

Adószám: 22696643-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-019748

Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc út 5

Kiegészítő melléklet

2012

Fordulónap: 2012. december 31.
Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Miskolc, 2013. április 30.

.....
A gazdálkodó képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék

1. **Általános információk a beszámolóhoz**

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.3. A beszámoló közreműködői
- 1.4. Beszámoló nyilvánossága

2. **A számviteli politika alkalmazása**

- 2.1. A könyvvezetés módja
- 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.7. Lényeges hibák értelmezése
- 2.8. Ismételt közzététel alkalmazása
- 2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték

3. **Elemzések**

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT 2010. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Viszokai Józsefné
3526. Miskolc, Álmos út 6. fsz.1.
123592

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc út 5

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai

szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Ismételt közzététel alkalmazása

A jogszabályi előírások változásainak megfelelően a megbízható, valós összképet lényegesen befolyásoló hibák feltárása esetén az érintett beszámoló - első ízben a 2012. évben feltárt hibák esetében - ismételten nem kerül közzétételre.

2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		0	0	0
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		0	0	0
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		6 339	2 943	-3 396
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		2 707	2 891	184
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		3 632	52	-3 580
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	12 920	12 920
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		6 339	15 863	9 524
12. D. Saját tőke		- 146	- 721	- 575
13. I. Jegyzett tőke		500	500	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
15.	III. Tőketartalék	0	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	-1 961	- 583	1 378
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	1 315	- 638	-1 953
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	6 329	3 552	-2 777
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	6 000	3 000	-3 000
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	329	552	223
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	156	13 032	12 876
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 339	15 863	9 524

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	155	36	-76.77
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	36 812	92 623	151.61
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	11 118	14 826	33.35
V.	Személyi jellegű ráfordítások	542	179	-66.97
VI.	Értécsökkenési leírás	0	0	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	23 992	77 242	221.95
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 315	412	-68.67
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1 050	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-1 050	- 100.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 315	- 638	- 148.52
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 315	- 638	- 148.52
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 315	- 638	- 148.52
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 315	- 638	- 148.52

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0.00	0.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Forgóeszközök	100.00	18.55
Készletek	0.00	0.00
Követelések	42.70	18.22
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	57.30	0.33
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	81.45
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 575 EFt értékkel, 393.8 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT kötelezettségei az előző évhez képest 2,777 EFt értékkel, 43.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 5.2 %-ról 15.5 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3,580 EFt értékkel, 98.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 19.27, a tárgyévben 5.33 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 18.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.00, a tárgyévben 0.83 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 81.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 82.9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 36,112 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 36,967 EFt, a tárgyévben 92,659 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 55,692 EFt értékkel, 150.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 155 EFt, a tárgyévben 36 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 119 EFt értékkel, 76.8 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 101 EFt, a tárgyévben 253 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 1,315 EFt, a tárgyévben -638 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1,953 EFt értékkel csökkent.

Adószám: 22696643-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-019748

Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc út 5

Közhasznúsági melléklet

2012

Miskolc, 2013. április 30.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság célszerű tevékenysége az általa alapított Fókusz Gimnázium működtetése. A felvételt nyert tanulók középfokú általános és szakmai oktatása.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. középfokú oktatás

Közhasznú tevékenység megnevezése:	középfokú oktatás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	középiskolai diákok
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1,077

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

3. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Vegyonelem értéke	Felhasználás célja
saját tőke	- 463	oktatás
Összesen:	- 463	

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
cél szerinti juttatás nem volt	0	0
Összesen:	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
	0	0
vezető tisztségviselőknek juttatás nem történt	0	0
Összesen:	0	0

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	36 967	92 659
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	22 812	75 684
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	14 155	16 975
H. Összes ráfordítás (kiadás)	35 652	92 247
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	542	179
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	35 652	92 247
K. Adózott eredmény	1 315	- 526
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X		64 813
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X		789
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$		X	0.01
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X	0.00
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X		1.00
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X	0

8. Kiegészítő melléklet

8.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Középiskolai diákok oktatása.

8.2. Támogatási programok bemutatása

Nincs adat felvéve a fejezethez.