

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2014.01.01-től 2014.12.31-ig tartó időszakának gazdálkodásáról

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	2
1. A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. gazdasági környezetének ismertetése	2
1.1. Cégalapítás	2
1.2. Tulajdonosok	2
1.3. Tevékenységi kör	2
1.4. Könyvvizsgálat.....	3
2. Számviteli politika.....	3
2.1. Általános információk	3
2.2. A számviteli politika főbb elemei.....	4
II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK....	8
1. Eszközök	8
1.1. Befektetett eszközök.....	8
1.2. Forgóeszközök	12
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	14
2. Források.....	14
2.1. Saját tőke	15
2.2. Céltartalékok	16
2.3. Kötelezettségek	16
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek	16
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	16
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek	17
3. Eredménykimutató.....	19
3.1. Bevételek alakulása	20
3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása	21
3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása	21
3.2. Költségek alakulása	21
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása	22
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása	22
3.3. Egyéb bevételek.....	23
3.4. Egyéb ráfordítások.....	23
3.5. Pénzügyi műveletek eredménye	23
3.6. Rendkívüli műveletek eredménye.....	24
3.7. Eredményesség vizsgálata	25
III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE	26
1. A vagyoni helyzet elemzése	27
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése.....	28
3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata	29
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	30
1. Környezetvédelem.....	30
2. Bér és létszám adatok	30

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. gazdasági környezetének ismertetése

1.1. Cégalapítás

A Társaság megnevezése:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	1022. Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Telephelyei:	1028 Budapest, Templom utca 2-10. 1028 Budapest, Temető utca 65. 1027 Budapest, Kapás utca 55. 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. 1024 Budapest, Baka u. 5. fszt. 4.
Az Alapító okirat kelte:	2014. szeptember 1.
Törvényes felügyeleti szerv:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság alapítója:	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat
A Társaság 2012. augusztus 1-jétől a megszűnt Klebelsberg Kuno Művelődési, Kulturális és Művészeti Központ, valamint a Marczibányi Téri Művelődési Központ tevékenységét és feladatait látja el.	

1.2. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa 100%-ban Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata.

A Tulajdonos a társaságot 3.000 e Ft jegyzett tőkével alapította 2012-ben. A Társaság jegyzett tőkéje 39 400 eFt-tal emelkedett, mert az Alapító nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített, melynek tárgya a Budapest, II. kerület, 54394 helyrajzi száma alatt felvett, természetben a 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. szám alatti ingatlan. Az Alapító ezzel egyidejűleg a tőketartalékba helyezett 11 000 eFt készpénzt.

1.3. Tevékenységi kör

A társaság közhasznú alapfeladatai:

- Előadó- művészet
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális tevékenység

- Kulturális örökség megóvása
- Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.
- Önkormányzati üdülők működtetése, gyermeküdültetés
- Pokorny József Sport- és Szabadidőközpont működtetése

A vállalkozás közhasznú szervezatként működik, mert tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyet kormányhatározat alapján állami szervnek, illetve helyi önkormányzatnak kell ellátnia.

A közhasznú jogállás megújítása 2014. évben:

A társaság 2012. július 1. napjával alakult meg, vagyis az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (új Civil törvény) hatályba lépését (2011. december 22.) követően. A társaság ennél fogva, már az alapításkor is megfelelt az új civil törvényben foglalt követelményeknek. A társaságot az illetékes Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a 2014. szeptember 13. napján kelt, Cg. 01-09-988826/12. számú bejegyző végzéssel közhasznú szervezatként nyilvántartásba vette.

1.4. Könyvvizsgálat

A II. Kerületi Kulturális Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálattal megbízott társaság megnevezése, címe a következő:

EcoPartners Kft.

1102 Budapest, Körösi Csoma Sándor út 2. IV. 43.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Schmidtkáné Hartai Angela bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK nyilvántartási szám: 005005

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának rendeltetése, hogy:

- biztosítsa a számviteli törvény előírásainak érvényesítését,
- segítse elő a cégvezetés eredményes gazdálkodását, szolgáltassa a döntések megalapozásához szükséges információkat.

2.1. Általános információk

A beszámoló a társaságnál a következő időtartamra készült: 2014. január 01-től 2014. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2014. december 31-i fordulónappal készítette el.

A mérlegkészítés időpontja 2015. március 31.

A Társaság beszámolója: éves beszámoló, melynek részei:

- Éves beszámoló mérlege,
- Éves beszámoló eredménykimutatása,

- Kiegészítő melléklet,
- A 224/2000 (XII.19.) Korm. rendelet szerinti közhasznú eredménykimutatás.

A beszámolóval egyidejűleg a társaságnak el kell készítenie a tárgyévről szóló közhasznúsági mellékletét is.

A beszámoló adatai ezer forintban értendők.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította számlarendjét és számviteli politikáját, melynek keretében kerültek meghatározásra a pénzkezelési, leltározási, selejtezési szabályzatai, bizonylati rendje, illetve eszköz- és forrásértékelési szabályai.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hiba, hibahatások, eredményt, saját tőkét növelő, csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió Ft. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az éves beszámoló aláírására **Dolhai István** ügyvezető igazgató jogosult (1039 Budapest, Lukács György út 3. 3/23.)

