

Jász-Nagykun-Szolnok Megyei
Vállalkozásfejlesztési Alapítvány
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. 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
REÁL-Bt Mezőtúr REOLSERVICE Olajipari Szolgáltató Bt	Törölve 2013. 10. 15.	20.000 Ft
Makács Pálné vállalkozó Szolnok		5.000 Ft
Lángmester Kft Szolnok		10.000 Ft
GITR Rt Szolnok „f.a.” Felszámoló: KELET HOLDING Gazdasági Tanácsadó Zrt	Törölve 2018. május 22.	20.000 Ft
Szolnoki Vas és Faipari Szövetkezet *		20.000 Ft
Kőrösmenti TSZ Kunszentmárton *		50.000 Ft
MARCI Kkt Budapest *		20.000 Ft
BIOPLÜM Kft „f.a.” Kunszentmárton Felszámoló: VECTIGALIS Általános Vállalkozási ZRT	Törölve 2016. március 08.	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 Cserkeszlő	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	MVM Paksi Atomerőmű Zrt - vezérigazgató Lakcíme: 2049 Diósd, Sárgarigó utca 1.
Társelnök:	Szabó István	Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
Tagjai:	Csatári István	Szolnoki Városfejlesztő Zrt – vezérigazgató Lakcíme: 5000 Szolnok, Holt-Tiszapart út 35.
	Hegmann György	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány Lakcíme: 1097 Budapest, Vágóhíd utca 3. G. épület 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	0	0	0		0
Szellemi termékek	71	153	153		71
Immateriális javak	71	153	153		71
Ingatlanok*	2.753	0	0		2.753
Egyéb berendezések	9.189	296	4.394		5.091
Tárgyi eszközök	11.942	296	43.94		7.844

Az értékcsökkenés változása E Ft-ban

Értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0		0
Szellemi termékek	71	153	153		71
Immateriális javak	71	153	153		71
Ingatlanok*	757	50	0		807
Egyéb berendezések	8.469	449	4.393		4.523
Tárgyi eszközök	9.226	599	4.393		5.330

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		
257				257

Az amortizáció 257 e Ft forint összegéből vállalkozási tevékenységre jutó értékcsökkenési leírás 50 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:

2022. évi kombinált mikrohitel nyitó állománya 52.750 e Ft, kombinált mikrohitel nem került kihelyezésre, 30.079 e Ft hitel került törlesztésre. A törlesztésekkel csökkentett záró állomány: 22.671 e Ft.

2022. évben helyi mikrohitel nyitó állománya: 45.572 e Ft, kihelyezés 12.500 e Ft, a hiteltörlesztések összege: 9.831 e Ft hitel került törlesztésre. A törlesztésekkel csökkentett záró állomány 48.241 e Ft.

Az eszközök összetételének alakulása

szám	A tétel megnevezése	(ezer Ft-ban)	főösszeg %	(ezer Ft-ban)	főösszeg %
A.	Befektetett eszközök	100 502	71,68%	72 889	74,56%
B.	Forgóeszközök	37 832	26,98%	22 404	22,92%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 877	1,34%	2 461	2,52%
	Eszközök összesen	140 211	100,00%	97 754	100,00%

A befektetett eszközök mérleg szerinti értékének jelentős csökkenését tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása és 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	2.965	3.023
- vevők értékvesztése	-2.899	-2.899
Mikrohitel kamat	0	0
Készletekre adott előleg	0	0
Adók, járulékok túlfizetése	2.167	1.993
Egyéb követelések	460	278
Kölcsönök	0	0
Összesen:	2.693	2.395

A követelésekből vevői követelés 3.023 e Ft, követelésekre tárgyévben elszámolt értékvesztés -2.899 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolásként 2023.évben pénzügyileg rendezett a 2022.évet megillető mikrohitel jutalék.

