

II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
1022. Budapest, Marczibányi tér 5/a.

Adószám: 24065924-2-41

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2016.01.01-től 2016.12.31-ig tartó időszakának gazdálkodásáról

Kelt: Budapest, 2017. április 5.



Dolhai István
ügyvezető igazgató

**II. KERÜLETI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft. 6.**
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24065924-2-41
Bsz.: 12001008-01351837-00100005

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
1.4. 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....	7
1. Eszközök	7
1.1. Befektetett eszközök.....	7
1.2. Forgóeszközök	10
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	12
2. Források.....	14
2.1. Saját tőke.....	14
2.3. Kötelezettségek	14
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	14
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	14
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	15
3. Eredménykimutatás.....	18
3.1. Bevételek alakulása	18
3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása	19
3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása	19
3.2. Költségek alakulása	20
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása	20
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása.....	21
3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	21
3.4. Egyéb bevételek	21
3.5. Egyéb ráfordítások	22
3.6. Pénzügyi műveletek eredménye	23
3.7. Eredményesség vizsgálata	24
III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE	25
1. A vagyoni helyzet elemzése	25
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése.....	27
3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata	27
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	29
1. Környezetvédelem.....	29
2. Bér és létszám adatok.....	29

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 2014. évben 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

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

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, szolgálta a döntések megalapozásához szükséges információkat.

2.1. Általános információk

A beszámoló a társaságnál a következő időtartamra készült: 2016. január 01-től 2016. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2016. december 31-i fordulónappal készítette el.

A mérlegkészítés időpontja 2017. 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, valódiság, 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 (1174 Budapest, Wesselényi u. 5.)

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 költségén, 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.

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 Kft. a tárgyi eszközök 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 forintba átszámított 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 szoló 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	
	2015.01.01.-2015.12.31.	2016.01.01.-2016.12.31.
Befektetett eszközök nettó értéke	108 744	108 112
Eszközök értéke mindösszesen	163 848	153 320
Befektetett eszközök aránya	66,37	70,51

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 2 439 eFt.

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

2016. évben 40 db office szoftverrel, valamint két új weboldallal, a Vizivárosi Galéria és a Budai Táncklub weboldalával gyarapodott az immateriális javak értéke. Kivezetésre került a Pokorny Sportközpont weblap készítése 487 eFt bruttó értéken. Az értékcsökkenés mértéke 2 234 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 105 673 eFt

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban								
	Nyitó	2016.Nyitó	Nyitó korrekció	Korrigált Nyitó	korrekció		átsorolás	2016.Záró
					növekedés	csökkenés		
Bruttó érték		121 928		121 928	25 546	15 504		131 969
Saját ingatlanok		68 989		68 989	3 473	0	0	72 462
Telek		39 400		39 400				39 400
Idegen ingatlanon végzett beruh.		0		0	3 473			3 473
Sportpálya egyéb építmények		29 589		29 589				29 589
Műszaki gépek, berendezések		3 335		3 335				3 335
Termelő gépek, berendezések		3 335		3 335				3 335
Egyéb ber., felszerelés össz.		49 603	0	49 603	22 237	15 605	-63	56 172
Egyéb eszközök		16 414	998	17 412	22 174	15 542	-670	23 374
Üzemi gépek, berendezések		1 630	236	1 866	227	38	-63	1 992
Egyéb járművek		4 900		4 900	3 711	2 300		6 311
Irodai igazgatási berendezések		6 516	679	7 195	4 556		-524	11 227
Kisértékű TE		3 368	83	3 451	476		-83	3 844