Az értékelés általános szabályai:

Az értékelés az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a meghatározását jelenti. Az eszközök és a források könyvviteli nyilvántartásba vételekor alkalmazott érték meghatározása is e fogalomkörbe tartozik, hiszen az év végi értékelésnek ez a kiinduló alapja.

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, egyedenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint. Egyedenkénti értékelésnek minősül a különböző időpontokban beszerzett, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközöknél a súlyozott átlagár módszerével történő értékelés.

FIFO módszer: az elsőként bevételezett eszköz elsőként kiadva, az elsőként megvásárolt (előállított) eszköz kerül először értékesítésre (felhasználásra), következésképpen az időszak végén az eszközök között maradó tételek a legutóbb megvásárolt (előállított) tételek.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leíráshoz szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A társaság az immateriális javak esetében a várható hasznos élettartam alapján a következő leírási kulcsokat határozza meg:

<i>Megnevezés</i>	<i>kulcs %</i>
vagyoni értékű jogok	16
szellemi termék	16

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását lineáris kulccsal a számviteli törvény előírásai alapján határozza meg, mely a leggyakrabban előforduló eszközfajták leírását tekintve a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>kulcs %</i>
Épület	
– hosszú élettartamú	2
– közepes élettartamú	3
– rövid élettartamú	6
– egyéb építmény	2
Gép, berendezés, felszerelés	
– számítástechnikai eszközök (8471)	25
– ügyvitel-technikai eszközök (84-ből)	25
– járművek (8701,)	20
– egyéb gépek, berendezések	14,5
- bútorok	10

A 100 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközöknél, illetve az alábbiakban felsorolt esetekben:

- ◆ régészeti lelet,
- ◆ földterület, telek, erdő,
- ◆ képzőművészeti alkotás,

- ♦ üzembe nem helyezett beruházás,
- ♦ egyéb eszköz, amely értékéből a használat során nem veszít, illetve az évről évre nő.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni

- ♦ ha a tárgyi eszközök, immateriális javak értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható, illetve használhatatlan,
- ♦ ha a tárgyi eszközök, immateriális javak (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,
- ♦ ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A csökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszközök használhatóságuknak megfelelő piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

Vagyonkezelésbe átvett eszközök

2014. 02. 14-vel vagyonkezelésbe adta a Hidegkúti út 216. szám alatt található ingatlant, a rajta található felépítményekkel együtt.

A vagyonkezelésbe vett eszközök után az értékcsökkenést a társaság számolja el számviteli politikájában meghatározott módon. Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a következőképpen alakul:

<u>Megnevezés</u>	<u>kulcs %</u>
Immateriális javak (szellemi termékek, vagyoni értékű jogok)	16
Épületek	2
Egyéb építmény	2
Számítástechnikai, ügyviteli eszközök	25
Egyéb gépek, berendezések	14,5
Bútorok	10

A vagyonkezelésbe vett eszközök esetében a társaság az 50.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök esetében az értékcsökkenést a birtokba adáskor egy összegben elszámolta.

2014. 08. 31-vel a Tulajdonos megszüntette a vagyonkezelési szerződést, a vagyonkezelésbe kapott eszközök kivezetésre kerültek a Társaság könyveiből. Az ingatlanokat a Társaság 2014. szeptember 1-től használatba kapta a felek között 2014.09.01-jén létrejött közművelődési megállapodás alapján.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján – a hasznos élettartam függvényében – az eszközök meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha ennek értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

A vagyonkezelésbe vett ingatlanok esetében a társaság a bekerülési érték 50 %-ának megfelelően maradványértéket határozott meg. A Kft. a többi tárgyi eszköz vonatkozásában a maradványérték alkalmazásával nem él.

Eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülés) értékénél, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékénél az adott eszköz elszámolt értékhelyesbítését meghaladó különbözettel a könyv szerinti (bekerülési) értéket kell (a terven felüli értékcsökkenésen túl) az értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

A visszairás

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével) – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszköz piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás).

Pénzeszközök

A mérlegben a pénztár értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a pénztárban lévő forint pénzkészlet értékét, a kapott utalványok értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a hitelintézetnél elhelyezett forint betét bankkivonattal egyező értékét kell kimutatni.

Kötelezettségek

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételekenkénti elszámolásig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

- a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott összegben,
- b) devizában teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott devizaösszegnek forintra átszámolt összegével kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A Társaság a kötelezettségek között a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzformában teljesítendő elismert kötelezettségeket tartja nyilván. A kötelezettségek rövid és hosszú lejáratúak lehetnek. A kötelezettségek a fizetés pénzformájától függően lehetnek belföldi és külföldi kötelezettségek, melyet a mérlegben elkülönítetten tart nyilván.

II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEG

1. Eszközök

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2013.01.01.-2013.12.31.	2014.01.01.-2014.12.31.
Befektetett eszközök nettó értéke	2 231 555	1 12 705
Eszközök értéke mindösszesen	2 276 042	184 819
Befektetett eszközök aránya	98,05	60,98

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 3 647 eFt.

A Társaságnál az immateriális javak között vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek.

