

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

2016.

Fordulónap: 2016. december 31.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. április 27.

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
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 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. Visszairások 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
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.3. Forgóeszközök
 - Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 - 4.4. Saját tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - 4.5. Céltartalékok
 - Céltartalékok jelentős tételei
 - 4.6. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - 4.7. Passzív időbeli elhatárolások
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.2. Előző évek módosítása
- 5.3. Bevételek
 - Árbevétel jelentős tételei
- 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, költsönei, garanciái
- 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.3. Létszámadatok

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,
- idősök és demens személyek nappali ellátása.

Szakosított ellátás:

- átmeneti elhelyezést nyújtó Időskorúak Gondozóháza,
- átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősök Otthona és emelt szintű Idősök Otthona.

Alapító:

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

A társaság 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

Alkalmazott devizaárfolyam

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 értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

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 eFt-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 eFt-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 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszairások alkalmazása

A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairásának 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. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

Alapszolgáltatás:

- étkeztetés,
- idősök és demens személyek nappali ellátása.

Szakosított ellátás:

- átmeneti elhelyezést nyújtó Időskorúak Gondozóháza,
- átlagos ápolást, gondozást nyújtó Idősök Otthona és emelt szintű Idősök Otthona.

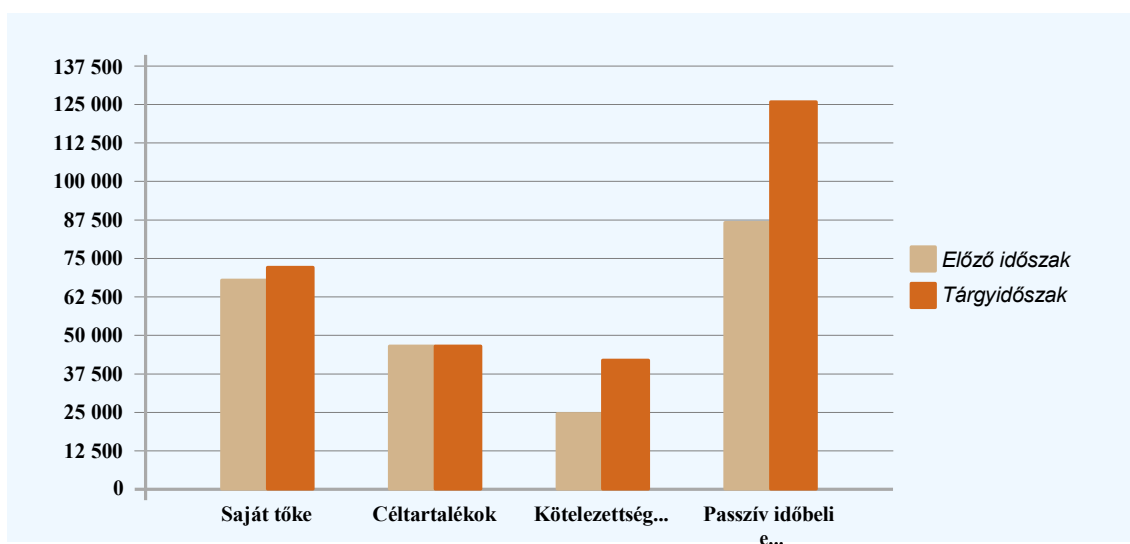
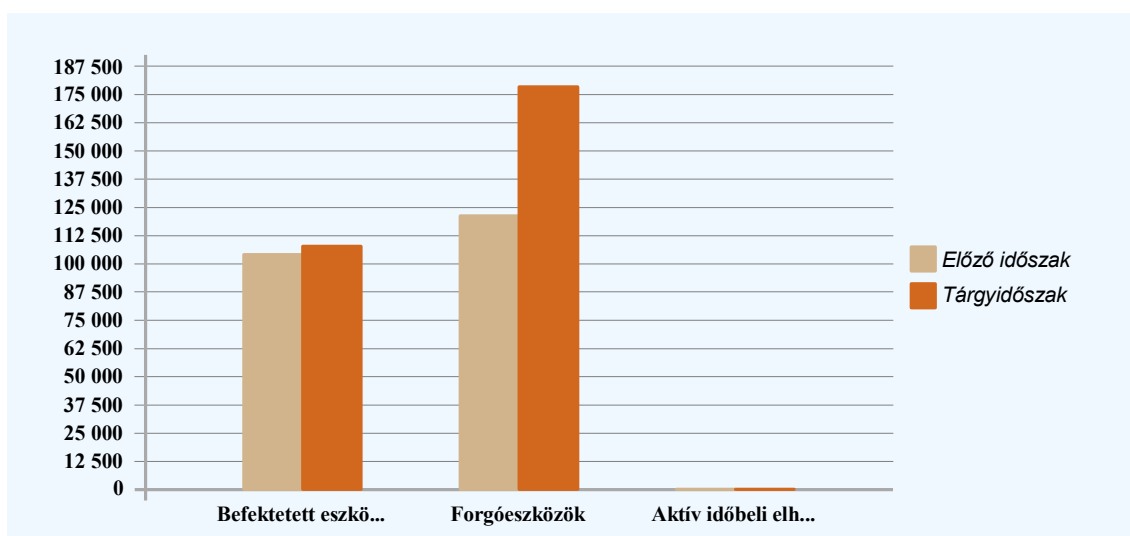
A támogatásokra vonatkozó adatok a kiegészítő melléklet bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	104 051	107 838	3 787
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	104 051	107 838	3 787
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	121 320	178 219	56 899
B.I.	Készletek	709	521	- 188
B.II.	Követelések	14 486	17 606	3 120
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	106 125	160 092	53 967
C.	Aktív időbeli elhatárolások	218	221	3
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	225 589	286 278	60 689
D.	Saját tőke	67 917	72 044	4 127
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	49 971	57 917	7 946
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 946	4 127	-3 819
E.	Céltartalékok	46 471	46 471	0
F.	Kötelezettségek	24 550	41 963	17 413
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	24 550	41 963	17 413
G.	Passzív időbeli elhatárolások	86 651	125 800	39 149
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	225 589	286 278	60 689

