

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2017.01.01-től 2017.12.31-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
1.4. 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	15
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	15
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	15
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	15
3. Eredménykimutatás.....	19
3.1. Bevételek alakulása	19
3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása	19
3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása	20
3.2. Költségek alakulása.....	21
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása	21
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása.....	22
3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke	22
3.4. Egyéb bevételek	22
3.5. Egyéb ráfordítások	23
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	28
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:	2012. július 1.
Alapító okirat utolsó módosítása:	2017. november 27.
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 szervezetként 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: 2017. január 01-től 2017. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2017. december 31-i fordulónappal készítette el.
A mérlegkészítés időpontja 2018. március 31.

A Társaság beszámolója: éves beszámoló, melynek részei:

- Éves beszámoló mérlege,
- Éves beszámoló eredménykimutatása,
- Kiegészítő melléklet,

Emellett a társaság Üzleti jelentést és a 224/2000 (XII.19.) Korm. rendelet szerinti közhasznú eredménykimutatást készít.

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 beszerezett, 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:

<u>Megnevezés</u>	<u>kulcs %</u>
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:

<u>Megnevezés</u>	<u>kulcs %</u>
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 érték helyesbítését 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 bevételekénti 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 bevételeként 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 szerződésekéből 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	
	2016.01.01.-2016.12.31.	2017.01.01.-2017.12.31.
Befektetett eszközök nettó értéke	108 112	102 230
Eszközök értéke mindösszesen	153 320	151 932
Befektetett eszközök aránya	70,51	67,29

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 1 745 eFt.

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

2017. évben nem történt új beszerzés. Az értékcsökkenés értéke 2 927 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 100 485 eFt

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:
Ha a befektetési tükör kerekítése a jó, akkor ahhoz kellene igazítani a táblát.

	Nyitó	2017.Nyitó	korrekció		átsorolás, kerekítés	2017.Záró
			növekedés	csökkenés		
Bruttó érték		131 969	5 853	38	1	137 785
Saját ingatlanok		72 462	2 632	0		75 094
Telek		39 400				39 400
Idegen ingatlanon végzett beruh.		3473	2 632		1	6 106
Sportpálya egyéb építmények		29 589				29 589
Műszaki gépek, berendezések		3 335				3 335
Termelő gépek, berendezések		3 335				3 335
Egyéb ber., felszerelés össz.		56 172	3 221	38		59 355

Beszámoló kiegészítő melléklete 2017

Egyéb eszközök		23 374	3 221			26 595
Üzemi gépek, berendezések		1 992	541		1	2 534
Egyéb járművek		6 311				6 311
Irodai igazgatási berendezések		11 227	1 408			12 635
Kisértékű TE		3 844	1272			5 115
Beruházások		0	5 854	5 854		0
Sportpályával kapcsolatos eszközök		32 798		38		32 760
Üzemi gépek, berendezések		31 059				31 059
Irodai igazgatási berendezések		1 561		28		1 533
Kisértékű TE		178		10		168
Értékcsökkenés		26 296	11 026	22		37 300
Ingatlan		1368	895			2 262
Sportpálya egyéb építmények		1246	592			1 838
Idegen ingatlanon végzett beruh.		122	303			424
Műszaki gépek, berendezések		2 068	484			2 551
Termelő gépek, berendezések		2 068	484			2 551
Egyéb ber., felsz. Össz		22 861	9 647	22		32 487
Egyéb eszközök		12 888	4 900		-1	17 787
Üzemi gépek, berendezések		470	715			1 185
Egyéb járművek		2 606	1 262			3 868
Kisértékű TE		5 775	1 318			7 092
Irodai igazgatási berendezések		4 037	1 605			5 642

Sportpályával kapcsolatos eszközök		9 973	4 747	22		14 700
Üzemi gépek, berendezések		9 162	4 491			13 654
Kisértékű TE		178		10		168
Irodai igazgatási berendezések		633	256	12		878
Nettó érték összesen		105 673	-5 173	16	0	100 485

2017. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé. Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 2 632 eFt-tal nőtt. Itt került elszámolásra a Klebelsberg Kultúrkúriában a Barbakán terem parkettájának teljes cseréje, valamint a parkoló térkövének felújítása. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenése 2 263 eFt volt.

Az üzemi gépek, berendezések értéke 541 eFt-tal növekedett 6 db mikroport, valamint 1 db automata kávégép beszerzése miatt.

Az egyéb járművek esetében nem volt új beszerzés.

Irodai, igazgatási berendezések értéke 2 358 eFt-tal nőtt, amely többek között mobiltelefonok, számítógépek, tárgyalóasztal, szünetmentes tápegység, monitor, nyomtató beszerzésének köszönhető.