2014. évben 487 eFt értékű weblap került a vagyoni értékű jogok tételei közé, valamint a Filmexpont Kft.-vel kötött megállapodás alapján 1700 eFt értékben járult hozzá a „Kuruzsló” című kreatív dokumentumfilm megvalósításához. A vagyoni értékű jogok értékcsökkenése 460 e Ft volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 109 058 eFt

Beszámoló kiegészítő melléklete 2014

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

	NYITÓ	KORREKCIÓ		ÁTSOROLÁS	adatok eFt-ban ZÁRÓ
	2014.01.01	NÖV.	CSÖKK.		2014.12.31
Bruttó érték	2 268 038	263 726	2 416 042	0	115 722
<i>Saját ingatlanok:</i>					
Telek	0	39 400			39 400
<i>Vagyonkezelésbe kapott eszközök:</i>					
Vagyonkezelésbe átvett földterület	707 702	65 772	773 474		0
Vagyonkezelésbe átvett épületek, egyéb építmények	1 495 329	3 590	1 498 919		0
Vagyonkezelésbe átvett ingatlanon végzett saját beruházás, felújítás	5 044		5 044		0
Vagyonkezelésbe átvett üzemi gépek, berendezések	44 453	13 765	58 218		0
Vagyonkezelésbe átvett kisértékű eszközök	2 891		2 891		0
<i>Sportpályával kapcsolatos eszközök:</i>					
Egyéb építmények sportpálya	0	29 589			29 589
Sportpálya gépek, berendezések	0	30 019			30 019
Sportpálya irodai gépek, berendezések	0	1 037			1 037
Sportpálya kisértékű tárgyi eszközök	0	10			10
<i>Egyéb eszközök:</i>					
Termelő gépek, berendezések	3 335				3 335

Beszámoló kiegészítő melléklete 2014

II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

Üzemi gépek, berendezések	168	236			404
Egyéb járművek	4 900				4 900
Irodai igazgatási berendezések	2 775	2 048			4 823
Kisértékű tárgyi eszközök	1 441	764			2 205
Beruházások, felújítások	0	77 496	77 496		0
Értékcsökkenés	38 474	20 302	52 112	0	6 664
<i>Vagyongazdálkodásba kapott eszközök:</i>					
Vagyongazdálkodásba átvett épületek, egyéb építmények	23 764	12 392	36 156		0
Vagyongazdálkodásba átvett ingatlanon végzett saját beruházás, felújítás	91	184	275		0
Vagyongazdálkodásba átvett üzemi gépek, berendezések	8 432	4 358	12 790		0
Vagyongazdálkodásba átvett kísértékű eszközök	2 891		2 891		0
<i>Sportpályával kapcsolatos eszközök:</i>					
Egyéb építmények sportpálya		63			63
Sportpálya gépek, berendezések	0	179			179
Sportpálya irodai gépek, berendezések	0	27			27
Sportpálya kisértékű tárgyi eszközök	0	10			10
<i>Egyéb eszközök:</i>					
Irodai igazgatási berendezések	520	830			1 350

Termelő gépek, berendezések	617	484			1 101
Üzemi gépek, berendezések	1	31			32
Egyéb járművek	717	980			1 697
Kisértékű tárgyi eszközök	1 441	764			2 205
Beruházások, felújítások	0				0
Nettó érték	2 229 564	243 424	2 363 930	0	109 058

2014.02.14-vel Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata a társaság részére vagyonkezelésbe adta a Hidegkúti út 216. szám alatt található telket, melynek értéke 65 772 eFt, és a rajta található felépítményeket, melyek értéke 312 eFt volt. A Társaság jegyzett tőkéje 39 400 eFt-tal emelkedett, mert az Alapító a vagyonkezelési szerződés megszűnését követően nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített, melynek tárgya a Budapest, II. kerület, 54394 helyrajzi száma alatt felvett, természetben a 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. szám alatti ingatlan.

A társaság vagyonkezelésbe átvett épületeinek értéke értéknövelő beruházásokkal gyarapodott, úgymint tantermek felújítása a Marczibányi Téri Művelődési Központban, beázás utáni helyreállítás a Budai Táncklubban. A vagyonkezelésbe átvett üzemi gépek, berendezések a következőkkel egészültek ki: Klebelsberg Kultúrkúria behatolásjelző kiépítése, valamint a színházterem hűtésének bővítése. Mozcassérült hinta telepítése a Marczibányi Téri Művelődési Központ játszóterén.

2014. 08.31-vel a Tulajdonos megszüntette a vagyonkezelési szerződést a Társasággal, ezért a vagyonkezelésbe átvett eszközök a könyvekből kivezetésre kerültek.

Az egyéb építmények értéke 29 589 eFt, amely a Pokorny József Sport-és Szabadidőközpont tenisz- és futsal sátrának betonozási, gépészeti munkálataihoz köthető, valamint a tenispálya külső világításának elkészítéséhez.

Az üzemi gépek, berendezések értéke 236 eFt-tal növekedett fagyasztóláda, illetve hűtőszekrény beszerzése miatt. A Pokorny Sportközpont berendezéseinek értéke 30 019 eFt, amely a futsal- és teniszsátorból, öltözők bútorzatából, valamint a műfü karbantartó gépből és tartozékaiból tevődik össze.