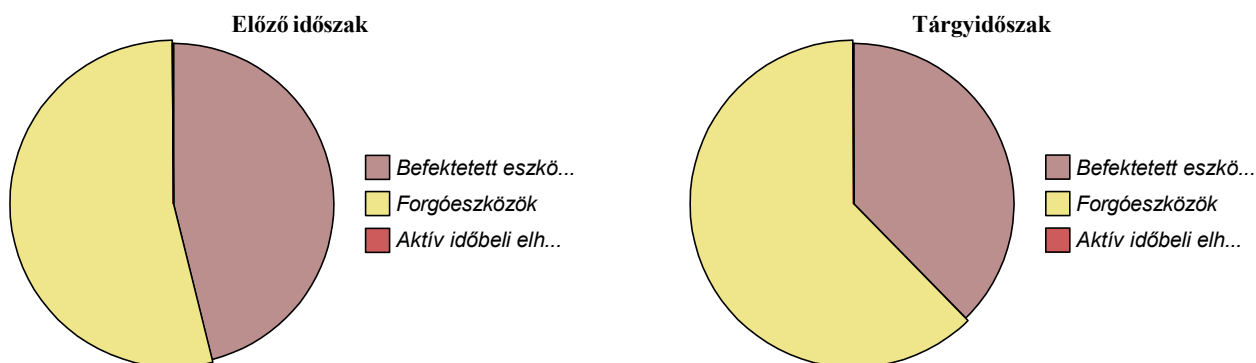


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	192 154	219 110	14,03
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	415	675	62,65
III.	Egyéb bevételek	163 964	163 672	-0,18
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	104 250	116 198	11,46

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
V.	Személyi jellegű ráfordítások	210 463	226 700	7,71
VI.	Értécsökkenési leírás	10 762	10 972	1,95
VII.	Egyéb ráfordítások	23 428	25 602	9,28
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 630	3 985	-47,77
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	316	142	-55,06
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	316	142	-55,06
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 946	4 127	-48,06
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 946	4 127	-48,06

