

## Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	<b>DUETT Művészetoktatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság</b>	
székhely:	<b>3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 51.</b>	
bejegyző határozat száma:	<b>05-09-017399</b>	
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	<b>Bolykó István</b>	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: kistelepüléseken élő gyermek alapfokú zenei oktatását nevelését látja el.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása közhasznú tevékenység megnevezése: 2016/17-as tanévben több mint <b>834 fő kistelepüléseken élő gyermek zenei oktatását nevelését láttuk el 21 telephelyen.</b> A képzés elsősorban iskolai keretek között zajlik a köznevelési törvényben és a vonatkozó miniszteri rendeletekben meghatározott tantervek szerint (Az alapfokú művészetoktatás követelménye és tantervi programja). Az iskolán növendékei folyamatosan jelen vannak, szerepelnek, versenyeznek iskolánk tanulói önálló produkcióval lépnek fel.		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvény, kistelepüléseken élő gyermek alapfokú zenei oktatása	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	általános iskolai gyermekek	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	<b>834</b>	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A képzés elsősorban iskolai keretek között zajlik a köznevelési törvényben és a vonatkozó miniszteri rendeletekben meghatározott tantervek szerint (Az alapfokú művészetoktatás követelménye és tantervi programja). Az iskolán növendékei folyamatosan jelen vannak, szerepelnek, versenyeznek iskolánk tanulói önálló produkcióval lépnek fel.	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Ingtatlanok	71.631 eFt	kistelepüléseken élő gyermek alapfokú zenei oktatása
Hangszerek	12.384 eFt	kistelepüléseken élő gyermek alapfokú zenei oktatása
Egyéb berendezések, felszerelések	5.203 eFt	kistelepüléseken élő gyermek alapfokú zenei oktatása
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	-	-
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	-	-
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	-	-
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	197.611 eFt	201.236 eFt

ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás	192.386 eFt	197.859 eFt
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	5.225 eFt	3.377 eFt
H. Összes ráfordítás (kiadás)	185.483 eFt	186.849 eFt
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	148.717 eFt	151.091 eFt
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	185.483 eFt	186.849 eFt
K. Adózott eredmény	12.128 eFt	14.387 eFt
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	8	8
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	<u>Nem</u>

## *Kiegészítő melléklet 2016. évre*

### **1. A társaság bemutatása**

- 1.1. Működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- 1.2. Társaság székhelye: 3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 51.
- 1.3. Alakulás időpontja: 2003 március 5.
- 1.4. Adószám: 21554346-1-05
- 1.5. Főbb tevékenységi köre: alapfokú oktatás
- 1.6. Tulajdonosok: Bolykó István, Bolykó Istvánné, Mondru Lászlóné, Bolykó Judit
- 1.7. Cégjegyzékszám: 05-09-017399
- 1.8. A társaság képviselőjére jogosultak nevei: Bolykó István
- 1.9. A társaság képviselőjére jogosult címe: 3400 Mezőkövesd, Magdolna u. 57.
- 1.10. Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel
- 1.11. A beszámoló választott formája: egyszerűsített éves beszámoló
  - Alkalmazott mérlegséma: „A” típusú
  - Alkalmazott eredménykimutatás: összköltségi eljárás
- 1.12. Üzleti év: azonos a naptári évvel
- 1.13. Mérleg fordulónapja: december 31.
- 1.14. Az előírt mérlegsémát tovább nem részleteztük, új tételeket nem veszünk fel.
- 1.15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve és regisztrációs száma: Kőhegyi Norbert, 145207
- 1.16. A társaság a közhasznúsági jelentést a honlapján teszi közzé.

### **2. Számviteli politika főbb vonásai**

A társaság könyveit és nyilvántartásait az 2000. évi C. számviteli törvényben meghatározott módon vezeti. Eredménykimutatása összköltséges eljárással készül. Mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

#### 2.1. Alkalmazott értékelési eljárások, értékcsökkenés elszámolási módja

##### 2.1.1. Eszközök

###### **Befektetett eszközök**

- Tárgyi eszközök- Immateriális javak csoportján belül szellemi termékeket tartunk nyilván, amely leírása 6 év alatt történik meg. Tárgyi eszközökként a mérlegben azokat a rendeltetésszerűen használatba vett anyagi eszközöket mutatja ki a társaság, amelyek tartósan – közvetlenül vagy közvetett módon – szolgálják a vállalkozási tevékenységet, továbbá ezen eszközök beszerzésére ( a beruházásokra ) adott előlegeket és a beruházásokat, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

Az eszközök nyilvántartásba vétele bruttó értéken történik. Az értékcsökkenést a TA tv-ben meghatározott leírási kulcsokkal, az üzembe helyezés napjától, lineáris módszerrel, évente egyszer számoljuk el.

