

**Jász-Nagykun-Szolnok Megyei  
Vállalkozásfejlesztési Alapítvány  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2010. december 31.

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. AZ ALAPÍTVÁNY ÁLTALÁNOS JELLEMZŐI

*A szervezet neve:* Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány  
(továbbiakban: Alapítvány)

Az Alapítvány 1991. május 24-én alakult.

*Az alapító okirat kelte:* 1991. 05. 24.

*Nyilvántartásba vétel kelte:* 1991. 07.27.

*Adószáma:* 19220505-2-16

*KSH jelzőszáma:* 19220505-9499-569-16

**Az induló vagyon összege 10.880 E Ft (ebből: készpénz: 10.880 E Ft)**

Alapítók	Támogatás mértéke és ütemezése
Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat	1991-ben 2.000.000 Ft 1992-ben I. n. év 2.000.000 Ft
Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzat	1991-ben 1.500.000 Ft 1992-ben I. n. év 1.500.000 Ft
MTESZ Budapest	500.000 Ft
KISOSZ JNSZ Megyei Szervezete	100.000 Ft
OTP RT JNSZ Megyei Igazgatósága	3.000.000 Ft
Tiszaöldvári ÁFÉSZ *	5.000 Ft
REÁL Bt Mezőtúr	20.000 Ft
Makács Pálné vállalkozó Szolnok	5.000 Ft
Lángmester Kft Szolnok	10.000 Ft
GITR Rt Szolnok	20.000 Ft
Szolnoki Vas és Faipari Szövetkezet *	20.000 Ft
Kőrösmenti TSZ Kőrösmenti Vagyon-kezelő Szövetkezet Kunszentmárton *	50.000 Ft
MARCI Kft Budapest Kőrösmenti JAVKER Kft **	20.000 Ft
BIOPLÜM Kft „f.a.” Kunszentmárton	10.000 Ft
Felszámoló: VECTIGALIS Általános Vállalkozási ZRT	

<sup>1</sup> Átalakult, a jogutód az alapítói jogok gyakorlására nem jogosult (Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Bíróság Pk. 60.831/1991/54. sz. végzése)

Pelikán Lajos Szolnok		5.000 Ft
AGROCOM Kft Tiszaföldvár	a cég felszámolás miatt jogutód nélkül megszűnt az 1.Fpk.16-00-000024/19. szám alatt 2002. május 22. napján meghozott végzéssel	10.000 Ft
Varga Károly vállalkozó Cserkeszőlő	Elhalálozott	5.000 Ft
Gazdasági és Műszaki Kft Szolnok	Megszűnt: 1994. 02.16.	100.000 Ft

#### A szervezet célja:

- kis és közepes méretű vállalkozások létrejöttének és működésének segítése;
- új munkalehetőségek teremtése vállalkozások szervezése útján;
- a helyi munkaerő készségeinek, szakmai és vállalkozói ismereteinek fejlesztése, a szükségletekhez igazítása;
- kedvező feltételek teremtése a vállalkozások tőkeerejének növeléséhez, a lakossági magánbefektetések ösztönzéséhez, valamint a működő tőke idevonzásához;
- az alapítványi célra rendelkezésre álló hazai és külföldi pénzügyi források feltárása és kezelésükhöz szabályozott keret biztosítása;
- segítségnyújtás a helyi önkormányzatok vállalkozási programjának kialakításához.

Székhelye: Szolnok, József Attila út 83.

#### A Kuratórium tagjainak névsora:

<b>Elnök:</b>	Horváth Péter	Elnök Magyar Energia Hivatal
<b>Társelnök:</b>	Szabó István	Alpolgármester Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
<b>Tagjai:</b>	Hegyiné Kovács Éva	Területfejlesztési menedzser Szolnoki Kistérség Többcélú Társulása
	Csatári István	Cégvezető Szolnoki Városfejlesztő Zrt.

## 2. Számviteli politika jellemzői

A beszámolót készítette: Bana Marianna  
Regisztrációs szám: 161804

A szervezet számviteli politikájának célja a megbízható, valós kép kialakítása.

Az Alapítvány eszközeit tényleges beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

A tárgyi eszközök esetében valamennyi eszközről egyedi nyilvántartást vezet, mely az eszköz azonosító adatain túl tartalmazza:

- az aktiválás bruttó értékét
- a használat várható idejét (az ügyvezető döntése alapján)
- a leírási kulcsokat
- az elszámolt értékcsökkenés összegét
- a tárgyi eszköz nettó értékét

Az 10 E Ft egyedi beszerzési érték és alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök értéke a használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

A szervezet a tárgyi eszközeinek amortizációját a várható elhasználódás figyelembe vételével határozza meg, a számviteli alapelveknek megfelelően minden eszközt egyedileg értékeli. Az értékcsökkenés az aktiválás napjától, évente kerül elszámolásra.