Beruházások		0		0	13 204	13 204		0
								0
Sportpályával kapcsolatos eszközök		33 189	-998	32 191	63	63	607	32 798
Üzemi gépek, berendezések		31 295	-236	31 059	63	63		31 059
Irodai igazgatási berendezések		1 716	-679	1 037			524	1 561
Kisértékű TE		178	-83	95			83	178
Értékcsökkenés		16 143		16 143	11 572	1 419		26 296
								0
Ingatlan		655	0	655	1 368	0	-655	1 368
Sportpálya egyéb építmények		655	-655	0	1 246			1 246
Idegen ingatlanon végzett beruh.		0	655	655	122		-655	122
								0
Műszaki gépek, berendezések		1 584		1 584	484			2 068
Termelő gépek, berendezések		1 584		1 584	484			2 068
								0
Egyéb ber., felsz. Össz		13 904	0	13 904	10 387	1 420	-10	22 861
Egyéb eszközök		8 634	1 987	10 621	5 605	1 420	-1 918	12 888
Üzemi gépek, berendezések		137	41	178	292			470
Egyéb járművek		2 677		2 677	1 349	1 420		2 606
Kisértékű TE		3 385	83	3 468	2 390		-83	5 775
Irodai igazgatási berendezések		2 435	1 863	4 298	1 574		-1 835	4 037
Sportpályával kapcsolatos eszközök		5 270	-1 987	3 283	4 782	0	1 908	9 973
Üzemi gépek, berendezések		2 764	-41	2 723	4 491		1 948	9 162
Kisértékű TE		178	-83	95			83	178
Irodai igazgatási berendezések		2 328	-1 863	465	291		-123	633
Nettó érték összesen		105 785	0	105 785	13 974	14 085	0	105 673

2016. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé. Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 3 473 eFt-tal nőtt. Itt került elszámolásra a Klebelsberg Kultúrkúriában a színházi függöny cseréje, a klímaberendezés kialakítása a Balatonmáriafürdőn található táborban, a nyílászáró csere a Balatonfenyvesi táborban, valamint a vizesblokk kialakítása a Marczibányi Téri Művelődési Központban. Az egyéb építmények értékcsökkenése 1 368 eFt volt.

Az üzemi gépek, berendezések értéke 164 eFt-tal növekedett benzines fűkasza, valamint a Kft. saját darabjához felhasznált jelmezek beszerzése miatt.

Az egyéb járművek értéke 3 711 eFt-tal nőtt személygépkocsi beszerzés miatt, valamint értékesítés miatt kivezetésre került a korábban vásárolt személygépkocsi 2 300 eFt értékben.

Irodai, igazgatási berendezések értéke 515 eFt-tal nőtt, amely főként számítógépek, monitor beszerzésének köszönhető.

Egyéb gépek, berendezések értéke 2 264 eFt-tal növekedett digitális keverőpult, aktív hangfal, balett szőnyeg, bojler, blue-ray lejátszó, akkus fűró, vízmelegítő beszerzésének köszönhetően.

Kisértékű tárgyi eszközök 476 eFt értékben kerültek beszerzésre – nyomtató, iratmegsemmisítő, sövényvágó, hangfalhuzat, létra, mikrofonok, hűtő, porszívó, mikrosütő.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2016. 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: 5 837 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

Készletek	adatok eFt-ban	
	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Anyagok	128	60
Marczibányi Téri Művelődési Központ Büfé	45	34
Klebelsberg Művelődési Központ Büfé	47	12
Budai Táncklub Büfé	21	14
Sportközpont Büfé	15	0

Beszámoló kiegészítő melléklete 2016

K�szterm�ek	2 772	4 660
K�szterm�ek	2 772	4660
�ruk	1 446	1 117
Marczibányi T�ri Művelődési Központ Büfé	393	346
Klebsberg Művelődési Központ Büfé	231	132
Budai Táncklub Büfé	80	103
Sportközpont Büfé	205	0
Könyvesbolt	527	527
Göngyöleg	9	9
�sszesen	4 346	5 837

1.2.2. Követelések

A követelések értéke a fordulónapon a következő: 9 511 e Ft

A Társaság 2016. december 31- n fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Vevőkövetelések	5 150	5 118
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	10 560	4 393
�sszesen	15 710	9 511

A Társaság vevői követelés nettó állománya 2016. december 31- n 5 118 eFt, melynek összetétele a k vetez k ppen alakult:

adatok eFt-ban	
1./ 2016.12.31-�n nem lejárt vevő követelés	3 388
2./ 1-90 nap közötti követelések	816
3./ 91-180 nap közötti követelések	56
4./ 181-360 nap közötti követelések	858
5./ �ven túli követelések	0
�sszesen	5 118

A vevő követelés összege tartalmazza az elszámolt értékvesztést 472 eFt. összegben.

