

**Adószám:** 22696643-1-05  
**Cégbíróság:** Miskolci Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 05-09-019748

**Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc út 5

**Kiegészítő melléklet**  
**2015.**

**Fordulónap:** 2015. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Miskolc, 2016. április 30.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

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 könyvvizetés módja
  - 2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.11. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság  
Össze nem hasonlítható adatok
  - 4.4. Mérlegen kívüli tételek  
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
  - 4.5. Befektetett eszközök  
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása  
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - 4.6. Saját tőke  
Saját tőke változása  
Jegyzett tőke alakulása  
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke  
Visszavásárolt saját üzletrészek

- 4.7. Lékötött tartalék jogcímei  
Kötelezettségek  
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek  
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre  
Kötelezettségek átsorolása  
Biztosított kötelezettségek  
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Bevételek  
Kapott támogatások bemutatása
  - 5.4. Ráfordítások  
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
  - 5.5. Eredmény  
Döntés az eredmény felhasználásáról
- 6. Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Bér- és létszámadatok  
Létszámadatok  
Béradatok  
Személyi jellegű egyéb kifizetések
  - 6.2. Környezetvédelem  
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok  
Környezetvédelmi költségek  
Környezetvédelmi céltartalékok  
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT 2010. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. 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. 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. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. 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.

### **2.6. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: a forduló napot követő év április 30.

### **2.7. 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, de legalább az 1 MFt, 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.

### **2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **2.9. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteik összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

#### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.11. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: középiskolai és felnőtt oktatás.

## **3. Elemzések**

### **3.1. Adatok változása**

|           | 1000HUF                       | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|-------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök</b>   | <b>103</b>    | <b>38</b>    | <b>-65</b>        |
| A.I.      | Immateriális javak            | 0             | 0            | 0                 |
| A.II.     | Tárgyi eszközök               | 103           | 38           | -65               |
| A.III.    | Befektetett pénzügyi eszközök | 0             | 0            | 0                 |
| <b>B.</b> | <b>Forgóeszközök</b>          | <b>9 292</b>  | <b>8 187</b> | <b>-1 105</b>     |
| B.I.      | Készletek                     | 0             | 0            | 0                 |
| B.II.     | Követelések                   | 1 481         | 550          | - 931             |
| B.III.    | Értékpapírok                  | 0             | 0            | 0                 |
| B.IV.     | Pénzeszközök                  | 7 811         | 7 637        | - 174             |

|           | 1000HUF                                   | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|---|---------------|--------------|-------------------|
| <b>C.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>          |
|           | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>        | <b>9 395</b>  | <b>8 225</b> | <b>-1 170</b>     |
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke</b>                         | <b>4 269</b>  | <b>5 723</b> | <b>1 454</b>      |
| D.I.      | Jegyzett tőke                             | 500           | 500          | 0                 |
| D.II.     | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0             | 0            | 0                 |
| D.III.    | Tőketartalék                              | 0             | 0            | 0                 |
| D.IV.     | Eredménytartalék                          | - 351         | 3 769        | 4 120             |
| D.V.      | Lekötött tartalék                         | 0             | 0            | 0                 |
| D.VI.     | Értékelési tartalék                       | 0             | 0            | 0                 |
| D.VII.    | Mérleg szerinti eredmény                  | 4 120         | 1 454        | -2 666            |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalékok</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>          |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek</b>                    | <b>5 126</b>  | <b>2 502</b> | <b>-2 624</b>     |
| F.I.      | Hátrasorolt kötelezettségek               | 0             | 0            | 0                 |
| F.II.     | Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0             | 0            | 0                 |
| F.III.    | Rövid lejáratú kötelezettségek            | 5 126         | 2 502        | -2 624            |
| <b>G.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>          |
|           | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>      | <b>9 395</b>  | <b>8 225</b> | <b>-1 170</b>     |

