

Borsodi Tranzit Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.  
Ózd, Jászi Oszkár út 3.

**2013.éves  
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Ózd, 2014.04.23.



**BORSODI TRANZIT**  
Foglalkoztatási Közhasznú  
Nonprofit Kft.  
3600 Ózd, Jászi Oszkár út 3.  
Adószám: 18426777-2-05

  
Dr. Török Béla  
Ügyvezető

## I. Általános rész

A vállalkozás alapításának időpontja 1997. december 19.

A cég működési formája. Közhasznú Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

A cég 1900 e Ft induló tőkével alakult. 2000. Október 16.-án jegyezte be a Cégbíróság a tulajdonosok tőkeemelését így a cég induló tőkéje 3100 e Ft-ra változott.

A társaság székhelye: Ózd, Jászi O. út 3

A társaság tagjai és üzletrészeik megoszlása:

-Magyar Állam	2.150 e Ft
Tulajdonosi joggyakorló/vagyonkezelő: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt	
-Ózdi Vállalkozói Központ és Ink. Alapítvány	650 e Ft.
-Dövény-Felsőnyárad-Alsószuha Önkormányzatok	200 e Ft
-Farkaslyuk-Borsodbóta-Izsófalva- Borsodszentgyörgy Önkormányzatok	100 e Ft
Összesen:	3.100 e Ft

Az üzletrész átruházása korlátozva, kizárva nincs, a tagok az elővásárlási és elsőbbségi jogukat a 2006. évi IV. Törvény rendelkezései szerint gyakorolják. A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

### Tevékenységi kör:

- Olyan foglalkoztatási projektek kidolgozása, amely harmonizál a regionális fejlesztési programokkal, bevonva a munkaügyi központ által is delegált, elsősorban tartós munkanélkülieket, hosszú távon foglalkoztatva, minél nagyobb arányban a projekt futamidejének végén tartós munkahelyteremtéssel.
- A projekt magyar és uniós forrásból történő finanszírozásának pályázatokkal történő elnyerése, a pályázatok elkészítésében való aktív közreműködés külföldi és magyar szakértők aktív részvételével.
- Együttműködési megállapodás keretében szoros együttműködés a B.A.Z Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjával, és a Türr István Képző és Kutató Intézettel.
- Szociális programok kidolgozása és megvalósítása
- Marketing és Propaganda munka.
- A régió számára hasznos, projektorientált befektetői találkozó szervezése.
- A foglalkoztatáshoz szükséges létszám kiválasztása, a projektekben tervezett, tartós munkahelyet biztosító vállalkozás szakmai képzési, átképzési tervének megfelelő képzés beindítása.
- A tartós munkahelyet biztosító vállalkozás beindítása, a tranzit foglalkoztatási társaságból a szükséges létszám biztosítása, munkaviszony létesítése a vállalkozóval, majd a társaság kilépése a projektből.

## A számviteli politika kiemelt pontjai:

### Értékelési módok:

- tárgyi eszköz: bekerülési értéken
- saját előállítású: szűkített önköltségen
- készletek: utolsó beszerzési áron
- követelések: számlázott, vagy szerződés szerinti összegben
- pénzeszközök: forintnál bankszámla kivonat, vagy pénztárjelentésben kimutatott összegben, devizában lévő pénzeszközöket az év utolsó napján érvényes deviza középárfolyamon
- saját tőke: a főkönyvben kimutatott összegben
- kötelezettségek: számlázott és elismert összegben kerülnek értékelésre

## I. Jövedelmezőségi és egyéb mutatók

1. A társaság bevételei a közhasznú jellegű tevékenységből és szabad pénzeszközök lekötésére bank által fizetett kamatbevételekből, és különféle támogatásokból tevődik össze az alábbiak szerint.

Közhasznú tevékenységből:	678 e Ft
Pénzügyi műv. bevételeiből	74 e Ft
Támogatásból	1.818 e Ft
Ebből	
NFÜ 5.3.6	796 e Ft
BAZ Megyei Kormányhivatal	1.022 e Ft
Halasztott bevétel	13 e Ft
<u>Egyéb bevétel</u>	<u>262 e Ft</u>
Összesen:	2.845 e Ft

<i>Fontosabb mutatók</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
Eszköz fedezettség (saját tőke/befekt. Eszközök)	1063,7%	2155,96%	692%
Pénzügyi-likviditási helyzet Gyorsráta (pénzeszköz/ rövid lejáratú kötelezettség)	25,34%	706,6%	132,44%
Eladósodottság Eladósodottság mértéke (kötelezettség/saját tőke)	248,6%	8,99%	185,1%
Jövedelmezőség			
Bevétel arányos eredmény (adózás előtti eredmény/bevétel)	5,79%	0,041%	-----
Tőkearányos eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	5,32%	-----	-----
Eszközhatékonyság (üzleti eredmény/eszközök összesen)	11,46%	-----	-----

## II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A számviteli politikánk mérlegre való kihatása

1. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A 100.000 Ft. Egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenésként azonnal egy összegben számolhatók el. A beszerzett anyagokat év közben költségként elszámoljuk, majd év végén a fordulónapra elkészített leltár alapján az utolsó beszerzési áron készletre vesszük.

