

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

2011. 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
Tiszaföldvári AFÉSZ *	5.000 Ft
REÁL Bt Mezőtúr	20.000 Ft
Makács Pálné vállalkozó Szolnok	5.000 Ft
Lángmester Kft Szolnok	10.000 Ft
GITR ZRt „f.a.” Szolnok Felszámoló: KELET-HOLDING Gazdasági Tanácsadó ZRT	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 * <sup>2</sup>	20.000 Ft
BIOPLÚM Kft „f.a.” Kunszentmárton Felszámoló: VECTIGALIS Általános Vállalkozási ZRT	10.000 Ft
Pelikán Lajos Szolnok	5.000 Ft

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

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 Cserkeszlő	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 szükséglethez 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	Magyar Energia Hivatal elnök
<b>Társelnök:</b>	Szabó István	Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal alpolgármester
<b>Tagjai:</b>	Csatári István	Szolnoki Városfejlesztő Zrt. vezérigazgató
	Hegyiné Kovács Éva	Szolnoki Kistérség Többcélú Társulása területfejlesztési menedzser

## 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 könyvvezetés 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 (növekszik 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	2.092	87			2.179
Szellemi termékek	11.685	0			11.685
<b>Immateriális javak</b>	<b>13.777</b>	<b>87</b>			<b>13.864</b>
Ingatlanok*	445.007	0			445.007
Egyéb berendezések	55.092	967			56.059
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>500.099</b>	<b>1.054</b>			<b>501.066</b>

#### Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1.565	69			1.634
Szellemi termékek	10.666	239			10.905
<b>Immateriális javak</b>	<b>12.231</b>	<b>308</b>			<b>12.539</b>
Ingatlanok*	36.384	7.970			44.354
Egyéb berendezések	39.021	6.822			45.843
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>75.405</b>	<b>14.792</b>			<b>90.197</b>

#### Az értékcsökkenési leírás elszámolása

Tervezett értékcsökkenési leírás			Adatok ezer Ft-ban	
			Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
Lineárisan	degresszíven	telj. arányosan		
15.100				15.100

Az amortizáció 15.100,- forint összegéből vállalkozási tevékenységre jutó értékcsökkenési leírás 13.990 E Ft volt. Az értékcsökkenési leírással párhuzamosan passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott halasztott bevétel összegéből 11.693 E Ft került feloldásra a rendkívüli bevételek között.

**A befektetett pénzügyi eszközök összetétele:**

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Könyv szerinti érték	%	Könyvszerinti érték	%
Észak-Alföldi Regionális Ipari Innovációs és Technológiatranszfer Központ Kht	200	29,00	200	100
Mikro ForrásKözvetítő Kft	500	71,00	0	0
<b>Összesen</b>	<b>700</b>	<b>100.00</b>	<b>200</b>	<b>100</b>

A Mikro ForrásKözvetítő Kft 2011. 06. 27-én megtartott taggyűlésén határozattal döntött a társaság végelszámolásáról. 2011. 12. 31-én végelszámolással a társaság megszűnt.

2011. évben 57.640 E Ft mikrohitel került kihelyezésre, 3.032 E Ft hitel került törlesztésre. 2011.12.31-én lejárt esedékességű követelés nem került kimutatásra. A törlesztésekkel csökkentett záró állomány: 59.867 E Ft

**Az Alapítvány tulajdonában lévő társaságok fontosabb adatai**

Társaság	Székhely	Jegyzett tőke		Tulajdoni arány %
		Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)	
InnoRIK ÉSZAK-ALFÖLDI Regionális Ipari Innovációs Techn. Transzfer Központ Közhasznú KFT	Szolnok, József A. u. 83.	200	200	3.39

**Az eszközök összetételének alakulása**

Mérleg sor	Előző év		Tárgyév		Változás %
	E Ft	%	E Ft	%	
A. Befektetett eszközök	432.272	85.69	472.261	90.53	4.84
B. Forgóeszközök	72.195	14.31	49.395	9.47	-4.84
C. Aktív időbeli elhatárolás	0	0	0	0	0
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>504.467</b>	<b>100.00</b>	<b>521.656</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>

A befektetett eszközök mérleg szerinti értékének jelentős növekedését a pénzügyi eszközök között kimutatott jelentős mikrohitel állomány kihelyezése okozta. A mikrohitel forrása: elszámolási kötelezettség mellett az NFÜ-től, a JEREMIE mikrohitel program lebonyolítására kapott 40.164 E Ft volt.

### Követelések tartalma ezer Ft-ban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevői követelés	6.641	5.808
Mikrohitel kamat	1.185	27
Készletekre adott előleg	1.888	1.888
Adott kölcsönök	5.300	5.000
Adók, járulékok túlfizetése	945	703
Egyéb követelések	385	495
<b>Összesen:</b>	<b>16.344</b>	<b>13.921</b>

A követelések állománya 12,54 %-kal csökkent, a változást a további értékvesztések elszámolása okozta. A vevői követelés állománya 2011. 12. 31-én 7.551 E Ft, értékvesztés 1.743 E Ft értékben került elszámolásra. A helyi mikrohitel korábbi években kimutatott kamat és késedelmi kamatának leírása megtörtént.