Az egyéb követelések részletezése:

• Fizetési (illetmény) előleg	973 eFt
• Vásárlási előleg	35 eFt
• Eltérő időszaki levonható áfa	126 eFt
• Kaució	84 eFt
• Pénzforgalmi átvezetési számla	82 eFt
• Szabadidő Erzsébet Utalvány	410 eFt
• ÁFA visszaigényelhető	2 023 eFt
• Szállítói túlfizetés	114 eFt
• Iparűzési adó	546 eFt
Összesen	4 393 eFt

1.2.3. Pénzeszközök

A Társaságnak 2016. december 31-én 23 290 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 2 812 eFt, elszámolási betétszámlán 20 478 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 834	4 309
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 258	2 261
Összesen	5 092	6 570

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő főbb tételekből tevődik össze:

- Ed Neumeister és a Budapest Jazz Orchestra koncert 2016.	61 eFt
- Pályázat elhatárolás	695 eFt
- Kaláka karácsonyi koncert 2016.	133 eFt
- Szalókai Ági koncert 2016.	294 eFt

- Holdviola adventi koncert	573 eFt
- Dzsungel könyve c. előadás 2016.	165 eFt
- II. Ker.Sport és Szabadidősp. Nonpr. Kft. bérleti díj 2016.IV. negyedév	118 eFt
Magyar Drámapedagógiai Társaság bérleti díj 2016.12.hó	118 eFt

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ba

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Heti Válasz újság előfizetés 2017.05.31.-ig	8
2.	Biztosítás 2017.	145
3.	LSS 730 szgk casco 2017.02.19-ig	17
4.	KGC 655 szgk kötelező fel.bizt. 2017.04.11-ig	21
5.	LSS 730 gk kötelező fel.bizt. 2017. 01-02.hó	17
6.	LMZ 910 2017. 3 hónap kötelező biztosítás	14
7.	Tárhely.eu Szolgáltató (kulturkuria.hu honlap) 2017.	11
8.	Tárhely.eu domain hosszabbítás 2017.	1
9.	Vagyonbiztosítás 2017.	817
10.	Műértő újság előfizetés 2017.08.31-ig	5
11.	fesztivál.hu oldalon hirdetés 2017.01.01.-08.11.	18
12.	Pályázat Menedzser hírlevél 2017. év	12
13.	Marczibányi állandó programok műsorfűzet 2017.	171
14.	Magyar Nemzet előfizetés 2017. 01-05.	14
15.	Magyar Narancs előfizetés 2017.01.-10. hó	16
16.	Koncert Kalendárium hirdetési díj 2017.	28
17.	Marczibányi 2017. 02. hó műsorfűzet	301
18.	Műsorfűzet 2017. 01.hó Klebelsberg	393
19.	Műsorfűzet 2017. 01.hó Marczibányi	206
20.	Magyar Nemzet előfizetés 2017. év	3
21.	KGC 655 szgk. casco 2017.05.25.-ig	43
Összesen		2 261

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Jegyzett tőke	42 400	42 400
Tőketartalék	11 000	11 000
Eredménytartalék	-3 707	-966
Adózott eredmény	2 703	3 097
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	52 396	55 531

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt, 2016. évben nem történt változás.

2016. évi vállalkozási eredmény: 1 792 eFt

2016. évi közhasznú eredmény: 1 305 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye 2 048 eFt, amely után a társaságnak 256 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2016.01.01-2016.12.31-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.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be.

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	40	936
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	9 308	11 801
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 369	18 175
Összesen	30 717	30 912

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előlegek összege 936 eFt, amely a következő tételből adódik:

Magyar Alkotóművészek Közhasznú Nonprofit Kft.