Az egyedileg 100.000,-Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor, egy összegben, költségként számolja el.

### **Forgóeszközök**

**Készletek:** A készletek között mutatjuk ki az alapanyagokat, késztermékeket, kereskedelmi árukat.

- **Követelések:** A követelések között azokat a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyi értékben kifejezett fizetési igényeket szerepelteti a társaság, amelyek már teljesítésre kerültek és a másik fél elfogadott, elismert.  
A december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítésre kerülnek.
  
- **Pénzeszközök:** A külföldi pénzügyi értékre szóló követelést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki a társaság, amennyiben a mérlegfordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzügyi értékre gyakorolt hatása jelentős. A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét mutatjuk ki.

### 2.1.2. Források

#### **Saját tőke**

- **Jegyzett tőke**  
A társasági szerződésben rögzített névérték és a cégbíróságon bejegyzett érték Szvt. tv. előírásainak megfelelően.
- **Saját tőkeként csak olyan tőkerészt mutatunk ki , amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet az adózott eredményből hagyott a társaságnak. Saját tőke – a jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyévi mérleg szerinti eredményből tevődik össze.**

#### **Céltartalék**

Az adózás előtti eredmény terhére képzett forrás, a várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre.

#### **Kötelezettségek**

A mérlegzárás időpontjában fennálló kötelezettségek, amelyek a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyi értékben kifejezett elismert tartozások mint más vállalkozásokkal, mint az állami költségvetéssel szemben.

### 2.2. Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységekkel, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

### 2.3. Nyitóállomány rendezése

A mérleg és eredménykimutatás nyitó tételeit a 2000.C.Szvtv.szerint rendeztük. A mérlegbe új tételeket a társaság nem vett fel.

## **3. Vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése**

### **Eszközök értékének és összetételének alakulása**

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>	<i>2017.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>
A. Befektetett eszközök	82.517	91	89.218	85
B. Forgóeszközök	8.657	9	15.678	15
C. Aktív időbeli elhatárolás	-	-	51	-
<b>Összesen:</b>	<b>91.174</b>	<b>100</b>	<b>104.947</b>	<b>100</b>

### **A befektetett eszközök változása**

A befektetett eszközök változását az új eszközök beszerzése és az elszámolt ÉCS okozták.

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31</i>	<i>Megoszlás %</i>	<i>2017.12.31</i>	<i>Megoszlás %</i>
Készletek	-	-	-	-
Követelések	27	-	-	-
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	8.630	100	15.678	100
<b>Összesen:</b>	<b>8.657</b>	<b>100</b>	<b>15.678</b>	<b>100</b>

### **A forgóeszközök változásai**

*Forgóeszközök:* A társaságnak előző évi zárómérlegében 8.657 eFt állomány szerepelt. 2017.12.31-én 15.678 eFt szerepelt, amely pénzeszközök.

*Aktív időbeli elhatárolások:* A társaságnak 2017. évi zárómérlegében 51 eFt szerepel.

### **Források összetételének és értékének alakulása**

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>	<i>2017.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>
D. Saját tőke	68.878	76	68.878	79
E. Céltartalék	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	22.296	24	22.296	21
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>91.174</b>	<b>100</b>	<b>91.174</b>	<b>100</b>

*Saját tőke:*

A saját tőke 14.387 eFt-al növekedett.

## Kötelezettségek változásai

Kötelezettségek:

Megnevezés	Főkönyvi számlaszám	Összeg eFt
Beruházási hitel	4451	7.359
Szállítók	4541	1.542
SZJA	4621-4622	1.418
Cégaadóadó	4623	97
EHO	4633	473
Munkabér	4711	6.835
Nyugdíjjárulék	4731	1.014
Egészségbiztosítási járulék	4734	826
Szociális hozzájárulás	4739	2.118
<b>Összesen</b>		<b>14.323</b>

*Passzív időbeli elhatárolások:* A társaságnak a 2017. évi zárómérlegében 0 eFt költségelhatárolás szerepelt.