Irodai, igazgatási berendezések értéke 3 094 eFt-tal nőtt, amely főként a Pokorny Sportközpontba beszerzett eszközöknek köszönhető.

Kisértékű tárgyi eszközök 764 eFt értékben kerültek beszerzésre – projektor, trambulín, motoros lombfújó, porszívó, mikro, nyomtató, monitor, láncfűrész.

A vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegben a társaságnak visszafizetési kötelezettsége keletkezik 2011. évi CXCVI. nemzeti vagyonról szóló törvény 29. §-ban meghatározottak alapján. A vagyonkezelési szerződés megszüntetéséig, 2014.

augusztus 31-ig a Társaságnak bruttó 37 713 eFt visszapótlási kötelezettsége keletkezett. 2014. évben a visszapótlási kötelezettség bruttó 16 750 eFt, amelyből a Kft. 17 043 eFt-ot pótolta vissza. A kettő közötti többletet, azaz 293 eFt-ot az Tulajdonos 2015. évben fogja megtéríteni a Kft.-nek. Az elengedett visszapótlási kötelezettség összege bruttó 20 963 eFt.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2014. december 31-ei fordulónappal nem volt.

1.2. Forgóeszközök

1.2.1. Készletek

A Társaság készletei között a mérlegfordulónapi leltár alapján a vállalkozói tevékenységével kapcsolatosan raktározott készletek értéke került kimutatásra.

A készletek értéke a fordulónapon: 2 985 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Anyagok	129	166
Marczibányi Téri Művelődési Központ Büfé	51	69
Klebelsberg Művelődési Központ Büfé	76	48
Budai Táncklub Büfé	2	18
Sportközpont Büfé	0	31
Késztermékek	2046	1 770
Késztermékek	2046	1 770
Áruk	981	1 049
Marczibányi Téri Művelődési Központ Büfé	311	308
Klebelsberg Művelődési Központ Büfé	356	205
Budai Táncklub Büfé	105	80
Sportközpont Büfé	0	63
Könyvesbolt	201	384
Göngyöleg	8	9
Összesen	3 156	2 985

1.2.2. Követelések

A követelések értéke a fordulónapon a következő: 30 622 e Ft

A Társaság 2014. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Vevőkövetelések	2 061	4 111
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	293
Egyéb követelések	18 316	26 218
Összesen	20 377	30 622

A Társaság vevői követelés nettó állománya 2014. december 31-én 4 111 eFt, melynek összetétele a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban	
1./ 2014.12.31-én nem lejárt vevő követelés	742
2./ 1-90 nap közötti követelések	1 781
3./ 91-180 nap közötti követelések	237
4./ 181-360 nap közötti követelések	1 342
5./ éven túli követelések	9
Összesen	4 111

A társaság felkérte a társaságot képviselő ügyvédi irodát, hogy 2 tartozás esetében (nettó 270 eFt értékű, valamint egy nettó 70 eFt értékű) tartozás esetében kezdeményezze egy fizetési meghagyás kibocsátását. Értékvesztés elszámolása a mérlegkészítés időpontjáig nem volt indokolt.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

A vagyonkezelési szerződés megszüntetéséig, 2014. augusztus 31-ig a Társaságnak bruttó 37 713 eFt visszapótlási kötelezettsége keletkezett. 2014. évben a visszapótlási kötelezettség bruttó 16 750 eFt, amelyből a Kft. 17 043 eFt-ot pótolta vissza. A kettő közötti többletet, azaz 293 eFt-ot az Tulajdonos 2015. évben fogja megtéríteni a Kft.-nek.

Az egyéb követelések részletezése:

- Vásárlásra adott előleg 416 eFt

• Fizetési (illetmény) előleg	167 eFt
• Ellátmányra adott előleg	120 eFt
• Kaució	84 eFt
• Pénzforgalmi átvezetési számla	12 eFt
• Szabadidő Erzsébet Utalvány	177 eFt
• ÁFA visszaigényelhető	24 338 eFt
• Szállítói túlfizetés	904 eFt
Összesen	26 218 eFt

1.2.3. Pénzeszközök

A Társaságnak 2014. december 31-én 34 151 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 791 eFt, elszámolási betétszámlán 22 360 eFt, lekötött betét 11 000 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 079	2 211
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 452	2 145
Összesen	5 531	4 356

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő tételekből tevődik össze:

- 2014. december havi jegyforgalom	436 eFt
- 2014. december havi tanfolyami befizetések	109 eFt
- 2014. december havi hirdetés	116 eFt
- továbbbszámlázott telefon ktg. bev. 2014.11.15-12.14	162 eFt
- 2014. decemberi havi rezsi költség továbbbszámlázása	100 eFt
- 2014. december havi terembérlet	1 288 eFt

A k lt s gek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege a k vetkezo  tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ba