- Zrínyi Ilonya 8 előadás előlege

936 eFt

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2016. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 11 801 eFt, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:

BJO Nonprofit Kft.	166 eFt
Bourdon Zenede Kft.	100 eFt
Budapest Kerámia Kft.	305 eFt
Ciróka Bábszínház	610 eFt
Dream Team Kulturális Egyesület	235 eFt
Ecopartners Kft.	178 eFt
Epton Informatikai Kft.	457 eFt
Folprint Zöldnyomda Kft.	1 546 eFt
Gingo Art&Service Kft.	540 eFt
Kerekasztal Társulás	250 eFt
Kolompos Kkt.	406 eFt
Led-Art Kft.	907 eFt
Ludmann Mihály	180 eFt
Menton Energy Group Kft.	254 eFt
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt.	170 eFt
Paszulyvirág Kft.	225 eFt
Radványi Balázs	470 eFt

Sándor Ildikó	140 eFt
Színjáték Stúdió Kkt.	251 eFt
Szóvihar Bt.	539 eFt
Talentbank Kft.	394 eFt
TÁR-S Egyesület	101 eFt
Temesi és Társa Ügyvédi Iroda	267 eFt
Tréningparadicsom.hu-Világom közepén Kft.	121 eFt
UMPA Kultúra Közvetítő Bt.	174 eFt
Vaskakas Bábszínház	227 eFt

A mérleg fordulónapon 3 032 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 8 769 eFt 2017. évben esedékes. Az összes szállítói tartozás a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.

2.3.3.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 18 175 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Vevői túlfizetések	268	659
Egyéb átvezetés	30	0
Hidegkúti SC támogatás átvezetési számla	74	0
Személyi jöv. adó befizetése	3 431	3 541
Egészségügyi hozzájárulások befizetése	407	401
Szakképzési hozzájárulások befizetése	205	-262
Egyéb költségvetési befizetési köt.	0	90
Idegenforgalmi adó elszámolási számla	67	0
Behajtási költségátalány elszámolása	3 641	0
Jövedelem elszámolási számla	2 418	3 249
Nyb. alap járuléka	7 174	7 735
Eg.bizt. És munkaerő piaci j.	1 703	1 795
Egyéb befizetési kötelezettség	211	30
Iparúzési adó	228	0
Társasági adó	551	256
Rehabilitációs hozzájárulás	961	681
Összesen	21 369	18 175

A Társaságnak 2016. 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	
	2015.01.01- 2015.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 921	4 340
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 973	7 038
Halasztott bevételek	62 841	55 499
Összesen	80 735	66 877

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

Sorszám	Megnevezés	adatok eFt-ban	
		Összeg	
1.	Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	1 785	
3.	Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	2 555	
Összesen		4 340	

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

- Diridongó tanfolyam 2016. 12. hó	89 eFt
- Kerámia szakkör vezetése 2016.	194 eFt
- argentin tangó est 2016.	78 eFt
- vízdíj Marczibányi 2016.	36 eFt
- Gázdíj Klebelsberg 2016. 12.hó	808 eFt
- Raktárkonténer bérleti díj 2016.	36 eFt
- telefon 2016.	233 eFt
- áramdíj Velence 2016.	18 eFt
- üzembiztonsági tevékenység 2016.4.n.év	90 eFt
- szerzői jogdíj 2016.Marczibányi, Klebelsberg	94 eFt
- ELMŰ rendszerhasználati díj 2016.	207 eFt
- Komplex történeti játszóház vezetése 2016.	36 eFt
- 24 órás távfelügyelet 2016. 12. hó	65 eFt
- gázdíj 2016. Kapás utca	69 eFt

- Lyukasóra előadás 2016.	35 eFt
- szőnyeg bérlet 12. hó	19 eFt
- áramdíj Margit krt. 44. 2016.	49 eFt
- Balatonfenyves áramdíj 2016.	32 eFt
- FŐTÁV Zrt. 2016. hőszolgáltatás 11., 12. hó	860 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés 2016. 12.hó	28 eFt
- klíma karbantartás 2016.	96 eFt
- áramdíj 2016. 11., 12. hó Klebelsberg	524 eFt
- 5 havi könyvvizsgálói díj elhatárolása	700 eFt
- 11., 12. havi áramdíj Marczibányi	556 eFt
- judó oktatás	755 eFt
- csatornadíj Marczibányi	80 eFt
- hulladékkezelés 12.hó	134 eFt
- vagyonvédelmi szolgáltatás 12. hó	585 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., 2014. és 2015. évben kapott beruházási támogatás értékéből a 2012., 2013., 2014., 2015. évben, valamint a 2016. évben együttesen még költségként el nem számolt rész.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012.	Visszaírás 2013.	Visszaírás 2014.	Visszaírás 2015.	Visszaírás 2016.	Nettó érték (eFt)
Eszközbeszerzési támogatás	3 197	1 506	889	146	146	146	363
Érdekeltségnövelő támogatás	5 753	1 303	992	685	685	642	1 447
Fejlesztési támogatás	15 651	-	9 516	1 100	1 100	1 100	2 836
Érdekeltségnövelő támogatás	1 251	-	-	568	263	254	166
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	-	-	1 191	6 957	5 100	50 108
Érdekeltségnövelő támogatás	700 000	-	-	-	20	102	578
Összesen	89 208	2 809	11 397	3 690	9 171	7 342	55 499