|           | 1000HUF                                     | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|-----------|---|---------------|--------------|----------------|
| I.        | Értékesítés nettó árbevétele                | 16 261        | 16 342       | 0.50           |
| II.       | Aktivált saját teljesítmények értéke        | 0             | 0            | 0.00           |
| III.      | Egyéb bevételek                             | 306 974       | 301 730      | -1.71          |
| IV.       | Anyagjellegű ráfordítások                   | 37 900        | 42 033       | 10.91          |
| V.        | Személyi jellegű ráfordítások               | 12 535        | 15 171       | 21.03          |
| VI.       | Értékcsökkenési leírás                      | 229           | 226          | -1.31          |
| VII.      | Egyéb ráfordítások                          | 267 992       | 259 007      | -3.35          |
| <b>A.</b> | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> | <b>4 579</b>  | <b>1 635</b> | <b>-64.29</b>  |
| VIII.     | Pénzügyi műveletek bevételei                | 0             | 0            | 0.00           |
| IX.       | Pénzügyi műveletek ráfordításai             | 0             | 0            | 0.00           |
| <b>B.</b> | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0.00</b>    |
| <b>C.</b> | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>       | <b>4 579</b>  | <b>1 635</b> | <b>-64.29</b>  |
| X.        | Rendkívüli bevételek                        | 0             | 0            | 0.00           |
| XI.       | Rendkívüli ráfordítások                     | 0             | 0            | 0.00           |
| <b>D.</b> | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0.00</b>    |
| <b>E.</b> | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>               | <b>4 579</b>  | <b>1 635</b> | <b>-64.29</b>  |
| XII.      | Adófizetési kötelezettség                   | 459           | 181          | -60.57         |
| <b>F.</b> | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                     | <b>4 120</b>  | <b>1 454</b> | <b>-64.71</b>  |
| <b>G.</b> | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>             | <b>4 120</b>  | <b>1 454</b> | <b>-64.71</b>  |

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban)            | Előző időszak | Tárgyidőszak  |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>1.10</b>   | <b>0.46</b>   |
| Immateriális javak                 | 0.00          | 0.00          |
| Tárgyi eszközök                    | 1.10          | 0.46          |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0.00          | 0.00          |
| <b>Forgóeszközök</b>               | <b>98.90</b>  | <b>99.54</b>  |
| Készletek                          | 0.00          | 0.00          |
| Követelések                        | 15.76         | 6.69          |
| Értékpapírok                       | 0.00          | 0.00          |
| Pénzeszközök                       | 83.14         | 92.85         |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>100.00</b> | <b>100.00</b> |

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 4,144.7 %-ban, a tárgyévben 15,060.5 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1,454 EFt értékkel, 34.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 45.4 %, a tárgyévben 69.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 120.1 %-át, a tárgyévben 43.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT kötelezettségei az előző évhez képest 2,624 EFt értékkel, 51.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 174 EFt értékkel, 2.2 %-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 1.81, a tárgyévben 3.27 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 98.9 %, a tárgyévben 99.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.81, a tárgyévben 3.27 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 22.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 56 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 323,235 EFt, a tárgyévben 318,072 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5,163 EFt értékkel, 1.6 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 16,261 EFt, a tárgyévben 16,342 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 81 EFt értékkel, 0.5 %-kal növekedett.



Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 43.9 %-át, a tárgyévben a 17.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 824.0 %, a tárgyévben 290.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 96.5 %, a tárgyévben 25.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 253 Ft, a tárgyévben 89 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 40,000 Ft, a tárgyévben 38,263 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 329 Ft, a tárgyévben 96 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 45 EFt, a tárgyévben 45 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 4,120 EFt, a tárgyévben 1,454 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 2,666 EFt értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **4.4. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### **4.5. Befektetett eszközök**

#### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

#### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

### **4.6. Saját tőke**

#### **Saját tőke változása**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

#### Saját tőke alakulása

| Tőkeelem 1000HUF                  | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás     |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Jegyzett tőke                     | 500           | 500          |              |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0             | 0            |              |
| Tőketartalék                      | 0             | 0            |              |
| Eredménytartalék                  | - 351         | 3 769        | 4 120        |
| Lekötött tartalék                 | 0             | 0            |              |
| Értékelési tartalék               | 0             | 0            |              |
| Mérleg szerinti eredmény          | 4 120         | 1 454        | -2 666       |
| <b>Saját tőke összesen</b>        | <b>4 269</b>  | <b>5 723</b> | <b>1 454</b> |

#### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

#### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

#### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### 4.7. Kötelezettségek

#### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

#### Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

#### Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

#### Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. Bevételek**

#### **Kapott támogatások bemutatása**

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

### **5.4. Ráfordítások**

#### **Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### **5.5. Eredmény**

#### **Döntés az eredmény felhasználásáról**

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
|----------------------|-----------------|
| Szellemi             | 2               |
| Fizikai              | 0               |
| <b>Összesen:</b>     | <b>2</b>        |

#### **Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

#### **Bérköltség megoszlása**

| Állománycsoport (1000HUF) | Béreköltség   |
|---------------------------|---------------|
| Szellemi foglalkozásúak   | 10 884        |
| Fizikai foglalkozásúak    | 0             |
| <b>Összesen:</b>          | <b>10 884</b> |

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések  |          |
|------------------|--------------|----------|
|                  | Szellemi     | Fizikai  |
| célfeladat       | 1 200        | 0        |
| <b>Összesen:</b> | <b>1 200</b> | <b>0</b> |

## 6.2. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.