Egyéb gépek, berendezések értéke 322 eFt-tal növekedett sörpádok, hűtőszekrény, ping-pong asztal, lombszívó és fűró-véső kalapács beszerzésének köszönhetően.

A sportpályán található, a Kft. könyveiben szereplő eszközök közül kivezetésre került 28 eFt értékben egy forgószék, valamint 10 eFt értékben kábelkivezetők.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2017. 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: 4 999 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

Készletek	adatok eFt-ban	
	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Anyagok	60	13
Marczibányi Téri Művelődési Központ Bűfé	34	0
Klebelsberg Művelődési Központ Bűfé	12	0
Budai Táncklub Bűfé	14	13
Késztermékek	4 660	4 393
Késztermékek	4 660	4 393
Áruk	1 117	593
Marczibányi Téri Művelődési Központ Bűfé	346	0
Klebelsberg Művelődési Központ Bűfé	132	0
Budai Táncklub Bűfé	103	69
Könyvesbolt	527	524
Göngyöleg	9	0
Összesen	5 837	4 999

2017. évben a Marczibányi Téri Művelődési Központ és a Klebelsberg Művelődési Központ bűféjét már nem a Kft. működtette. A bűfé helyiségeket a Kft. bérbe adta. A késztermékek között a saját előállítású könyveket tartjuk nyilván.

1.2.2. Követelések

A követelések értéke a fordulónapon a következő: 13 540 e Ft

A Társaság 2017. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Vevőkövetelések	5 118	1 088
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	4 393	12 452
Összesen	9 511	13 540

	adatok eFt-ban
1./ 2016.12.31-én nem lejárt vevő követelés	648
2./ 1-90 nap közötti követelések	156
3./ 91-180 nap közötti követelések	29
4./ 181-360 nap közötti követelések	255
5./ éven túli követelések	0
Összesen	1 088

Az egyéb követelések részletezése:

• Fizetési (illetmény) előleg	603 eFt
• Vásárlási előleg	36 eFt
• Kaució	84 eFt
• Pénzforgalmi átvezetési számla	18 eFt
• Szabadidő Erzsébet Utalvány	260 eFt
• ÁFA visszaigényelhető	8 107 eFt
• Szállítói túlfizetés	644 eFt
• Iparüzési adó	519 eFt
• Szállítónak adott előleg	2 181 eFt
Összesen	12 452 eFt

1.2.3. Pénzeszközök

A Társaságnak 2017. december 31-én 25 585 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 2 819 eFt, elszámolási betétszámlán 22 766 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	adatok eFt-ban	
Megnevezés	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 309	3 321
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 261	2 257
Összesen	6 570	5 578

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

- Hálózatos jegyforgalom 2017. 12. hó	1 915 eFt
- Pályázatok elhatárolása 2017.	9 00 eFt
- Karate-do SE	24 eFt
- Fenatica Kft.	24 eFt
- Bene-Line Bt. terembérlet 2017. 12. hó	11 eFt
- Kis Judit Mária terembérlet 2017. 12. hó	53 eFt
- Csillagszemű Táncművészeti Kft.	60 eFt
- FlamenCorazonArte Táncszínházi Egyesület bérleti díj	118 eFt
- II. Ker.Sport és Szabadidősp. Nonpr. Kft. bérleti díj 2017.IV. negyedév	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 2018.01-11. hó	17
2.	Biztosítás 2018.	171
3.	LSS 730 szgk casco 2018.02.19-ig	19
4.	KGC 655 szgk kötelező fel.bizt. 2018.04.10-ig	14
5.	LSS 730 gk kötelező fel.bizt. 2018.	8
6.	Okos casco LSS 730 2018.01.01.-02.19.	1
7.	Tárhely.eu Szolgáltató (kulturkuria.hu honlap) 2018.	27
8.	www.fesztival.hu reklám 2018.	18
9.	Vagyonbiztosítás 2018.	861
10.	Műértő újság előfizetés 2018.08.31-ig	5
11.	MOP bérlet 2018.01.01.-01.14.	17
12.	WC karbantartás 2018.01.01.-01.16.	8
13.	Marczibányi állandó programok műsorfűzet 2018.	139
14.	Magyar Nemzet előfizetés 2018. 01-05.	14
15.	Magyar Narancs előfizetés 2018.01.-10. hó	16
16.	Vizivárosi Galéria Évkönyv 2018.	50
17.	Klebelsberg 2018. 01. hó műsorfűzet	236
18.	Állandó programok műsorfűzet 2018. Klebelsberg	281
19.	Műsorfűzet 2018. 01.hó Marczibányi	306
20.	KGC 655 szgk. casco 2018.05.25.-ig	49
Összesen		2 257

Beszámoló kiegészítő melléklete 2017

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Jegyzett tőke	42 400	42 400
Tőketartalék	11 000	11 000
Eredménytartalék	-966	2 131
Adózott eredmény	3 097	2 882
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	55 531	58 413

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt, 2017. évben nem történt változás.