Sorszám	Megnevezés	�sszeg
1.	Heti Válasz �js�g előfizetés 2015.03.31.-ig	5
2.	Biztosítás 2015.01.01-2015.03.31.	145
3.	LMZ 910 szgk casco 2015.01.01-04.10	18
4.	KGC 655 szgk k�telezo� fel.bizt. 2015.04.10-ig	15
5.	LMZ 910 szgk k�telezo� fel.bizt.	11
6.	Vagyonbiztosítás 2015. 07.31-ig	655
7.	Műértő �js�g előfizetés 2015.08.31-ig	6
8.	�j M��v�s�t �js�g előfizetés 2015. 1. negyedév	1
9.	Magyar Nemzet előfizetés 2015. 01. h�	3
10.	Magyr Narancs előfizetés 2015.01.-10. h�	16
11.	Magyar Nemzet Viziv�rosi G.2015.06.hó-ig	17
12.	WC karbantartás 2015. 01.12-ig	8
13.	M�sorf�zet 2015. 01.h�	237
14.	M�sorf�zet 2015. 01.h�	345
15.	Programfüzet 2015. �v	580
16.	MOP bérlet 2015	14
17.	Koncert Kalendárium 2015.01. h�	14
18.	Koncert Kalendárium 2015.01. h�	28
19.	Magyar Nemzet előfizetés 2015. �v	23
20.	Színház c. folyóirat előfizetés 2015. �v	4
�sszesen		2 145

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Jegyzett tőke	3 000	42 400
Tőketartalék	0	11 000
Eredménytartalék	1 729	-10 660
Mérleg szerinti eredmény	-12 389	6 953
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	-7 660	49 693

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt.

2014. évi vállalkozási eredmény: 4 551 eFt

2014. évi közhasznú eredmény: 2 402 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye 5 231 eFt, amely után a társaságnak 679 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

A Társaság jegyzett tőkéje 39 400 eFt-tal emelkedett, mert az Alapító nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített, melynek tárgya a Budapest, II. kerület, 54394 helyrajzi száma alatt felvett, természetben a 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. szám alatti ingatlan. Az Alapító ezzel egyidejűleg a tőketartalékba helyezett 11 000 eFt készpénzt.

2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2014.01.01-2014.12.31-ig tartó időszakban.

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a fordulónapon nem volt, mégpedig a vagyongazdálkodási szerződés megszüntetésének köszönhetően.

A tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben állományát az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Vagyongazdálkodásba átvett eszközök	2 236 251	0
Összesen	2 236 251	0

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	157	1 552
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	11 949	12 407
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 467	24 039
Összesen	28 573	37 998

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előlegek összege 1 552 eFt, amely a következő tételekből adódik:

Festőkör tanfolyam előleg	33 eFt
Téli torna nevezési díjak	161 eFt
BME Gimnázium bérleti díj	300 eFt
Nemzeti Táncszínház bérleti díj	1 058 eFt

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2014. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 12 407 eFt, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:

Békéscsabai Jókai Színház	826 eFt
C.A.K.Ó Stúdió Kft.	203 eFt
Ciróka Bábszínház	108 eFt
Cser Könyvkiadó és Kereskedelmi Kft.	152 eFt
Ecopartners Kft.	178 eFt
Emelőgéptechnika Kft.	137 e Ft
Fontakt Bt.	229 eFt
Gépszev-Spandome Zrt.	964 eFt
Harlekin Bábszínház	254 eFt
Inforádió Kft.	148 eFt
Interticket Kft.	197 eFt
Komáromi Jókai Színház	1 000 eFt
Radványi Balázs	191 eFt
Salgó Energia Kft.	6 160 eFt
Summa Artium Kft.	348 eFt

Urbán Krisztina

350 eFt

A mérleg fordulónapon 10 308 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 2 099 eFt 2015. évben esedékes. Az összes szállítói tartozás a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.

2.3.3.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 24 039 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Vevői túlfizetések	32	4
Étkezési jegyek	7	
Elektronikus pénzeszközök	128	81
Hidegkúti SC támogatás átvezetési számla	74	115
Személyi jöv. adó befizetése	3 216	5 996
Egészségügyi hozzájárulások befizetése	299	747
Szakképzési hozzájárulások befizetése	75	280
Cégautó adó előírása	99	
Egyszerűsített fogl. Közteher	15	
NAV késedelmi pótlék számla	10	
Jövedelem elszámolási számla	839	494
Nyb. alap járuléka	7 000	11 911
Eg.bizt. És munkaerő piaci j.	1 578	2 857
Egyéb befizetési kötelezettség	255	88
Egyéb előleg (közfoglalkoztatottak bére)	990	
Iparűzési adó	1 194	93
Társasági adó	656	679
Rehabilitációs hozzájárulás		694
Összesen	16 467	24 039

A Társaságnak 2014. évben nem volt rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2013.01.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	493	14 832
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 990	10 984
Halasztott bevételek	10 395	71 312
Összesen	18 878	97 128

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

Sorszám	Megnevezés	adatok eFt-ban	
		Összeg	
1.	Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	2 976	
3.	Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	11 856	
Összesen		14 832	

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a következő főbb tételekből tevődik össze:

- ügyvédi díj 2014.	440 eFt
- tűzjelző, behatolásjelző karbantartás 2014.	130 eFt
- vízdíj Marczibányi 2014.	67 eFt
- reklámszolgáltatás 2014.	100 eFt
- telefon 2014.	162 eFt
- áramdíj 2014.	241 eFt
- távfelügyeleti díj 2014.	45 eFt
- szerzői jogdíj 2014.	233 eFt
- lift felülvizsgálat 2014.	40 eFt
- termelői piac 2014.	264 eFt
- nyomtatási díj 2014.	96 eFt
- gázdíj 2014. Kapás utca	72 eFt

