

**MOVE BÉTA REHABILITÁCIÓS IPARI ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
(8500 Pápa, Kürt u. 1.)**

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE

2009. december 31.

- Mellékletek:**
- I. Számviteli beszámoló
 - II. Költségvetési támogatás felhasználása
 - III. Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
 - IV. Cél szerinti juttatások kimutatása
 - V. A központi költségvetési szervtől, a helyi önkormányzattól és egyéb támogatóktól kapott támogatás mértéke és összege
 - VI. A szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke illetve összege és adatai
 - VII. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

Kelt: Pápa, 2010. május 20.

.....
Glück Erika
ügyvezető igazgató

I. sz. melléklet**Általános rendelkezések:**

A közhasznú nonprofit gazdasági társaságok alanyai a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (számviteli törvény). A számviteli feladataikat a számviteli törvény előírásai illetve a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény előírásai határozzák meg. Fenti jogszabályok szabályozzák – többek között – a közhasznú szervezetek nyilvántartási kötelezettségének módját, formáját, a beszámoló formáját, tartalmát, nyilvánosságra hozatalát, közzétételét, a könyvvizsgálati kötelezettséget, a könyvviteli szolgáltatás képesítési feltételeit.

Az említett feladatokkal kapcsolatos előírások a Move Béta Rehabilitációs Ipari és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft - re a következők:

A működésről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év könyveinek lezárását követően december 31.-i fordulónappal, illetve a megszűnés napjával beszámolót kell készíteni.

A beszámoló formáját a végzett tevékenység (vállalkozási, nem vállalkozási, cél szerinti, közhasznú), az éves bevétel nagysága, valamint a könyvvezetés rendszere határozza meg.

Ha a közhasznú jogállásúnak minősülő szervezet (közhasznú szervezet) – választása alapján – a számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, köteles a számviteli rendeletben szereplő közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerinti eredménykimutatást is elkészíteni.

A számviteli rendeletben szabályozott beszámoló kettős könyvvitel esetén egyszerűsített éves beszámoló, amelynek részei egyszerűsített mérleg és eredménykimutatás, közhasznú eredménykimutatás.

Az egyszerűsített beszámolóban minden tételnél fel kell tüntetni az előző naptári év megfelelő adatát. Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek) egyszerűsített beszámolójában, - a számviteli törvény szerint – jelentősebb hibát állapított meg, az előző

év(ek)re vonatkozó módosításokat a beszámoló minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik a tárgyévi eredménykimutatás részét.

A számviteli törvény alkalmazásában jelentősebb összegű a hiba (Tv. 3. § (3) bekezdés 3. pontja), ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzés, az önellenőrzés során, az egy adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a szervezet számviteli politikájában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentősebb összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintő – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének (előjel független) összege eléri az adott év mérleg főösszegének 2 százalékát illetve, ha a mérleg főösszeg 2 százalék meghaladja az 500 millió forintot.

A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, forintban történhet.

A Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli politikája:

A számviteli törvényben foglalt alapelveknek és a sajátosságoknak figyelembe vételével a Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft. elkészítette az alábbiak szerint számviteli politikáját, annak tükrében, hogy a számviteli politikájának tartalmaznia kell mindazt, ami a megbízható és valós kép biztosítását szolgálja.

A számviteli politikában rögzítésre kerültek azon módszerek és eljárások összessége, amelyek a számviteli törvény előírásainak gyakorlati végrehajtásához szükségesek.

A számviteli politika részei:

- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- az eszközök és források értékelési szabályzata
- a pénzkezelési szabályzat
- egyéb szabályzatok (befektetési szabályzat, leltározási szabályzat)

Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata

E szabályzat elkészítésének célja: a közhasznú beszámoló részét képező mérleg tételeit alátámasztó, tételes, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat, mennyiségben és értékben.

A Kft. a nyilvántartást évközben, folyamatosan, mennyiségben és értékben vezeti egyedi nyilvántartó lapokon idősorosan. A Kft. minden év december 31-én, minden eszközcsoportról tényleges mennyiségi leltárfelvételt készít, külön részletezve a nagy értékű, több év alatt leírandó eszközöket és az egyösszegben költségként elszámolt eszközöket.