B. Források összetétele:

szám	A tétel megnevezése	(ezer Ft-ban)	főösszeg %	(ezer Ft-ban)	főösszeg %
D	Saját tőke	5 480	3,91%	-2 309	-2,36%
E	Céltartalék	10 782	7,69%	10 782	11,03%
F	Kötelezettségek	122 180	87,14%	87 585	89,60%
G	Passzív lejáratú kötelezettségek	1 769	1,26%	1 696	1,73%
	Források összesen	140 211	100,00%	97 754	100,00%

Saját tőke változása:

Változás jogcíme	Adatok ezer Ft-ban					
	Induló tőke	Tőke változás	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	ÖSSZESEN
Nyitó (2014. 12. 31.)	10.880	13.104		-12.585	-5.919	5.480
Növekedések:						
- előző évi alaptevékenység eredménye						
- előző évi vállalkozási tev. Eredménye						
- tárgyévi alaptev. Eredménye						
- tárgyévi váll. tev. eredm.						-
Csökkenések:						
- előző évi alaptev. Eredménye		12.585		5.919		
- előző évi váll. tev. Eredménye		5.919			12.585	
- tárgyévi alaptev. Eredménye				7.105		
- tárgyévi váll. tev. Eredménye					684	
Záró (2015. 12. 31.)	10.880	-5.400		-7.105	-684	-2.309

Céltartalékképzés a 2021.12.31-i állomány alapján 10.782 e Ft összegben.

Kötelezettségek tartalma E Ft:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
COP-96 mikrohitel	11.686	11.672
Mikrohitel (2006.év)	54.135	53.222
Helyi mikrohitel	305	305
NFÜ GOP Jeremie prg.	54.856	21.701
Támogatási prg.-ra kapott előleg	0	74
Szállítói tartozás	762	261
Kapott óvadék	0	0
Egyéb adók, járulékok	343	351
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93	0
Összesen:	122.180	87.586

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 2022-ben további forrás nem került utalásra. Az alapba visszautalásra került 33.181 e Ft. A programhoz kapcsolódóan három elkülönített számla került megnyitásra. Egyenlegük 2022. 12. 31-én összesen 2.006 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra:

- Fejlesztésre kapott támogatás záró állománya: 1.687 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.

- Költségek passzív időbeli elhatárolásként került kimutatás 9 e Ft telefonköltség

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A 2022-ben kimutatott árbevétel tartalma:

- Uniós ház üzemeltetés bérleti díj és továbbszámlázott költségek 1.980 e Ft

Az egyéb bevételek tartalma:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése	14.279	0
Értékvesztés (céltartalék) visszairás	0	0
Kapott támogatás (mikrohitel jutalék)	14.524	10.743
Egyéb támogatás, egyéb	-18	1.544
Összesen:	28.785	12.287

Tájékoztató adatok

Az átlagos statisztikai állományi, kizárólag szellemi foglalkozású létszám átlagosan 2 fő. Részükre 11.580 e Ft bér, 1.114 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetés került elszámolásra. A bérjárulékok összege: 842 e Ft.

Vezető tisztségviselők nem részesültek díjazásban.

Szolnok, 2023. május 10.

JÁSZ-NAGYKUN-SZOLNOK MEGYEI
(MUNKÁLTATÁSFEJLESZTÉSI)
ALAPÍTVÁNY
1000 SZOLNOK, JÓZSEF A. UT. 63.

Hörvath Péter
Kuratórium elnöke

Tőkeszerkezeti mutatók

Kötelezettségek aránya

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{87\,585 \text{ ezer Ft}}{97\,754 \text{ ezer Ft}} = 89,60\%$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{-2\,309 \text{ ezer Ft}}{72\,889 \text{ ezer Ft}} = -3,17\%$$

Saját tőke növekedésének mértéke

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-7\,789 \text{ ezer Ft}}{-2\,309 \text{ ezer Ft}} = 337,33\%$$

Tőkeellátottság

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{-2\,309 \text{ ezer Ft}}{97\,754 \text{ ezer Ft}} = -2,36\%$$

Tőkemultiplikátor

$$\frac{\text{Mérlegfőösszeg}}{\text{Saját tőke}} = \frac{97\,754 \text{ ezer Ft}}{-2\,309 \text{ ezer Ft}} = -4233,61\%$$

Eladósodottsági mutató:

Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tőke} + \text{H.lej.kötelez.}} = \frac{-2\,309 \text{ ezer Ft}}{-2\,309 \text{ ezer Ft}} = 100,00\%$$

Adósságállomány fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{-2\,309 \text{ ezer Ft}}{97\,754 \text{ ezer Ft}} = -2,36\%$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{87\,585 \text{ ezer Ft}}{97\,754 \text{ ezer Ft}} = 89,60\%$$

Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelez.}} = \frac{22\,404 \text{ ezer Ft}}{87\,585 \text{ ezer Ft}} = 25,58\%$$