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	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Büfék árbevétele	25 687	19 260
Könyvértékesítésből származó bevétel	779	917
Diafilm értékesítés bevétele	17	0
Bérleti díj, eszközbérlet	71 058	37 821
Továbbszámlázott szolgáltatások	4	83
Egyéb vállalkozási bevétel	0	4 247
Egyéb bevétel	5	0
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	1 215	313
Rendezvényszervezés árbevétele	858	4 130
Árbevétel sportközpont	26	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	60	0
Hirdetés árbevétele	0	0
Utólag kapott pü-i engedmény	117	310
Eszközbeszerzésre, beruházásra kapott támogatás	79	78
Különféle egyéb bevétel	128	20
Megosztott árbevétel	3 723	1 549
Összesen	103 756	68 728

3.1.2. Közhazsnú tevékenységből származó bevételek alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Közhasznú árbevétel	138 390	137 910
Önkormányzattól kapott támogatás	439 045	374 424
Központi költségvetésből kapott támogatás	300	0
Pályázati úton elnyert támogatás	52 382	43 715
Megosztott egyéb bevétel	22 872	12 536
Összesen	652 989	568 585

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 továbbbszámlázott fenntartási költség, a bizományosi díjaknak, eszközbeszerzésre és a beruházásra kapott támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű bevételeknek, a behajtási költségátalány összegéről való lemondás kapcsán elszámolt összegek, a kapott banki kamatnak az arányos része.

3.1.3. Az értékesítés nettó árbevételén belül a kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek a következők voltak 2016. évben:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól: 1 213 eFt

Budai Polgár Nonprofit Kft.-től: 1 729 eFt

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.-től: 2 550 eFt

3.2. Költségek alakulása

3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó költségeinek, ráfordításainak értéke 66 680 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.

adatok eFt-ban

Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	40 615	28 142
Személyi jellegű ráfordítás	51 708	37 951
Értékcsökkenési leírás	1 557	1 247
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	-1 952
Egyéb ráfordítás	4 470	1 292
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
Rendkívüli ráfordítások	2	0
Összesen	98 353	66 680

3.2.2. Közhatszón tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

Közhatszón tevékenység ráfordításai	2015.01.01-2015.12.31.	2016.01.01-2016.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	346 920	284 995
Személyi jellegű ráfordítás	286 075	267 899
Értékcsökkenési leírás	8 611	11 393
Egyéb ráfordítás	13 411	2 987
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	6
Rendkívüli ráfordítások	109	0
Összesen	655 138	567 280

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2016. évben 1 952 eFt volt. Ez egy saját előállítású könyv (Az ifjú Klebelsberg gróf című kötet) értékét tartalmazza, amely értékből fogyás alapján 2016. évben 151 eFt került kivezetésre.

3.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 430 752 e Ft

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

- | | |
|---|---------|
| • Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 843 eFt |
| • Kőbér, késedelmi kamat címén kapott bevétel | 9 eFt |
| • Kapott, vissza nem térítendő foglalo | 5 eFt |
| • Utólag kapott pü. rendezett engedmény | 311 eFt |

• Végül. fejlesztési célra kapott támogatás	7 342 eFt
• Behajtási költségátalány elengedése	3 641 eFt
• Költségvetési támogatás szja 1%	178 eFt
• Önkormányzattól kapott támogatás	374 423 eFt
• Elkülönített alapból kapott támogatás	11 550 eFt
• Egyéb támogatás	31 583 eFt
• Emberi Erőforrások Minisztériuma pályázat	581 eFt
• Különféle egyéb bevételek	57 eFt
• Telefon költség megtérítése	45 eFt
• Munkába járás dolgozói térítési díj bevét	148 eFt
• Kerekítési különbözet	36 eFt
Összesen:	430 752 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.