- hirdetési díj 2014.	100 eFt
- áramdíj sportpálya 2014.	92 eFt
- szőnyeg bérlet, tisztítás	95 eFt
- áramdíj Margit krt. 44 2014.11-12.hó	60 eFt
- hálózatos jegyforgalom 2014.	30 eFt
- Balatonfenyves áramdíj 2014	52 eFt
- FŐTÁV Zrt 2014.hőszolgáltatás Marcsi	700 eFt
- Telenor tel.szla 2014.	398 eFt
- Telenor DP.2014.évi telefon	248 eFt
- gázdíj 2014.Klebsberg	1715 eFt
- 5 havi könyvizsgálói díj elhatárolása	700 eFt
- 12.havi áramdíj Marczibányi	468 eFt
- judó oktatás	1 445eFt
- Kreatív írás tanfolyam	380 eFt
- csatornadíj Marczibányi	143 eFt
- hulladékkezelés 12.hó	215 eFt
- gázdíj 2014. sportpálya	267 eFt

A halasztott bevételek a következő főbb tételekből tevődnek össze:

A halasztott bevételek között került kimutatásra a 2012. évben eszközbeszerzésre kapott támogatás, az érdekeltségnövelő támogatás, illetve a 2013. évben és a 2014. évben kapott beruházási támogatás értékéből a 2012. és 2013. évben, valamint a 2014. évben együttesen még költségként el nem számolt rész.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012.	Visszaírás 2013.	Visszaírás 2014.	Nettó érték (eFt)
Eszközbeszerzési támogatás	3 197	1 506	889	146	656
Érdekeltségnövelő támogatás	5 753	1 303	992	685	2 773
Sportpálya fejlesztési támogatás	15 651	-	9 516	1 100	5 035
Érdekeltségnövelő támogatás	1 251	-	-	568	683
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	-	-	1 191	62 165
Összesen	89 208	2 809	11 397	3 690	71 312

3. Eredménykimutatás

3.1. Bevételek alakulása

3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó bevételeinek részletezését a következő táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Büfék árbevétele	20 680	21 587
Könyvértékesítésből származó bevétel	2 484	1 908
Diafilm értékesítés bevétele	0	37
Bérleti díj, eszközbérlet	46 784	52 685
Továbbszámlázott szolgáltatások	0	14
Egyéb vállalkozási bevétel	8 235	4 245
Egyéb bevétel	373	391
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	957	1 639
Rendezvényszervezés árbevétele	0	1 466
Hirdetés árbevétele	26	0
Utólag kapott pü-i engedmény	345	0
Eszközbeszerzésre, beruházásra kapott támogatás	134	78
Különféle egyéb bevétel	13	8
Megosztott árbevétel	2 964	5 771
Összesen	82 995	89 829

3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása

A Társaság közhasznú tevékenységből származó bevételeinek részletezését a következő táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Közhasznú árbevétel	129 212	129 514
Önkormányzattól kapott támogatás	350 910	387 221
Központi költségvetésből kapott támogatás	7 000	6 700
Pályázati úton elnyert támogatás	29 267	21 453
Megosztott egyéb bevétel	19 839	38 619
Összesen	536 228	583 507

A megosztott egyéb bevételek között az üzleti tevékenység során felmerült, a vállalkozási és a közhasznú tevékenység között felosztandó bevételek arányos része szerepel. Ide tartozik többek között – a közhasznú eredmény kimutatás sajátossága miatt – az értékesített tárgyi eszközök bevételeinek, a hálózatos idegen jegyértékesítés bevételeinek, egyéb szolgáltatások bevétele, a bizományosi díjaknak, eszközbeszerzésre és a beruházásra kapott támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű bevételeknek, a kiszámlázott vagyongazdálkodási beruházás értéke, az elengedett kötelezettség, a közfoglalkoztatottak költségvetési támogatása, a biztosító által fizetett kártérítés összege, a telefonköltségek megtérítése, a kapott banki kamatnak az arányos része.

3.2. Költségek alakulása

3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó költségeinek, ráfordításainak értéke 84 597 e Ft. A társaság a tételesen elkülöníthető költségeket hozzárendeli a vállalkozási vagy a közhasznú tevékenységhez, a tételesen el nem különíthető költségeket pedig a bevétel arányában megosztja a két terület között.

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Vállalkozási tevékenység ráfordításai	adatok eFt-ban	
	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	30 705	34 059
Személyi jellegű ráfordítás	35 643	43 492
Értékcsökkenési leírás	3 627	2 795
Egyéb ráfordítás	3 451	4 253
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Összesen	73 426	84 599

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

Közhasznú tevékenység ráfordításai	2013.01.01-2013.12.31.	2014.01.01-2014.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	291 730	302 078
Személyi jellegű ráfordítás	230 079	249 123
Értékcsökkenési leírás	24 306	17 900
Egyéb ráfordítás	11 400	12 004
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Összesen	557 530	581 105

3.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 434 280 e Ft

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele
(visszapótlási kötelezettség kiszámlázása, 2db monitor értékesítése) 13 480 eFt
- Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek 16 eFt
- Költségvetési támogatás közfoglalkoztatottak 3 605 eFt
- Költségvetési támogatás szja 1% 173 eFt
- Önkormányzattól kapott támogatás 387 221 eFt
- Elkülönített alapból kapott támogatás 8 342 eFt
- Befogadó színházi támogatás 6 700 eFt
- Egyéb támogatás 13 111 eFt
- Biztosító által visszaig. kártérítés 899 eFt
- Különféle egyéb bevételek 72 eFt
- Telefon költség megtérítése 518 eFt
- Munkába járás dolgozói térítési díj bevét 129 eFt
- Kerekítési különbözet 13 eFt
- Összesen: 434 279 eFt**

A társaság a pályázatokon elnyert összegeket a közhasznú tevékenységeinek ellátásához pénzübeni támogatásként kapta, amelyeket könyveiben az egyéb bevételek között mutatott ki.