2017. évi vállalkozási eredmény: 3 695 eFt

2017. évi közhasznú eredmény: -813 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye 4 035 eFt, amely után a társaságnak 340 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Eredménytartalék levezetése

Év	Közhasznú eredmény (eFt)	Vállalkozási eredmény (eFt)	Adózott eredmény (eFt)	Eredménytartalék (eFt)
2012. előtársaság	1799	-1 595	204	
2012.	835	689	1 524	204
2013.	-21 302	8913	-12 389	1 729
2014.	2 402	4551	6 953	-10 660
2015.	-2 149	4852	2 703	-3 707
2016.	1 305	1792	3 097	-966
2017.	-813	3695	2 882	2 131

2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2017.01.01-2017.12.31-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	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	936	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	11 801	11 662
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 175	16 989
Összesen	30 912	28 651

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

2017.12.31-én a Kft. nem mutatott ki vevőktől kapott előlegeket.

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2017. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 11 662 eFt, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:

Art Finance Zrt.	1 029 eFt
Colour Elektro Kft.	1 181 eFt
Deffensor RAC Security Kft.	83 eFt
Ecopartners Kft.	178 eFt
Epton Informatikai Kft.	508 eFt
Épol 98 Építőipari és Szolgáltató Kft.	585 eFt
Folprint Zöldnyomda Kft.	922 eFt
Ignition Hungary Kft.	178 eFt
Kerekasztal Társulás	250 eFt
Kultúrmarketing Kft.	95 eFt
Led-Art Kft.	830 eFt
Micimusic Bt.	70 eFt
Mesebólt Bábszínház	470 eFt
Nalorsgrafika Nyomda és Grafikai Műhely	203 eFt
Palya Bea Produkció Kft.	508 eFt
Polgár Mária	180 eFt
Radványi Balázs	318 eFt
Ripost Média Kft.	1 848 eFt
Simbo Line Tech Kft.	157 eFt
Szóvihar Bt.	483 eFt
Talentbank Kft.	221 eFt
Tréningparadicsom.hu-Világom közepén Kft.	121 eFt
Varisoft Bt.	90 eFt
Velvet Art Bt.	104 eFt

A mérleg fordulónapon 2 731 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 8 931 eFt 2018. évben esedékes. Az összes szállítói tartozás a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került. A tartozás oka az, hogy a Kft. összes intézménye 2017. december 20-án bezárt és 2018. január 2-án nyitott újra. A köztes időszakban azonban érkeztek még számlák, a zárva tartás miatt azok nem kerültek feldolgozásra, így kifutottunk a fizetési határidőből, de a nyitás után átutalásra kerültek.

2.3.3.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 16 989 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Vevői túlfizetések	659	24
Egyéb átvezetés	0	
Hidegkúti SC támogatás átvezetési számla	0	
Személyi jöv. adó befizetése	3 541	5 344
Egészségügyi hozzájárulások befizetése	401	259
Szakképzési hozzájárulások befizetése	-262	-475
Egyéb költségvetési befizetési köt.	90	141
Idegenforgalmi adó elszámolási számla	0	
Behajtási költségátalány elszámolása	0	0
Jövedelem elszámolási számla	3 249	302
Nyb. alap járuléka	7 735	8 892
Eg.bizt. És munkaerő piaci j.	1 795	1 411
Egyéb befizetési kötelezettség	30	13
Társasági adó	256	340
Rehabilitációs hozzájárulás	681	738
Összesen	18 175	16 989

A Társaságnak 2017. évben nem volt rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31	2017.01.01- 2017.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 340	7 120
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 038	10 928
Halasztott bevételek	55 499	46 820
Összesen	66 877	64 868

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban		
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	2 724
3.	Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	4 396
Összesen		7 120

