

Jász-Nagykun-Szolnok Megyei
Vállalkozásfejlesztési Alapítvány
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. 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. 06.13.

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	Alapítói hozzájárulás
Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat	1991-ben 2.000.000 Ft 1992-ben I. n. év 2.000.000 Ft
Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata	1991-ben 1.500.000 Ft 1992-ben I. n. év 1.500.000 Ft
MTESZ Budapest „f.a.” Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft	500.000 Ft
KISOSZ JNSZ Megyei Szervezete	1991-ben 100.000 Ft
OTP RT JNSZ Megyei Igazgatósága	1991-ben 3.000.000 Ft
Tiszaföldvári ÁFÉSZ *	5.000 Ft
REAL Bt Mezőtúr REOLSERVICE Olajipari Szolgáltató Bt Makács Pálné vállalkozó Szolnok	Törölve 2013. 10. 15. 20.000 Ft 5.000 Ft
Lángmester Kft Szolnok	10.000 Ft
GITR Rt Szolnok „f.a.” Felszámoló: KELET-HOLDING Gazdasági Tanácsadó Zrt	20.000 Ft
Szolnoki Vas és Faipari Szövetkezet *	20.000 Ft
Kőrösmenti TSZ Kunszentmárton *	50.000 Ft
MARCI Kkt Budapest *	20.000 Ft
BIOPLŰM Kft „f.a.” Kunszentmárton Felszámoló: VECTIGALIS Általános Vállalkozási ZRT	10.000 Ft
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

Gazdasági és Műszaki Kft Szolnok	Megszűnt 1994. 02.16.	100.000 Ft
Varga Károly vállalkozó Cserkeszőlő	Elhalálozott	5.000 Ft
Összesen		10.880.000 Ft

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

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:

Elnök:	Horváth Péter	Lakcíme: 1097 Diósd, Sárgarigó u. 1.
Társelnök:	Szabó István	Lakcíme: 5000 Szolnok, Aradi u. 8.
Tagjai:	Csatári István	Lakcíme: 5000 Szolnok, Holt-Tiszapart út 35.
	Hegmann György	Lakcíme: 1097 Budapest, Vágóhid u. 3. G. ép. 10/3.

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	1.555	0	1.555		0
Szellemi termékek	1.054	0	983		71
Immateriális javak	2.609	0	2.538		71
Ingatlanok*	17.569	0	14.815		2.754
Egyéb berendezések	49.650	0	40.462		9.189
Tárgyi eszközök	67.219	0	55.277		11.942

Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	1.306	0	1.306		0
Szellemi termékek	1.170	16	1.115		71
Immateriális javak	2.476	16	2.421		71
Ingatlanok*	3.770	260	3.273		757
Egyéb berendezések	49.748	314	41.593		8.469
Tárgyi eszközök	53.518	574	44.866		9.226

Terven felüli értékcsökkenés nem került leírásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása

			Adatok ezer Ft-ban	
Tervezett értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
Lineárisan	degresszíven	telj. arányosan		
574				574

Az amortizáció 589 e Ft forint összegéből vállalkozási tevékenységre jutó értékcsökkenési leírás 341 e forint volt. Az értékcsökkenési leírással párhuzamosan passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott halasztott bevétel összegéből, az állományban maradt eszközök után 43 e forint került feloldásra az egyéb bevételek között.

A befektetett pénzügyi eszközök összetétele:

2021.évi kombinált mikrohitel nyitó állománya 90.656 e Ft, kombinált mikrohitel nem került kihelyezésre, 38.542 e Ft hitel került törlesztésre. A törlesztésekkel csökkentett záró állomány: 52.114 e Ft.

2021. évben helyi mikrohitel nyitó állománya: 32.528 e Ft, kihelyezés 20.000 e Ft, a hiteltörlesztések összege: 6.856 e Ft hitel került törlesztésre. A törlesztésekkel csökkentett záró állomány 45.672 e Ft.

Az eszközök összetételének alakulása

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 (ezer Ft-ban)	Mérleg főösszeg %	2021.12.31 (ezer Ft-ban)	Mérleg főösszeg %
A.	Befektetett eszközök	137 018	51,61%	100 502	71,68%
B.	Forgóeszközök	62 109	23,40%	37 832	26,98%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	66 351	24,99%	1 877	1,34%
	Eszközök összesen	265 478	100,00%	140 211	100,00%

A befektetett eszközök mérleg szerinti értékének jelentős csökkenését tárgyi eszközök selejtezése, kivezetések okozták, a pénzügyi eszközök között kimutatott mikrohitel törlesztések okozták. A kihelyezett mikrohitel állományának forrása: elszámolási kötelezettség mellett az NFÜ-től, a JEREMIE mikrohitel program lebonyolítására kapott.

Követelések tartalma ezer Ft-ban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevői követelés	3.308	2.965
- vevők értékvesztése	-3.007	-2.899
Mikrohitel kamat	0	0
Készletekre adott előleg	0	0
Adók, járulékok túlfizetése	3.453	2.167
Egyéb követelések	1.497	460
Kölcsönök	0	0
Összesen:	5.251	2.693

A követelésekből vevői követelés 2.965 e Ft, követelésekre tárgyévben elszámolt értékvesztés -2.899 e Ft.