A folyósított támogatások részletezését a Társaság közhasznúsági melléklete tartalmazza.

3.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 16 258 e Ft

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

- Értékesített eszközök immat.javak nytsz. értéke
(visszapótlási kötelezettség és értékesített tárgyi eszközök) 13 558 eFt
- Önellenzési pótlék 7 eFt
- Késedelmi pótlék 2 eFt

• Késedelmi kamatok	347 eFt
• Leltár hiány, selejtezés	627 eFt
• Élelmiszer lánc felügyeleti díj	11 eFt
• Behajthatatlan követelés leírt összege	10 eFt
• Idegenforgalmi adó	11 eFt
• Helyi iparüzési adó	1 287 eFt
• Gépjármű adó	50 eFt
• Cégaútó adó	246 eFt
• Kerekítési különbözet	22 eFt
• Egyéb ráfordítások	80 eFt
Összesen	16 258 eFt

3.5. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:	<u>2013.01.01-2013.12.31.</u>	452 eFt
	2014.01.01-2014.12.31	271 eFt

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	467	271	58,03
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15		-
Pénzügyi műveletek eredménye	452	271	59,96

A pénzügyi műveletek bevétele csökkent az előző időszakhoz képest, itt került elszámolásra a bankintézettől kapott kamat.

3.6. Rendkívüli műveletek eredménye

A rendkívüli eredmény év végi záró értéke:	<u>2013.01.01-2013.12.31.</u>	11 397 eFt
	2014.01.01-2014.01.31.	24 653 eFt

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	Változás %
Rendkívüli műveletek bevételei	11 397	24 653	216,31
Rendkívüli műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Rendkívüli műveletek eredménye	11 397	24 653	216,31

A rendkívüli műveletek bevételei között kerültek kimutatásra a korábbi években eszközbeszerzésekre még el nem számolt értékcsökkenésből a 2014. évben elszámolt költség ellentételezésének összege. Itt kerültek kimutatásra továbbá a 2014. évben kapott beruházási támogatásból megvalósított beruházások költségeinek megfelelő összegű bevételfeloldások. A támogatás bankszámlára történő befolyásakor ezek a bevételek a halasztott bevételek közé kerültek átvezetésre és a feloldás mindig az adott évben elszámolt költség arányában történik.

3.7. Eredményesség vizsgálata

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	adatok e-Ftban
			%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	536 228	583 507	108,82
Vállalkozási tevékenység bevétele	82 995	89 829	108,23
Összes bevétel	619 223	673 336	108,74
Közhasznú tevékenység ráfordításai	557 530	581 105	104,23
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	73 426	84 599	115,22
Összes ráfordítás	630 956	665 702	105,51
Adózás előtti eredmény	-11 733	7 632	-
Adófizetési kötelezettség	656	679	103,51
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	8 913	4 551	51,06
Tárgyévi közhasznú eredmény	-21 302	2 402	-

A Társaság 2014-es **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 89 829 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 84 599 eFt, amely 4 551 eFt vállalkozási nyereséget okozott, az adófizetési kötelezettség 679 eFt.

A Társaság 2014-es **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 583 507 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 581 105 eFt, amely 2 402 eFt nyereséget eredményezett.

Társasági adó levezetése

2014. évi társasági adó megállapítása

adatok e Ft-ban	
Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	5 231
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>	
7.§ (1) a) Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
7.§ (1) d) értékcsökkenés	3 912
7 § (1) n) értékvesztés visszairása	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	3 912
<i>Adóalap növelő tételek</i>	
8.§ (1) b) értékcsökkenés	5 345
8.§ (1) e) bírság, késedelmi kamat	0
8.§ (1) gy) követelésekre elszámolt értékvesztés	10
8.§ (1) h) adóévben elengedett követelés	117
Adóalap növelő tételek összesen	5 472
Társasági adó alap	6 791
10% társasági adó	679

Kedvezményezett tevékenység arányának kiszámítása

Összes bevétel:	673 336
<i>Kedvezményezett tevékenység:</i>	
Közhasznú egyéb bevétel	38 619
Művészeti tevékenység bevétele	129 514
Működési célú támogatás	387 221
Befogadó színházi támogatás	6 700
Pályázati úton elnyert támogatás	21 453
Kedvezményezett tevékenység összesen:	583 507
Kedvezményezett tevékenység aránya (%)	86,66%

III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

A mutatók jelentős változása a vagyonekezelési szerződés megszűnése miatt a befektetett eszközök közül történt eszközkezelések és a hozzá kapcsolódóan megszűnt kötelezettségek elszámolásából adódik.

