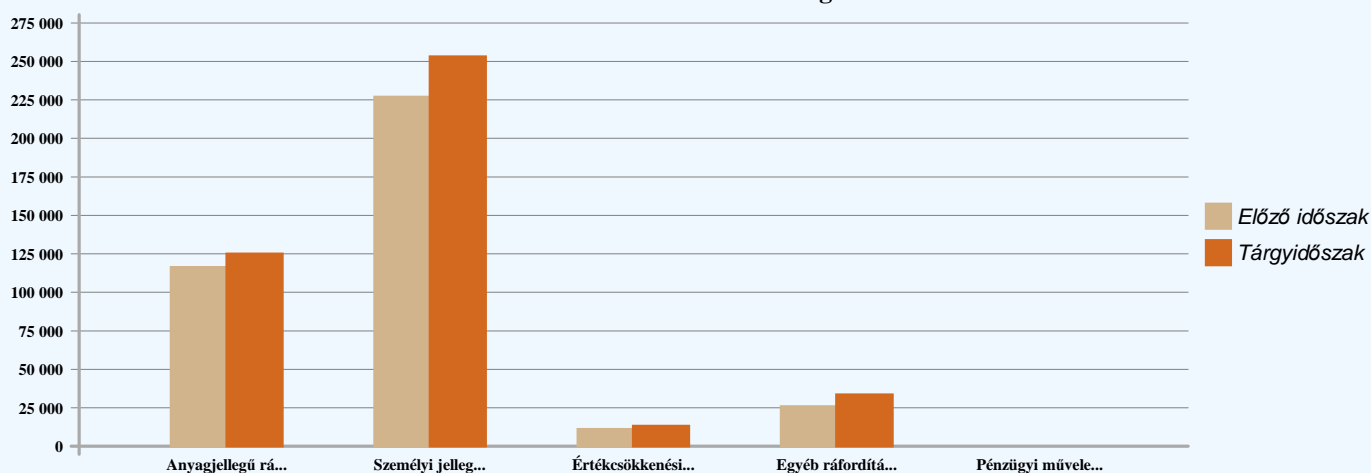
Ráfordítások alakulása

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	116 198	30.7	124 914	29.5
Személyi jellegű ráfordítások	226 700	59.7	252 868	59.6
Értécsökkenési leírás	10 972	2.9	12 934	3.0
Egyéb ráfordítások	25 602	6.7	33 457	7.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	379 472	100.0	424 173	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltés	183 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 750
12. Bérjárulékok	43 629

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel az adók, illetékek, hozzájárulások 31.327 EFt összege.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Anyagköltség	68 958
Igénybevett szolgáltatások	62 806

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

6.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 60 fő.

6.4. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