Az eszközök és források értékelési szabályzata

Az eszközök és források értékelési szabályzatában rögzítésre került, hogy a Kft. az amortizációs politikában a Társasági adó törvény mellékletében meghatározott leírási kulcsokat alkalmazza, valamint a törvényben kis értékű eszközöket azonnal, költségként elszámolja.

Az eszközök beszerzési költségébe tartozó tételek: az eszközök megszerzése, üzembe helyezése érdekében felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható költségek.

A Kft. vállalkozási tevékenységet folytat, így kidolgozásra került az adósokra vonatkozó minősítés és céltartalék képzés módszere.

Önköltségszámítási szabályzat

Ezt a szabályzatot a Kft nem készítette el, kettős könyvvitelt vezet, végez vállalkozási tevékenységet, de nincs saját előállítású eladásra szánt terméke.

Pénzkezelési szabályzat

A pénzkezelési szabályzat elkészítése fontos a pénzforgalom rögzítése miatt. A Kft. központi pénztára, a Támogató Szolgálatok házi pénztára és a bankszámlája feletti rendelkezési jogot a Kft. mindenkori ügyvezető igazgatója gyakorolja.

Selejtezési szabályzat

A selejtezés során külön jegyzőkönyv készül a selejtezés menetéről. Selejtezésnek minősül a felesleges vagyontárgy, az esetleges megsemmisítés, a megrongálódott vagy használhatatlanná vált vagyontárgy illetve eltulajdonított vagyontárgy, eszköz nyilvántartásából való kivételezése.

Egyéb számvitel-politikai döntések

- a Kft. közhasznú beszámolót készít a 2009-as adóvére, mivel rendelkezik a közhasznú minősítéssel.
- A közhasznú tevékenység bevételeként, ráfordításaként a közhasznú szervezetekről szóló törvényben megfogalmazott, a szervezet alapszabályában nevesített közhasznú tevékenységek adatai szerepelnek, figyelemmel a társasági adóról szóló 6. számú mellékletében foglaltakat is.
- A szervezet analitikus nyilvántartásai úgy lettek kialakítva, hogy a működéshez kapcsolódó bérköltség, tiszteletdíjak, a megbízási díjak, a személyi jellegű egyéb kifizetések, a közterhek és a közhasznú szervezet által nyújtott támogatások összege külön-külön is megállapítható.
- A beszámoló alátámasztására szolgáló könyvvezetésként kettős könyvvitelt vezet
- A kettős könyvvitelt számítógépes nyilvántartás útján a Move-Omega Kft-vel végezteti.
- A pénzforgalmi könyvvitel számszerű egyezőségének ellenőrzési időpontjaként minden hónap utolsó napját jelöli ki.
- A szervezet pénzbeli támogatást nem nyújt, de az alapszabályban rögzített közhasznú cél szerinti tevékenységet mindenki számára elérhetővé teszi.
- A Kft. könyvvizsgálati kötelezettségét a választott könyvvizsgáló látja el.
- A beszámolóval egyidejűleg a közhasznú törvény szerinti közhasznú jelentést is kell készíteni.

A Kft a számviteli politika kialakítása során figyelembe vette, hogy olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amely alapján megbízható és valós információt tartalmazó beszámoló állítható össze és egyidejűleg az a vezető döntések számára is alkalmas információkat szolgáltatson, mindezek mellett megfeleljen a 2000. évi C. törvény a számvitelről 14.§ - ban rögzített számviteli alapelveknek.

II. sz. melléklet**Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról**

A Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft.. 2009. évben összesen **100.804 ezer Ft** támogatást kapott.

A Kft-nek 2009. évben 95.500 ezer forint normatív támogatást nyújtott a Foglalkoztatási és Szociális Hivatal a Magyar Államkincstáron keresztül folyósítva. A Kft. a költségvetési normatívát működési költségeire fordította, melyről köteles elszámolni a Támogató Szolgáltatónkénti illetékes Regionális Igazgatóságokkal illetve a Foglalkoztatási és Szociális Hivatallal.

A Magyar Államkincstár Közép-Dunántúli Regionális Igazgatósága a VES10154/19-13/2008. számú határozatában a Kft. részére összesen 24.000.000,- Ft visszafizetési és 3.745.632,- Ft kamatfizetési kötelezettséget állapított meg . A jogerős határozat rögzíti, hogy 2007. évben a Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft. jogosulatlanul vett igénybe 24.000.000,- Ft állami hozzájárulást. Visszafizetési illetve kamatfizetési kötelezettségének a Kft. – a fenti határozat értelmében – a 2009. évi éves támogatásból tett eleget.