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

- Diridongó tanfolyam 2017. 12. hó	54 eFt
- Könyvbeszerzés 2017.	65 eFt
- Jegyértékesítési jutalék 2017.	134 eFt
- vízdíj 2017.	76 eFt
- Gázdíj Klebelsberg 2017.10., 11., 12.hó	1 557 eFt
- Táncoktatás 2017.	151 eFt
- telefon 2017.	247 eFt
- áramdíj Velence 2017.	19 eFt
- Kézműves foglalkozás vezetése 2017.	188 eFt
- Foglalkoztatás eü. ellátás 2017. IV. n.év	99 eFt
- A nadrág c. előadás díja	799 eFt
- üzembiztonsági tevékenység 2017.4.n.év	90 eFt
- szerzői jogdíj 2017.Marczibányi, Klebelsberg	136 eFt
- Hirdetési díj Marczibányi, Klebelsberg, Budai	434
- Áramdíj Budai Táncklub 2017. 11.,12.hó	40 eFt
- Kőketánc 2017.	240 eFt
- 24 órás távfelügyelet 2017. 12. hó	65 eFt
- gázdíj 2017. Kapás utca 11,12. hó	270 eFt
- Hulladékszállítás Balaton 2017.	239 eFt
- szőnyeg bérlet 12. hó	39 eFt
- áramdíj Margit krt. 44. 2017.	99 eFt
- Balatonfenyves áramdíj 2017.	29 eFt
- FŐTÁV Zrt. 2017. hőszolgáltatás 11., 12. hó	989 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés 2017. 12.hó	30 eFt
- klíma karbantartás 2017.	192 eFt
- áramdíj 2017. 11., 12. hó Klebelsberg	571 eFt
- 5 havi könyvvizsgálói díj elhatárolása	700 eFt
- 11., 12. havi áramdíj Marczibányi	791 eFt
- judó oktatás	756 eFt
- csatornadíj 2017.	113 eFt
- hulladékkezelés 11., 12.hó	268 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., 2016. évben, valamint a 2017. évben együttesen még költségként el nem számolt rész.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012.	Visszaírás 2013.	Visszaírás 2014.	Visszaírás 2015.	Visszaírás 2016.	Visszaírás 2017.	Nettó érték (eFt)
Eszközbeszerzési támogatás	3 197	1 506	889	146	146	146	180	183
Érdekeltségnövelő támogatás	5 753	1 303	992	685	685	642	547	900
Fejlesztési támogatás	15 651	-	9 516	1 100	1 100	1 100	2 697	139
Érdekeltségnövelő támogatás	1 251	-	-	568	263	254	47	119
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	-	-	1 191	6 957	5 100	5 106	45 002
Érdekeltségnövelő támogatás	700 000	-	-	-	20	102	102	477
Összesen	89 208	2 809	11 397	3 690	9 171	7 342	8 679	46 820

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	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Büfék árbevétele	19 260	2 282
Könyvértékesítésből származó bevétel	917	648
Bérleti díj, eszközbérlet	37 821	35 281
Továbbszámlázott szolgáltatások	83	31
Egyéb vállalkozási bevétel	4 247	7 107
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	313	30
Rendezvényszervezés árbevétele	4 130	5 906
Utólag kapott pü-i engedmény	310	42
Eszközbeszerezésre, beruházásra kapott támogatás	78	117
Követelések visszaírt értékvesztése	0	191
Különféle egyéb bevétel	20	0
Megosztott árbevétel	1 549	878
Összesen	68 728	52 513

3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Közhasznú árbevétel	137 910	142 335
Önkormányzattól kapott támogatás	374 424	401 616
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	43 715	30 519
Megosztott egyéb bevétel	12 536	10 098
Összesen	568 585	584 568

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 – a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, a kamatbevételek, a hálózatos idegen jegyértékesítés bevételeinek, egyéb szolgáltatások bevétele, az utólag kapott engedmény, a továbbszámlázott fenntartási

költségnek, az 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 2017. évben:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól: 7 101 eFt

Budai Polgár Nonprofit Kft.-től: 2 032 eFt

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.-től: 489 eFt

3.2. Költségek alakulása

3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó költségeinek, ráfordításainak értéke 48 478 eFt. 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 2016. évhez viszonyított jelentős csökkenés oka: a Marczibányi Téri Művelődési Központban és a Klebelsberg Kultúrkúriában a büféket 2017. évben már nem a Kft. üzemeltette. A büfé helyiségek bérbe adásra kerültek. Emiatt csökkent a bérköltség és az anyagilegű ráfordítások.