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra a korábbi években fejlesztési célú támogatásként kapott összegekből megvalósított eszközbeszerzésekre még el nem számolt értékcsökkenésből a 2016. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott

- működési és pályázati támogatás: 374 423 eFt
- véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás: 7 342 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 4 279 e Ft

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

• Értékesített immateriális javak nyilvántartás szerinti értéke	880 eFt
• Önellenzési pótlék	1 eFt
• Késedelmi pótlék	2 eFt
• Késedelmi kamatok	19 eFt
• Kártérítések	66 eFt
• Leltár hiány, selejtezés	535 eFt
• Élelmiszerlánc felügyeleti díj	37 eFt
• Szerencsejáték felügyeleti díj	5 eFt
• Idegenforgalmi adó	13 eFt
• Helyi iparüzési adó	969 eFt
• Gépjármű adó	42 eFt
• Cégaató adó	508 eFt
• Behajthatatlan követelés leírt összege	216 eFt

• Kivezetett immat.javak, tárgyi eszk könyv szerinti értéke	313 eFt
• Követelések elszámolt értékvesztése	472 eFt
• Kerekítési különbözet	30 eFt
• Behajtási költségátalány	12 eFt
• Egyéb ráfordítások	159 eFt
Összesen	4 279 eFt

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:	2015.01.01-2015.12.31.	326 eFt
	2016.01.01-2016.12.31	14 eFt

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	339	20	5,90
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	6	46,15
Pénzügyi műveletek eredménye	326	14	4,29

A pénzügyi műveletek bevétele és ráfordításai is csökkentek az előző időszakhoz képest, itt került elszámolásra a bankintézettől kapott kamat, valamint az árfolyamvesztés és árfolyamnyereség értéke.

3.7. Rendkívüli műveletek eredményének átsorolása

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	Változás %
Rendkívüli műveletek bevételei	20 144	0	0,00
Rendkívüli műveletek ráfordításai	111	0	0,00
Rendkívüli műveletek eredménye	20 033	0	0,00

A rendkívüli műveletek bevételeinek 2015. évi adatai a számviteli törvény 2016. évi változására tekintettel átsorolásra kerültek az egyéb bevételek közé, a rendkívüli műveletek ráfordításai pedig az egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra a beszámolóban.

3.8. Eredményesség vizsgálata

adatok e-Ftban

Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	652 989	568 585	87,07
Vállalkozási tevékenység bevétele	103 756	68 728	66,24
Összes bevétel	756 745	637 313	84,22
Közhasznú tevékenység ráfordításai	655 138	567 280	86,59
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	98 353	66 680	67,80
Összes ráfordítás	753 491	633 960	84,14
Adózás előtti eredmény	3 254	3 353	103,04
Adófizetési kötelezettség	551	256	46,46
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	4 852	1 792	36,93
Tárgyévi közhasznú eredmény	-2 149	1 305	-60,73

A Társaság 2016-os **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 68 728 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 66 680 eFt, amely 1 792 eFt vállalkozási nyereséget eredményezett, az adófizetési kötelezettség 256 eFt.

A Társaság 2016-os **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 568 585 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 567 280 eFt, amely 1 305 eFt nyereséget eredményezett.

2016. évi társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban

Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	2 048
Adóalap csökkentő tételek	
7.§ (1) d) értékcsökkenés (tao szerint)	1 207
7. § (1) n) értékvesztés visszaírása	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 207
Adóalap növelő tételek	
8.§ (1) b) értékcsökkenés (számvitel szerint)	1 247
8.§ (1) gy) követelésre elszámolt értékvesztés	472
8.§ (1) e) bírság, késedelmi kamat	0

Adóalap növelő tételek összesen	1 719
Társasági adó alap	2 560
10 % társasági adó	256

Kedvezményezett tevékenység arányának kiszámítása:

Összes bevétel:	637 313
<i>Kedvezményezett tevékenység:</i>	
Közhataln egyéb bevétel	12 537
Művészeti tevékenység bevétele	137 910
Működési célú támogatás	374 423
Pályázati úton elnyert támogatás	43 715
Kedvezményezett tevékenység összesen:	568 585

III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

1. A vagyoni helyzet elemzése

A vagyoni helyzet elemzésére tőkeszerkezeti mutatókat alkalmazunk.