A Magyar Államkincstár Közép-Dunántúli Regionális Igazgatósága VES/10066/2455-1/2008. számú határozatában megállapította, hogy a 2008. évi felfüggesztett normatíva – 3.999.999,- Ft - kiutalható a Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft. részére.

Mindezek miatt

- az eredménykimutatás előző évek módosítási oszlopában a következő tételek szerepelnek: egyéb bevételek -20.000. e Ft (-24.000.000 +3.999.999)
- a mérleg előző évek módosításai oszlopában a következő tételek szerepelnek: mérleg szerinti eredmény -20.000 e Ft, rövid lejáratú kötelezettségek + 20.000

III. sz. melléklet**Kimutatás a vagyon felhasználásáról 2009**

Induló tőke

Ebből: törzstőke bank	1.100.000
törzstőke apport	2.500.000

Saját tőke összesen: **3.600.000**

Tárgyi eszközök készletének változása:

2009. évi nyitó	1.438.316
Beszerzés	2.466.835
Tárgy évi értékcsökkenés	782.223
2009. 12. 31-i tárgyi eszköz érték	3.122.928

2009. évi bevételek:

- normatíva	95.500.000
- bértámogatás	5.304.224
- közhasznú tevékenység	8.206.726
- bankkamat	13.531,14
- egyéb közhasznú bevétel	208.853
- vállalkozási tevékenység	1.095.758
Bevételek összesen:	110. 329.092,14
Kiutalt 2008 évi normatíva	3.999.999

2009. évi kiadások:

- anyag jellegű ráfordítások	25.252.903
- személyi jellegű ráfordítások	59.194.091
- egyéb ráfordítások	49.194

- értékcsökkenés elszámolása	782.223
- fizetendő kamat	3.745.632

Kiadások összesen: 89.024.043

Visszafizetési kötelezettség 24.000.000

2009. jan. 01-i	pénztár egyenleg:	858.710
	bank egyenleg:	4.200.783,99

2009. dec. 31-i	pénztár egyenleg:	1.040.450
	bank egyenleg:	4.947.720,13

Pénzeszközök összesen: 5.988.170,13

IV. sz. melléklet

Nem pénzbeni támogatásként a közhasznú tevékenységről szóló tartalmi beszámoló keretében a fogyatékossgal élő személyek életvitelének megkönnyítése érdekében a számviteli beszámolóban kimutatott anyag, bér és egyéb költségek merültek fel.

Szolgáltatásaink a közhasznú tevékenység keretén belül:Információnyújtás, tanácsadás (ingyenes)

- jogszabályok által biztosított támogatási lehetőségek megismertetése
(rokkantnyugdíj, járadék, emelt összegű családi pótlék, fogyatékos támogatás, stb.)
- gyógyászati segédeszközök beszerzése
- mentális gondozás
- érdekképviselői szervek bemutatása

A személyi segítség jövedelemfüggő térítés ellenében történik.

A személyi szállítás térítési díja szociálisan rászorult esetében 70 Ft/km, szociálisan nem rászorult esetében 75 Ft/km.

A személyi segítség és személyi szállítás térítésen felüli költsége a Kft - t terheli.

V. sz. melléklet**Kimutatás a költségvetés alrendszerétől kapott támogatásokról 2009.**

<i>Támogatás megnevezése</i>	<i>Támogatás célja</i>	<i>Támogatás összege</i>
Pénzbeli	bértámogatás	5.304.224

A Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft. a Megyei Munkaügyi Központtól kapott támogatásokat a támogatások célja szerint használta fel.

VI. sz. melléklet**A Move Béta Nonprofit Közhasznú Kft. vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások kimutatása:**

A KTV. értelmező rendelkezései között kerülnek meghatározásra, hogy a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőjének minősül:

„...a közhasznú, a kiemelkedően közhasznú minősítésű szervezetként nyilvántartásba vett szervezet munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló, a létesítő okirat szerinti egyszemélyi felelős vezetői feladatot ellátó személyt nevesíti....”

Ilyen személy a társaság ügyvezető igazgatója. A Felügyelő bizottság tagjai nem állnak a Kft-vel munkaviszonyban, munkájukat ingyen és bérmentve társadalmi munkában végzik.

Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról:

Ügyvezető igazgatónak nyújtott juttatások:

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Eltérés Ft-ban +	Eltérés Ft-ban -
Bér	360. 000	639. 999	279. 999	-
Tiszteletdíj	-	-	-	-
Ktg. térítés	-	-	-	-
Megbízási díj	-	-	-	-
Foly. Kölcsön teljes összege	-	-	-	-
- mérleg készít. fent álló tartozás	-	-	-	-
- a visszafiz. összege	-	-	-	-
- a fiz. Kamat	-	-	-	-
Természetbeni juttatás	-	-	-	-
Egyéb (gk.) juttatás	-	-	-	-
ÖSSZESEN:	360. 000	639. 999	279. 999	-

VII. sz. melléklet

Közhasznú tevékenység rövid beszámolója:

A támogató szolgálatok célja a fogyatékossgal élő személyek életvitelének megkönnyítése.

Szolgáltatásaink:

- jogszabályok által biztosított támogatási lehetőségek megismertetése
(rokkantnyugdíj, járadék, emelt összegű családi pótlék, fogyatékos támogatás stb.)
- gyógyászati segédeszközök beszerzése
- mentális gondozás
- érdekképviseleti szervek bemutatása
- étkeztetés biztosítása
(ételhordás, melegítés, tálalás, etetés, mosogatás,)
- lakáson belüli és ház körüli ellátás
(takarítás, mosás)
- rehabilitációs feladatok ellátása
(mozgatás, sétáltatás, segédeszközök használatának betanítása, kísérés, útvonal betanítás)
- szállítás az ellátási területen belül és kívül egyaránt
- szállítás egészségügyi és szociális szolgáltatókhoz
- szállítás kulturális és egyéb szolgáltatókhoz

A közhasznú tevékenység igazolására a gondozási naplók és menetlevelek szolgálnak, melyek idősorosan tartalmazzák az elvégzett munkát.

Statisztikai számjel:

2 2 2 2 5 7 4 4 8 8 1 0 5 9 9 1 9

Céggjegyzék száma :

1 9 - 0 9 - 5 1 1 6 8 4 3 1

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezetnél

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	C	d	E
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	102.931	-20.000	109. 233
	1.Közhasznú célú működésre kapott támogatás	96.168	-20.000	100. 804
	a) alapítótól			
	b) központi költségvetésből	90.669	-20.000	95. 500
	c) helyi önkormányzattól	4.250		
	d) egyéb	1.249		5. 304
	2.Pályázati úton elnyert támogatás			
	3.Közhasznú tevékenységből származó bevétel	6.758		8.207
	4.Tagdíjból származó bevétel			
	5.Egyéb bevétel	5		222
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	1. 729		1. 096
C.	Összes bevétel (A+B)	104. 660	-20.000	110. 329

Statistikai számjel:

2 2 2 2 5 7 4 4 8 8 1 0 5 9 9 1 9

Cégjegyzék száma :

1 9 - 0 9 - 5 1 1 6 8 4 3 2

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezetnél

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	C	d	E
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	104.927		87. 224
	Anyagjellegű ráfordításai	29.071		25. 007
	Személyi jellegű ráfordítások	75.170		57. 640
	Értécsökkenési leírás	444		782
	Egyéb ráfordítások	226		49
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16		3. 746
	Rendkívüli ráfordítások			
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	1. 904		1. 800
	Anyagjellegű ráfordítások	328		246
	Személyi jellegű ráfordítások	1.576		1. 554
	Értécsökkenési leírás			
	Egyéb ráfordítások			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	Rendkívüli ráfordítások			
F.	Összes ráfordítás (D+E)	106. 831		89. 024
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	-175		-704
H.	Adófizetési kötelezettség	0		0
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)	-175		-704
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-1.996	-20.000	22. 009

Statisztikai számjel:

2	2	2	2	5	7	4	4	8	8	1	0	5	9	9	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma :

1	9	-	0	9	-	5	1	1	6	8	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezetnél

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. 12. 31. (év/hó/nap)

Tájékoztató adatok

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Személyi jellegű ráfordítások	76.746		59. 194
	1. Bérkölttség	55.518		43. 681
	Ebből: - megbízási díjak			
	- tiszteletdíjak			
	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.168		1. 674
	3. Bérjárulékok	19.060		13. 839
B.	A szervezet által nyújtott támogatások			