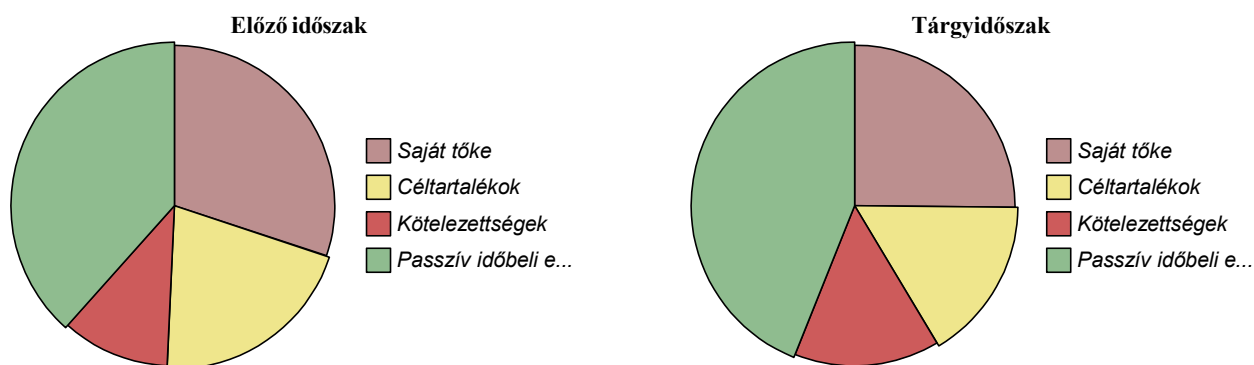
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	46,13	37,67
Immateriális javak	0,01	0,00
Tárgyi eszközök	46,12	37,67
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	53,77	62,25
Készletek	0,31	0,18
Követelések	6,42	6,15
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	47,04	55,92
Aktív időbeli elhatárolások	0,10	0,08
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	30,10	25,16
Jegyzett tőke	4,43	3,49
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	22,15	20,23
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Adózott eredmény	3,52	1,44
Céltartalékok	20,60	16,23
Kötelezettségek	10,88	14,66
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10,88	14,66
Passzív időbeli elhatárolások	38,41	43,94
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 65,3 %-ban, a tárgyévben 66,8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9 579,3 %-ban, a tárgyévben 13 828,0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1,3 nap, a tárgyévben 0,9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 4 127 eFt értékkel, 6,1 %-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 30,1 %, a tárgyévben 25,2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 36,1 %-át, a tárgyévben 58,2 %-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 17 413 eFt értékkel, 70,9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 53 967 eFt értékkel, 50,9 %-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 4,91, a tárgyévben 4,23 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 53,5 %,

a tárgyévben 62,1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4,94, a tárgyévben 4,25 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 42,0 %-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 70 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 356 434 eFt, a tárgyévben 382 924 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 26 490 eFt értékkel, 7,4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 192 154 eFt, a tárgyévben 219 110 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 26 956 eFt értékkel, 14,0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3,5 %-át, a tárgyévben a 1,4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 79,5 %, a tárgyévben 41,3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 11,7 %, a tárgyévben 5,7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 41 Ft, a tárgyévben 19 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 76 Ft, a tárgyévben 38 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 38 Ft, a tárgyévben 18 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 526 eFt, a tárgyévben 599 eFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 7 946 eFt, a tárgyévben 4 127 eFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3 819 eFt értékkel csökkent.

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

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

szerepel.

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

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki 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

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

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Vevőkkel kapcsolatos követelések 13 597 eFt, mely összeg a 2016.12. havi 2017. évben esedékes kiszámlázásokat tartalmazza.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

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

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel a lekötött betétek 132 129 eFt összege.

4.4. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

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

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

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.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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

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

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

A 2015. és 2016. évben befizetett egyszeri hozzájárulások következő évekre esedékes összegének elhatárolása 74 248 eFt, a KMOP pályázat összegéből még fel nem használt elhatárolás összege 43 170 eFt.

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.