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

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Saját tőke	52 396	55 531	105,98
Források összesen	163 848	153 320	93,57
Tőkeerősség	31,98	36,22	113,26

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Saját tőke	52 396	55 531	105,98
Befektetett eszközök	108 744	108 112	99,42
Befektetett eszközök fedezete	48,18	51,36	106,60

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.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Forgóeszközök értéke	50 012	38 638	77,26
Eszközök értéke	163 848	153 320	93,57
Forgóeszközök aránya	30,52	25,20	82,56

A mutató az előző időszakhoz képest csökkenést mutat. Az előző időszakhoz képest mind a forgóeszközök, mind pedig az eszközök értéke csökkent.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Tárgyévi eredmény	2 703	3 097	114,58
Saját tőke	52 396	55 531	105,98
Saját tőke növekedési mértéke	5,16	5,58	108,11

A Társaság 2016. évi mutatójának a mértéke növekedést mutat, mégpedig a tárgyévi nyereség növekedése és egyúttal a saját tőke növekedése miatt.

$$1.4. \text{ Eszköz igényességi mutató (tőkemultiplikátor)} = \frac{\text{Eszközök}}{\text{Saját tőke}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Eszközök	163 848	153 320	93,57
Saját tőke	52 396	55 531	105,98
Eszközigenyességi mutató	312,71	276,10	88,29

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	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Összes kötelezettség	30 717	30 912	100,63
Összes eszköz	163 848	153 320	93,57
Eladósodottság foka	18,75	20,16	107,55

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Ez a mérték az előző időszakhoz képest nőtt. 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	2015.01.01- 2015.12.31	2016.01.01- 2016.12.31	%
Forgóeszközök	50 012	38 638	77,26
Rövid lejáratú kötelezettségek	30 717	30 912	100,63
Likviditás I.	162,82	124,99	76,77

A számított eredményből megállapíthatjuk, hogy a Kft forgóeszközei fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre. A mutató az előző időszakhoz képest csökkenést mutat.

$$3.2. \text{ Likviditás pénzeszköz} = \frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.	%
Pénzeszköz	29 956	23 290	77,75
Rövid lejáratú kötelezettségek	30 717	30 912	100,63
Likviditás pénzeszköz	97,52	75,34	77,26

A mutató értéke az előző évhez képest 22,18 %-os csökkenést mutat. A pénzeszközök csökkentek, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig nőttek az előző évhez képest. A pénzeszközök nem nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2016-os évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2016.01.01- 2016.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	30
Bérköltsége (eFt)	61 706
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	8 315
Bérfáruléka (eFt)	12 403
Szellemi teljes munkaidős	36
Bérköltsége (eFt)	124 498
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	10 213
Bérfáruléka (eFt)	33 001
Fizikai részmunkaidős (fő)	1
Bérköltsége (eFt)	1 597
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	266
Bérfáruléka (eFt)	301
Szellemi részmunkaidős (fő)	9
Bérköltsége (eFt)	10 615
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	1 487
Bérfáruléka (eFt)	2 495
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban (fő)	26
Bérköltsége (eFt)	23 583
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	0
Bérfáruléka (eFt)	5 613

A Társaság létszáma a 2016. évben az előző évhez képest csökkent, mert a Pokorny József Sport-és Szabadidőközpont üzemeltetése kikerült a Kft. feladatai közül 2016. január 1-től.

A 2016.01.01-2016.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 306 140 eFt bérköltséget mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérfárulékokat is.

A Társaság 1 500 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezető a tárgyidőszakban 11 700 e Ft díjazásban részesült, amely tartalmazza a munkabérét és a jóváhagyott prémium összegét is.

3. Egyéb

A Társaság 2016. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő) végezte. A 2016. évi beszámolót a gazdasági vezető és a mérlegképes könyvelő készítette el. A könyvvizsgálat 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, 2017. április 5.


Dolhai István
ügyvezető igazgató

II. KERÜLETI KULTURÁLIS 6.
KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24065924-2-41
Bsz.: 12001008-01351837-00100005