B. Források összetétele:

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 (ezer Ft-ban)	Mérleg főösszeg %	2021.12.31 (ezer Ft-ban)	Mérleg főösszeg %
D	Saját tőke	23 984	9,03%	5 480	3,91%
E	Céltartalék	10 782	4,06%	10 782	7,69%
F	Kötelezettségek	228 737	86,16%	122 180	87,14%
G	Passzív lejáratú kötelezettségek	1 975	0,74%	1 769	1,26%
	Források összesen	265 478	100,00%	140 211	100,00%

Saját tőke változása:

Adatok ezer Ft-ban

Változás jogcíme	Induló tőke	Tőke változás	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény alaptervékenységből	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	ÖSSZESEN
Nyitó (2014. 12. 31.)	10.880	120.902		-36.898	-70.900	23.984
Növekedések:						
- előző évi alaptervékenység eredménye						
- előző évi vállalkozási tev. Eredménye						
- tárgyévi alaptev. Eredménye						
- tárgyévi váll. tev. eredm.						-
Csökkenések:						
- előző évi alaptev. Eredménye		70.900		36.898		
- előző évi váll. tev. Eredménye		36.898			70.900	
- tárgyévi alaptev. Eredménye				12.585		
- tárgyévi váll. tev. Eredménye					5.919	
Záró (2015. 12. 31.)	10.880	13.104		-12.585	-5.919	5.480

Céltartalékképzés a mikrohitel szabályzatnak megfelelően a 2021. 12. 31-i állomány 3%-a, összegben: 10.782 e Ft.

Kötelezettségek tartalma E Ft:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
COP-96 mikrohitel	11.701	11.686
Mikrohitel (2006.év)	55.158	54.135
Helyi mikrohitel	305	305
NFÜ GOP Jeremie prg.	92.354	54.856
Támogatási prg.-ra kapott előleg	28.347	0
Szállítói tartozás	39.314	762
Kapott óvadék	166	0
Egyéb adók, járulékok	1.363	343
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29	93
Összesen:	228.737	122.180

A kötelezettségek összegére négy 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: 54.440 e Ft értékben.

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség és a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány között kötött megállapodás alapján a JEREMIE Mikrohitel bonyolítására a tőke elszámolási kötelezettsége mellett 2020-ben további forrás nem került utalásra. Az alapba visszautalásra került 54.856 e Ft. A programhoz kapcsolódóan három elkülönített számla került megnyitásra. Egyenlegük 2021. 12. 31-én összesen 5.219 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra:

- Fejlesztésre kapott támogatás záró állománya: 1.730 E Ft. A tárgyévi felhasználás 43 e forint volt.

A fejlesztésre kapott támogatások összege az Uniós 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.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A 2021-ben kimutatott árbevétel tartalma:

- Uniós ház üzemeltetés bérleti díj és továbbszámlázott költségek 1.080 e Ft

Az egyéb bevételek tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése	38.998	14.279
Értékvesztés (céltartalék) visszairás	0	0
Kapott támogatás (mikrohitel jutalék)	13.299	14.524
Egyéb támogatás, egyéb	181.734	-18
Összesen:	234.031	28.785

Tájékoztató adatok

Az átlagos statisztikai állományi, kizárólag szellemi foglalkozású létszám átlagosan 2 fő. Részükre 14.988 e Ft bér, 1.562 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetés került elszámolásra. A bérjárulékok összege: 1.578 e Ft.

Vezető tisztségviselők nem részesültek díjazásban.

Szolnok, 2022. május 18.

JÁSZ-NAGYKUN-SZOLNOK MEGYEI
VÁLLALKOZÁSFEJLESZTÉSI
ALAPÍTVÁNY
5600 SZOLNOK, JÓZSEF A. ÚT 83.

Horváth Péter
Kuratórium elnöke

Tőkeszerkezeti mutatók

Kötelezettségek aránya

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{122\,180 \text{ ezer Ft}}{140\,211 \text{ ezer Ft}} = 87,14\%$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{5\,480 \text{ ezer Ft}}{100\,502 \text{ ezer Ft}} = 5,45\%$$

Saját tőke növekedésének mértéke

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-18\,504 \text{ ezer Ft}}{5\,480 \text{ ezer Ft}} = -337,66\%$$

Tőkeellátottság

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{5\,480 \text{ ezer Ft}}{140\,211 \text{ ezer Ft}} = 3,91\%$$

Tőkemultiplikátor

$$\frac{\text{Mérlegfőösszeg}}{\text{Saját tőke}} = \frac{140\,211 \text{ ezer Ft}}{5\,480 \text{ ezer Ft}} = 2558,59\%$$

Eladósodottsági mutató:

Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke} + \text{H.lej.kötelez.}} = \frac{5\,480 \text{ ezer Ft}}{5\,480 \text{ ezer Ft}} = 100,00\%$$

Adósságállomány fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{5\,480 \text{ ezer Ft}}{140\,211 \text{ ezer Ft}} = 3,91\%$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{122\,180 \text{ ezer Ft}}{140\,211 \text{ ezer Ft}} = 87,14\%$$

Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelez.}} = \frac{37\,832 \text{ ezer Ft}}{122\,180 \text{ ezer Ft}} = 30,96\%$$