A könyvvizetés tekintetében a számviteli politika kettős könyvvitel vezetését határozza meg.

A Szervezet a 224/2000. (XII.19.) Kormány rendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készíti el (mérleg: Rendelet 4. sz. melléklet, eredmény-kimutatás: Rendelet 5.sz. melléklet).

A mérlegkészítés napja tárgy évet követő év március 31.

A számviteli politika a törvényben előírt óvatosság elve alapján rendelkezik az értékvesztés képzéséről.

### **Jelentős összegű a hiba:**

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát.

### **A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:**

ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekedés vagy csökken).

Ha az önellenőrzések és ellenőrzések jelentős összegű vagy a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibát állapítanak meg, azt az egyszerűsített éves beszámoló megfelelő soránál külön (harmadik) oszlopban is be kell mutatni.

Az alapítvány a mérleg és eredmény-kimutatás adatait egyszeri megjelenéssel, egy helyi napilapban teszi közzé.

Az Alapítvány vagyoni helyzetének vizsgálata az 1-es számú mellékletben található.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉS

A befektetett eszközök közül az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását, valamint az értékcsökkenési leírás változását a következő két táblázat tartalmazza.

#### A bruttó érték változása E Ft-ban

Bruttó érték változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1.645	447			2.092
Szellemi termékek	11.685	0			11.685
<b>Immateriális javak</b>	<b>13.330</b>	<b>447</b>			<b>13.777</b>
Ingatlanok*	445.007	0			445.007
Egyéb berendezések	53.800	1.292			55.092
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>498.807</b>	<b>1.292</b>			<b>500.099</b>

#### Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1.469	96			1.565
Szellemi termékek	10.512	154			10.666
<b>Immateriális javak</b>	<b>11.981</b>	<b>250</b>			<b>12.231</b>
Ingatlanok*	28.340	8.044			36.384
Egyéb berendezések	32.296	6.725			39.021
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>60.636</b>	<b>14.769</b>			<b>75.405</b>

## Az értékcsökkenési leírás elszámolása

Adatok ezer Ft-ban

Tervezett értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
Lineárisan	degresszíven	telj. arányosan		
15.019				15.019

Az amortizáció 15.019,- forint összegéből vállalkozási tevékenységre jutó értékcsökkenési leírás 14.166 e forint volt. Az értékcsökkenési leirással párhuzamosan passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott halasztott bevétel összegéből 11.694 e forint került feloldásra a rendkívüli bevételek között.

## A befektetett pénzügyi eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Könyvszerinti érték	%	Könyvszerinti érték	%
Észak-Alföldi Regionális Ipari Innovációs és Technológiatechnológiai Központ Kht	200	29,00	200	29,00
Mikro ForrásKözvetítő Kft	500	71,00	500	71,00
<b>Összesen</b>	<b>700</b>	<b>100,00</b>	<b>700</b>	<b>100,00</b>

5.000 e Ft mikrohitel került kihelyezésre 2010. évben, melyből tárgyévben nem volt visszafizetendő tétel.

## Az Alapítvány tulajdonában lévő társaságok fontosabb adatai

Társaság	Székhely	Jegyzett tőke		Tulajdoni arány %
		Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)	
Észak-Alföldi Regionális Ipari Innovációs és Techn. Központ Kht	Szolnok, József A. u. 83.	200	200	3,39
Mikro ForrásKözvetítő Kft	Szolnok, József A. u. 83.	500	500	100,00

Az eszközök összetételének alakulása

Mérlegcsoport	Előző év		Tárgyév		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	%
A. Befektetett eszközök	440.753	82,73	432.272	85,69	2,96
B. Forgóeszközök	91.947	17,26	72.195	14,31	-2,96
C. Aktív időbeli elhatárolás	60	0,01	0	0	0
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>532.760</b>	<b>100,00</b>	<b>504.467</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

A befektetett eszközök mérleg szerinti értékének csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása okozta.

**Követelések tartalma ezer Ft-ban:**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevői követelés	4.634	6.641
Mikrohitel kamat	1.185	1.185
Készletekre adott előleg	1.888	1.888
Adott kölcsönök	5.000	5.500
Adók, járulékok túlfizetése	1.842	945
Egyéb követelések	42	385
<b>Összesen:</b>	<b>14.591</b>	<b>16.344</b>

A követelések állománya 12%-kal növekedett 2010. december 31-én, a változást a vevőállomány jelentős növekedése okozta. A vevői követelés állománya 7.591 e forint, értékvesztés 950 e Ft értékben került elszámolásra.