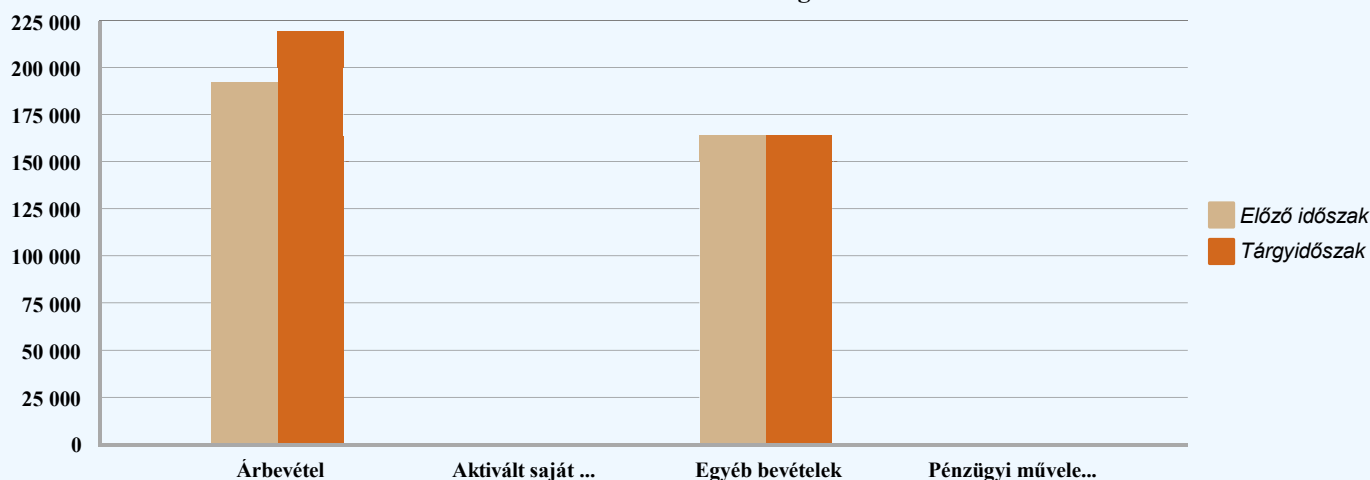
5.3. Bevételek

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	192 154	53,9	219 110	57,1
Aktivált saját teljesítményérték	415	0,1	675	0,2
Egyéb bevételek	163 964	45,9	163 672	42,7
Pénzügyi műveletek bevételei	316	0,1	142	0,0
Bevételek összesen	356 849	100,0	383 599	100,0

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: Idősek Otthona és Gondozóház intézményi ellátási díj 174 051 eFt.

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

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzattól kapott támogatások 47 509 eFt.

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

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbi: Államháztartásból kapott támogatás 112 716 eFt.

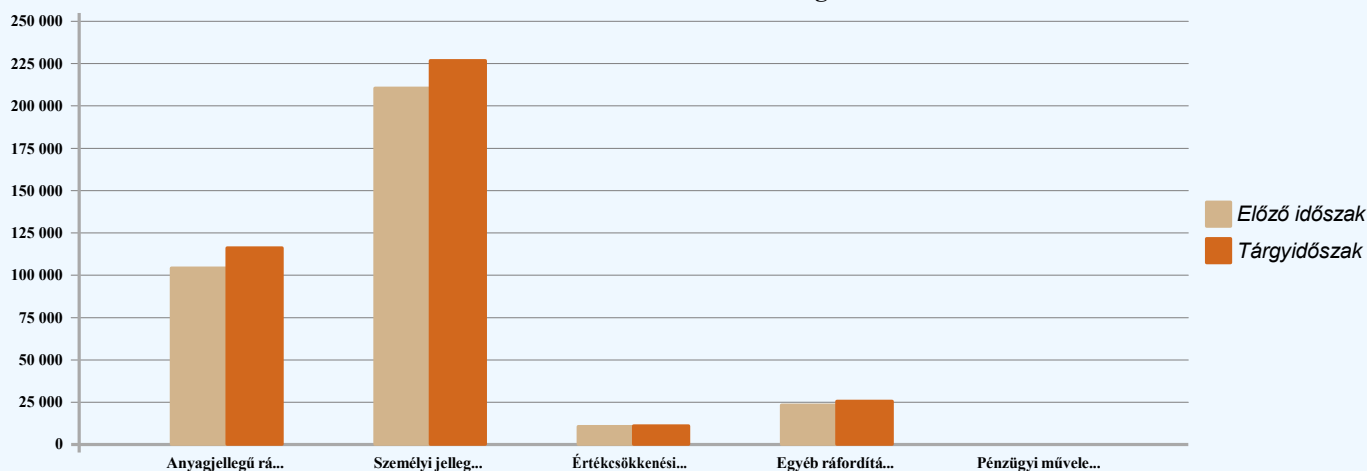
5.4. Ráfordítások

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	104 250	29,9	116 198	30,7
Személyi jellegű ráfordítások	210 463	60,3	226 700	59,7
Értécsökkenési leírás	10 762	3,1	10 972	2,9
Egyéb ráfordítások	23 428	6,7	25 602	6,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	348 903	100,0	379 472	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

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

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. Bérköltség	165 790
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 614
12. Bérjárulékok	45 296

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

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

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

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 könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 219 eFt.

6.3. Létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	64	63