## 4.Eredménykimutatás értékelése

A társaság 14.387 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárt.

- Árbevétel értékelése:  
Belföldi értékesítés:
  - továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele 0 eFt
  - Összesen 0 eFt**
- Egyéb bevételek:
  - költségvetési támogatások 196.859 eFt
  - tanulói térítési díj 3.396 eFt
  - egyéb 980 eFt
  - kerekítés 1 eFt
  - Összesen: 201.236 eFt**

## **Költségek és ráfordítások értékelése**

- Anyagjellegű ráfordítások:
  - anyagköltség 4.575 eFt
  - igénybevett szolgáltatások 20.746 eFt
  - egyéb szolgáltatások 1.435 eFt
  - anyagjellegű ráfordítások 0 eFt
  - Összesen: 26.756 eFt**

Az eszközállomány után 2017. évben elszámolt értékcsökkenési leírás értéke 6.969 eFt.

- Igénybevett szolgáltatások összetétele:
  - szállítás, rakodás 183 eFt

- bérleti díj	1.350 eFt
- karbantartási költségek	1.874 eFt
- hirdetés	5 eFt
- oktatás, szakkönyv	1.408 eFt
- utazási költségek	417 eFt
- oktatási tevékenységgel kapcsolatos szolgáltatás	11.746 eFt
- posta, telefon, internet	427 eFt
- könyvelés	1.781 eFt
- egyéb szolgáltatások	1.405 eFt
- közös költség	150 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>20.746 eFt</b>
• Egyéb szolgáltatások:	
- bankköltség	1.160 eFt
- biztosítási díj	256 eFt
- hatósági díj	10 eFt
- Tagsági díj	9 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.435 eFt</b>
• Anyagjellegű ráfordítások:	
- ELÁBÉ	0 eFt
- alvállalkozó	0 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>0 eFt</b>
• Bérköltség:	
- munkavállalók bérköltsége	123.219 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>123.219 eFt</b>
• Személyi jellegű ráfordítások:	
- utazási költségtérítés	294 eFt
- étkeztetés	313 eFt
- étkezési hozzájárulás	1.449 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>2.056 eFt</b>
• Bérjárulékok:	
- szociális hozzájárulás	25.111 eFt
- táppénz	231 eFt
- EHO	473 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>25.815 eFt</b>
• Egyéb ráfordítások:	
- adók	514 eFt
- egyéb	1.127 eFt
- kerekítés	1 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.642 eFt</b>
<b>Üzemi eredmény (Nettó árbevétel-Költségek-Ráfordítások)</b>	<b>14.778 eFt</b>

- Pénzügyi műveletek eredménye: A pénzügyi műveletek eredménye -391 eFt. Nem volt bevétele és kiadása kamat fizetésből keletkezett a vállalkozásnak.

**Adózás előtti eredmény: 14.387 eFt**

**Adófizetési kötelezettség: 0 eFt**

**Adózott eredmény: 14.387 eFt**

### **5. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete**

<b>Vagyoni helyzet mutatói</b>	<b>2016.év</b>	<b>2017.év</b>
Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök / Összes eszköz	90,50 %	85,01 %
Forgóeszközök aránya: Forgóeszközök / Összes eszköz	9,50 %	14,94 %
Forgótőke: Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	-4.829	1.355
<b>Pénzügyi helyzet mutatói</b>		
Likviditási ráta: Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	64,19 %	109,46 %
Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	64,19 %	109,46 %
Készpénzlikviditás: Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	63,99 %	109,46 %
Nettó cashflow: Adózott eredmény + ÉCS leírása + Céltartalék változás	19.294	21.356
Követelések és kötelezettségek aránya: Követelések / Kötelezettségek	0,12 %	0 %
<b>Jövedelmezőségi helyzet mutatói:</b>		
Tőkeellátottság: Saját tőke / Összes forrás	75,55 %	75,55 %
Eladósodottsági mutató: Kötelezettségek / (Saját tőke + Céltartalék)	32,37 %	26,04 %
Árbevétel arányos eredmény: Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	0 %	0 %

Mezőkövesd, 2018. május 30.

---