## 2. Az immateriális javak, és tárgyi eszközök értékének alakulása 2013 évben

Megnev	Br érték	Halm.écs	Nettó ért. / eFt/
12 ültetvény	1233	1033	200
13 üzemi gép	55	55	0
14 üzemi felsz	511	511	0
14 irodai felsz	5103	5103	0
16. beruházás	463		463

3. Anyagkészlet, saját termelésű készlet nem került felvételre.

## 4. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Jövedelem kifizetés	980 eFt
Költségvet, adók	6 eFt
Előleg 5.3.1.1	3.970 eFt
Előleg 5.3.6	2.430.eFt
Munkaváll. szembeni k	957 eFt
<u>Szállítók</u>	<u>149 eFt</u>
Összesen	8.492 e Ft

## 5. Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Közüzem, telefon, irodai szolg.	243 eFt
Könyvelés,üggyvédi sz.	143 eFt
Kiküldetés	83 eFt
<u>Támogatott eszközök</u>	<u>463 eFt</u>
Összesen	932 eFt

## 6. Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Szaklap előfiz 2014-re	24 eFt
------------------------	--------

7. A társaság 1.141 eFt céltartalékot képzett várható kötelezettségekre, mely a Szlovákiában történt foglalkoztatás miatti önellenőrzés költségcsökkentő, a társaságot terhelő járulékoknak megfelelő összeg.

II. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Anyagköltség:	355 eFt
Igénybe vett szolg:	5.328 eFt
<u>Egyéb szolg</u>	<u>636 eFt</u>
Összesen:	6.319 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	8.277 e Ft
Bérbírlékok	878 eFt
<u>Szem. Jell. egyéb</u>	<u>1.536 e Ft</u>
Összesen:	10.691 e Ft

A társaságot a Tao tv 20§ szerint megillető adómentesség figyelembevételére nem kerül sor, mivel az üzleti év veszteséges volt.

Adózás előtti eredményt csökkentő tétel:

-adó tv szerinti értékcsökkenés 288 eFt

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

-számviteli tv szerinti értékcsökkenés 288 eFt

-bírság, jogköv: 274 eFt

-várható köt.képzett céltart. 1141eFt

**A társaság saját tőkéjének bemutatása**

Saját tőke	2013. 12. 31.-én	4.588 e.Ft
Ebből:	Jegyzett tőke	3.100 e.Ft
	Eredménytart	17.401 e.Ft
	2013.évi MSZ. Eredmény	-15.913 e.Ft

A társaság 2013 évi veszteségét a következő alapvető ok, illetve módosító tényezők okozzák:

- Az év során – a 2007-2013-as uniós pályázati-támogatási ciklus utolsó évében – társaságunknak közel sem volt lehetősége a korábbi évek volumenében bevételt jelentő szolgáltatásnyújtásra, pályázati program megvalósításra, de a szervezeti működés azon alapköltségei természetesen felmerültek, amelyeket a 2013-as év nagy részében pályázati programokban nem tudtunk szerepeltetni. Közhasznú, nonprofit, szervezeti működési támogatás nélkül működő társaságunk esetében ehhez hasonló negatív mérlegeredmény - alapvető tevékenységi jellegéből adódóan - természetesen időszakonként előfordult az elmúlt 15 évben, ekkor a társaság saját működését felhalmozott eredménytartalékából finanszírozta, finanszírozza.

- A TÁMOP 1.4.6.-13 programra 2013 decemberében már kifizetésre került 1.356 eFt költség, melynek finanszírozása a támogatási szerződéskötés elhúzódása miatt mérlegkészítés után történik meg

-A TÁMOP 5.3.6 programra 2013-ban már merültek fel költségek,/2.794 eFt/ a támogatás igénylés benyújtásra került, azonban mérlegkészítésig a kifizetés nem valósult meg

A TÁMOP programok ezen bevételeit a 2014-es gazdálkodási évben szerepeltetjük.

A társaságnál az átlagos statisztikai állományi létszám 2013-ban: 2 fő

A társaság számviteli szolgáltatással kapcsolatos feladatait végzi:

Gáspárné Pataki Marianna

Regisztrációs Szám: 128341

A társaság könyvvizsgálója a GAHM Consulting Kft / MKVK szám:001825/  
személyében felelős Horváthné Vámos Mária.

MKVK tagsz: 001744

Ózd,2014.04.23.