**Aktív időbeli elhatárolás nem került kimutatásra.**

**B. Források összetétele:**

Mérlegcsoport	Előző év		Tárgyév		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	%
D. Saját tőke	168.428	31,61	149.739	29,68	-1,93
E. Céltartalék	0	0	0	0	0
F. Kötelezettség	63.991	12,01	66.080	13,1	1,09
G. Passzív időbeli elhatárolás	300.341	56,37	288.648	57,22	0,84
<b>Források összesen:</b>	<b>532.760</b>	<b>100,0</b>	<b>504.467</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

**Saját tőke változása:**

**Adatok ezer Ft-ban**

Változás jogcíme	Induló tőke	Tőke változás	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	ÖSSZESEN
Nyitó (2005. 01. 01.)	10.880	157.548	0			168.428
Növekedések:						
- előző évi alaptevékenység eredménye						
- előző évi vállalkozási tev. Eredménye						
- tárgyévi alaptev. Eredménye		128.429				128.429
- tárgyévi váll. tev. eredm.		11.605				11.605
Csökkenések:						
- előző évi alaptev. Eredménye		-128.429				128.429
- előző évi váll. tev. Eredménye		-11.605				11.605
- tárgyévi alaptev. Eredménye				-11.936		-11.936
- tárgyévi váll. tev. Eredménye					-6.753	-6.753
Záró (2005. 12. 31.)	10.880	157.548			-18.689	149.739

**Kötelezettségek tartalma E Ft:**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
COP-96 mikrohitel	12.083	12.309
Mikrohitel (2006.év)	48.156	51.228
Kölcsön tartozás (Kapcsolt vállalkozással szemben)	0	0
Részvény értékesítés	0	0
Szállítói tartozás	1.180	255
Szállítói tartozás (Kapcsolt vállalkozással szemben)	0	0
Egyéb adók, járulékok	1.581	1.421
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (óvadék)	991	866
<b>Összesen:</b>	<b>63.991</b>	<b>66.079</b>

A kötelezettségek összegére három jelentős tényező hatott:

Az OMB III/2005.határozata alapján a Magyar Vállalkozásfejlesztési Alapítvány által 2007. 05.17-én átutalt, idegen forrásként elkülönített mikrohitel alap összege: 51.228 e Ft értékben. Alapból 5.000 e Ft kihelyezés történt, mely a befektetett pénzügyi eszközök között került kimutatásra.



Szállítók 255 e forint értékben jelennek meg a beszámolóban, adó- és járulékfizetési kötelezettség 2010.12.31-én 1.421 e Ft.

**Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra:**

- Fejlesztésre kapott támogatás nettó összege: 288.648 E Ft. A tárgyévi felhasználás 11.694 e forint volt.

A fejlesztésre kapott támogatások összege az Unós Ház beruházási költségére kapott kormányzati és Phare támogatás elhatárolt összege.

A mérlegen kívüli, szerződésben vállalt fizetési kötelezettségek:

- A saját mikrohitelből, más programokra átcsoportosított forrás visszafizetendő összege: 162.487 E Ft. A visszafizetéskor rendkívüli ráfordításként kerül elszámolásra. A fizetési kötelezettség forrása a saját tőkében található.

## **Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

A 2010-ben kimutatott árbevétel tartalma:

- Bérleti díj és továbbszámolt költségek 15.682 E Ft

**Az egyéb bevételek tartalma:**

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	0
Kapott késedelmi kamat (mikrohitel)	0	775
Értékvesztés (céltartalék) visszairás	0	0
Kapott támogatás	10.248	9.367
Egyéb	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>10.248</b>	<b>10.142</b>

Pénzügyi műveletek bevételeként került kimutatásra a társasház közös üzemeltetése kapcsán felmerült bevétel

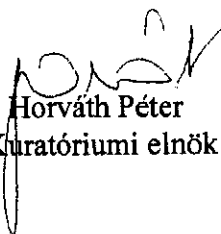
Rendkívüli bevételek a támogatások időbeli elhatárolása.

## Tájékoztató adatok

Az átlagos statisztikai állományi kizárólag szellemi foglalkozású létszám átlagosan 6 fő. Részükre 12.661 Ft bér, megbízási díj nem került kifizetésre. 3.485 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetés került elszámolásra. A bérjárulékok összege: 3.870 E Ft.

Vezető tisztségviselők nem részesültek díjazásban.

Szolnok, 2011. március 31.

  
Horváth Péter  
Kuratóriumi elnök

1-es számú melléklet

**Vagyoni, likviditási helyzet főbb mutatói**

Adatok ezer Ft-ban

		Előző év	Tárgyév
A	Befektetett eszközök	412.975	440.753
C	Pénzeszközök	52.268	74.071
D	Forgóeszközök összesen	66.039	91.947
E	Eszközök összesen	479.014	532.760
F	Saját tőke	51.604	168.428
G	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
H	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	115.375	63.991
I	Induló tőke	10.880	10.880
J	Saját tőke aránya (G/E)	0	0
K	Kötelezettségek aránya ((G+H)/E)	24.09%	12.01%
L	Saját és idegen tőke aránya (F/(G+H))	44.73%	263.21%
M	Saját tőke növekedés aránya (F/I)	4.74	15.48