**Aktív időbeli elhatárolás nem került kimutatásra.**

### B. Források összetétele:

Mérleg sor	Előző év		Tárgyév		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	%
D. Saját tőke	149.739	29.68	136.232	26,12	-3.56
E. Céltartalék	0	0	1.074	0,21	0,21
F. Kötelezettség	66.080	13,1	107.396	20,59	7.49
G. Passzív időbeli elhatárolás	288.648	57.22	276.954	53,09	-4.14
<b>Források összesen:</b>	<b>504.467</b>	<b>100.0</b>	<b>521.656</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>

### Saját tőke változása:

Változás jogcíme	Induló tőke	Tőke változás	Lekötött tartalék	Adatok ezer Ft-ban		ÖSSZESEN
				Tárgyévi eredmény alaptervékenységből	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	
Nyitó (2005. 01. 01.)	10.880	138.859				149.739
Növekedések:						
- előző évi alaptervékenység eredménye						
- előző évi vállalkozási tev. Eredménye						
- tárgyévi alaptev. Eredménye		11.936				11.936
- tárgyévi váll. tev. eredm.		6.753				6.753
Csökkenések:						
- előző évi alaptev. Eredménye		-11.936				-11.936

- előző évi váll. tev. Eredménye		-6.753				-6.753
- tárgyévi alaptev. Eredménye				-9.014		-9.014
- tárgyévi váll. tev. Eredménye					-4.493	-4.493
Záró (2011. 12. 31.)	10.880	138.859		-9.014	-4.493	136.232

**Céltartalékképzés a mikrohitel szabályzatnak megfelelően a 2011. 12. 31-i állomány 3 %-a, 1.074 E Ft összegben.**

**Kötelezettségek tartalma E Ft:**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
COP-96 mikrohitel	12.309	11.911
Mikrohitel (2006.év)	51.228	52.553
Helyi mikrohitel	0	317
NFÜ GOP Jeremie prg.	0	40.034
Szállítói tartozás	255	890
Egyéb adók, járulékok	1.421	590
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (óvadék)	866	1.101
<b>Összesen:</b>	<b>66.079</b>	<b>107.396</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: 52.553 E Ft értékben. Alapból 21.000 E Ft kihelyezés történt, törlesztésre került 2.176 E Ft, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott záró állomány: 23.824 E Ft. A programhoz kapcsolódóan lekötött betétként kimutatott: 14.600 E Ft, a programhoz kapcsolódó folyószámlán 14.171 E Ft-ot mutatunk ki.

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség és a JNSZ Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány között kötött megállapodás alapján a JEREMIE Mikrohitel bonyolítására a tőke elszámolási kötelezettsége mellett 40.000 E Ft utalt át. Ebből kihelyezésre került 36.640 E Ft, amelyből tőketörlesztésre került 856 E Ft. A programhoz kapcsolódóan két elkülönített számla került megnyitásra. Egyenlegük 2011. 12. 31-én 3.322 E Ft, és 948 E Ft.

Szállítók 890 E Ft értékben jelennek meg a beszámolóban, adó- és járulékfizetési kötelezettség 2011. 12. 31-én 590 E Ft.

**Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra:**

- Fejlesztésre kapott támogatás nettó összege: 276.954 E Ft. A tárgyévi felhasználás 11.693 E Ft 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 2011-ben kimutatott árbevétel tartalma:

- Bérleti díj és továbbszámlázott költségek 17.584 E Ft
- Mikrohitel program hitelképesség-vizsgálat, regisztrációs díjként kapott bevétel 788 E Ft
- Egyéb árbevétel: 199 E Ft

Az egyéb bevételek tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	0
Értékvesztés (céltartalék) visszaírás	0	0
Kapott támogatás (mikrohitel jutalék)	9.367	11.693
Egyéb	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>9.367</b>	<b>11.693</b>

Pénzügyi műveletek bevételeként folyószámla és elkülönített betétek kamata került kimutatásra.

Rendkívüli bevételek a támogatások időbeli elhatárolása



## Tájékoztató adatok

Az átlagos statisztikai állományi kizárólag szellemi foglalkozású létszám átlagosan 6 fő. Részükre 10.950 E Ft bér, megbízási díj nem került kifizetésre. 3.248 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetés került elszámolva. A bérjárulékok összege: 3.263 E Ft.

Vezető tisztségviselők nem részesültek díjazásban

Szolnok, 2012. március 31.

JÁSZ-NAGYKUN-SZOLNOK MEGYEI  
VÁLLALKOZÁSFEJLESZTESI ALAPÍTVÁNY  
5000 SZOLNOK, JOZSEF A. U. 83.

  
Horváth Péter  
Kuratóriumi elnök  


1-es számú melléklet

**Vagyoni, likviditási helyzet főbb mutatói**

Adatok ezer Ft-ban

		Előző év	Tárgyév
A	Befektetett eszközök	432.272	472.261
C	Pénzeszközök	55.851	35.474
D	Forgóeszközök összesen	72.915	49.395
E	Eszközök összesen	504.467	521.656
F	Saját tőke	149.739	136.232
G	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
H	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	66.080	107.396
I	Induló tőke	10.880	10.880
J	Saját tőke aránya (G/E)	0	0
K	Kötelezettségek aránya ((G+H)/E)	13,10 %	20,59 %
L	Saját és idegen tőke aránya (F/(G+H))	227,00 %	127,00 %
M	Saját tőke növekedés aránya (F/I)	13,76	12,52

*Beeh*