1. A vagyoni helyzet elemzése

A vagyoni helyzet elemzésére tőkeszerkezeti mutatókat alkalmazunk.

$$1.1. \text{ A tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Saját tőke	-7 660	49 693	-
Források összesen	2 276 042	184 819	8,12
Tőkeerősség	-0,34	26,89	-

A tőkeerősségi mutató aránya az előző időszakhoz képest növekedett, amely a saját tőke növekedésével és egyúttal a források nagyarányú csökkenésével magyarázható.

$$1.2. \text{ Befektetett eszközök fedezete} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Saját tőke	-7 660	49 693	-
Befektetett eszközök	2 231 555	112 705	5,05
Befektetett eszközök fedezete	-0,34	44,09	-

Ez a mutató a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100% vagy a fölötti. A mutató értéke az előző időszakhoz képest javult.

A következő táblázat a forgóeszközök arányát mutatja.

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Forgóeszközök �rt�ke	38 956	67 758	173,93
Eszközök �rt�ke	2 276 042	184 819	8,12
Forgóeszközök aránya	1,71	36,66	2 142,00

A mutató az előző időszakhoz képest jelent s növekedést mutat. Az előző időszakhoz képest a forgóeszközök aránya az eszközökön belül javulást eredményezett.

1.3. Saját tőke növekedésének mértéke = $\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Tárgyévi eredmény	-12 389	6 953	-
Saját tőke	-7 660	49 693	-
Saját tőke növekedési mértéke	-161,74	13,99	-

A Társaság 2014.  vi mutatójának a mértéke jelent s növekedést mutat, mégpedig a tárgyévi nyereség és a saját tőke növekedése miatt.

1.4. Eszköz  g nyess gi mutató (t kemultiplik tor) = $\frac{\text{Eszközök}}{\text{Saját tőke}}$

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Eszközök	2 276 042	184 819	8,12
Saját tőke	-7 660	49 693	-
Eszk�z�g�nyess�gi mutató	-29 713,34	371,92	-

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Az adósságállomány vizsgálata:

Az adósságállomány elemzésénél a rövid lejáratú tartozásokat vizsgáljuk.

$$2.1.1. \text{ Eladósodottság foka} = \frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Összes kötelezettség	2 264 824	37 998	1,68
Összes eszköz	2 276 042	184 819	8,12
Eladósodottság foka	99,51	20,56	20,66

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Ez a mérték az előző időszakhoz képest csökkent. A mutató értéke azt jelenti, hogy az eszköz állomány fedezetet biztosít a kötelezettségekre.

3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók alkalmazása

A likviditási mutatók kifejezik, hogy a vállalkozás mennyire képes eleget tenni a rövid lejáratú kötelezettségeinek.

$$3.1. \text{ Likviditási mutató } I. = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31	%
Forgóeszközök	38 956	67 758	173,93
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 573	37 998	132,99
Likviditás I.	136,34	178,32	130,79

A számított eredményből megállapíthatjuk, hogy a Kft forgóeszközei fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre. A mutató az előző időszakhoz képest 30,79 %-os növekedést mutat.

3.2. Likviditás pénzeszköz =**Pénzeszköz**
Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Pénzeszköz	15 423	34 151	221,43
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 573	37 998	132,99
Likviditás pénzeszköz	53,98	89,88	166,51

A mutató értéke az előző évhez képest 66,51 %-os növekedést mutat, melyet a pénzeszközök jelentős összegű növekedése eredményezett. A mutató értékének pozitív alakulását befolyásolta, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek kisebb mértékben emelkedtek, mint a pénzeszközök. A pénzeszközök nem nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**1. Környezetvédelem**

A Társaságnál 2014-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

fő

Állománycsoport megnevezése	2013.01.01- 2013.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31.	%
Fizikai teljes munkaidős	27	34	125,93
Szellemi teljes munkaidős	34	36	105,88
Fizikai részmunkaidős	1	1	-
Szellemi részmunkaidős	10	9	90,00
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban	27	26	96,30
Összesen	99	106	107,07

A Társaság létszáma a 2014. szeptember 1-jén üzemeltetésbe kapott Pokorny József Sport-és Szabadidőközpontban dolgozók létszámának köszönhetően nőtt.

A 2014.01.01-2014.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 211 249 eFt bérköltséget mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat is.

A Társaság 1 500 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezető a tárgyidőszakban 10 135 e Ft díjazásban részesült, amely tartalmazza a munkabérét és a jóváhagyott prémium összegét is.

3. Egyéb

A Társaság 2014. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő) végezte. A 2014. évi beszámolót a gazdasági vezető és a mérlegképes könyvelő készítette el. A könyvvizsgálót tevékenységéért 1 680 eFt + ÁFA összegű díj illette meg.

A cég adatai:

Név: II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

Cím: 1022. Budapest, Marczibányi tér 5/a.

Mérlegképes könyvelő: Bódis Edit

Nyilv. Szám: 129829

Budapest, 2015. március 31.


Dólhaj István
ügyvezető igazgató

II. KERÜLETI KULTURÁLIS 6.
KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24065924-2-41
Hsz.: 12001008-01351937-00100005