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok eFt-ban

Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	28 142	18 293
Személyi jellegű ráfordítás	37 951	27 555
Értékcsökkenési leírás	1 247	992
Aktivált saját teljesítmény értéke	-1 952	156
Egyéb ráfordítás	1 292	1 482
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	66 680	48 478

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Közhasznú tevékenység ráfordításai	adatok eFt-ban	
	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	284 995	292 819
Személyi jellegű ráfordítás	267 899	281 193
Értékcsökkenési leírás	11 393	10 729
Egyéb ráfordítás	2 987	632
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	8
Összesen	567 280	585 381

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2017. évben 156 eFt volt. Ez egy saját előállítású könyv (Az ifjú Klebelsberg gróf című kötet) adott évben eladott mennyiségének értékét tartalmazza.

3.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 442 010 e Ft

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

• Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	150 eFt
• Utólag kapott pü. rendezett engedmény	52 eFt
• Végül. fejlesztési célra kapott támogatás	8 679 eFt
• Követelések visszaírt értékvesztése	191 eFt
• Önkormányzattól kapott támogatás	401 616 eFt
• Elkülönített alapból kapott támogatás	6 979 eFt
• Egyéb támogatás	17 640 eFt
• Emberi Erőforrások Minisztériuma pályázat	5 900 eFt
• Biztosító által fizetett kártérítés	516 eFt
• Különféle egyéb bevételek	19 eFt
• Telefon költség megtérítése	87 eFt
• Munkába járás dolgozói térítési díj bevét	157 eFt
• Kerekítési különbözet	24 eFt
Összesen:	442 010 eFt

A társaság a pályázatokon elnyert összegeket a közhasznú tevékenységeinek ellátásához pénzbéli 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 2017. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott

- működési és pályázati támogatás: 401 616 eFt
- véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás: 8 679 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 2 114 e Ft

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

• Önellenzőrzési pótlék	1 eFt
• Késedelmi kamatok	4 eFt
• Kötbérek	13 eFt
• Leltár hiány, selejtezés	63 eFt
• Tárgyi eszköz leltár hiány, selejt	16 eFt
• Élelmiszerlánc felügyeleti díj	32 eFt
• Klímavédelmi felügyeleti díj	10 eFt
• Idegenforgalmi adó	25 eFt
• Helyi iparűzési adó	784 eFt
• Gépjármű adó	57 eFt
• Cégaadó	471 eFt
• Behajthatatlan követelés leírt összege	559 eFt
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	11 eFt
• Kerekítési különbözet	14 eFt
• Egyéb ráfordítások	54 eFt

Összesen

2 114 eFt

A behajthatatlan követelés egy Angliában alapított cég – SDM Global Enterprises Ltd. - be nem fizetett terembérleti díja miatt került elszámolásra. A behajtást elindítottuk, azonban az megghiúsult, mert idő közben a cég megszűnt.

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:	2016.01.01-2016.12.31.	14 eFt
	2017.01.01-2017.12.31	5 eFt

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	20	13	65,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	8	133,33
Pénzügyi műveletek eredménye	14	5	35,71

A pénzügyi műveletek bevételei csökkentek, a ráfordításai nőttek az előző időszakhoz képest, itt került elszámolásra a bankintézettől kapott kamat, valamint az árfolyamveszteség és árfolyamnyereség értéke.

3.7. Eredményesség vizsgálata

adatok e-Ftban

Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	568 585	584 568	102,81
Vállalkozási tevékenység bevétele	68 728	52 513	76,41
Összes bevétel	637 313	637 081	99,96
Közhasznú tevékenység ráfordításai	567 280	585 381	103,19
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	66 680	48 478	72,70
Összes ráfordítás	633 960	633 859	99,98
Adózás előtti eredmény	3 353	3 222	96,09
Adófizetési kötelezettség	256	340	132,81
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	1 792	3 695	206,19
Tárgyévi közhasznú eredmény	1 305	-813	-62,30

A Társaság 2017-es **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 52 513 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 48 478 eFt, amely 3 695 eFt adózott vállalkozási nyereséget eredményezett, az adófizetési kötelezettség 340 eFt.

A Társaság 2017-es **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 584 568 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 585 381 eFt, amely 813 eFt veszteséget eredményezett.

A Társaság a vállalkozási tevékenységből származó nyereségét a közhasznú tevékenység céljára fordította.

2017. évi társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban	
Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	4 035
Adóalap csökkentő tételek	
7.§ (1) d) értékcsökkenés (tao szerint)	1 055
7. § (1) n) értékvesztés visszaírása	191
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 246
Adóalap növelő tételek	
8.§ (1) b) értékcsökkenés (számvitel szerint)	991
8.§ (1) gy) követelésre elszámolt értékvesztés	
8.§ (1) e) bírság, késedelmi kamat	
Adóalap növelő tételek összesen	991
Társasági adó alap	3 780
9 % társasági adó	340

Kedvezményezett tevékenység arányának kiszámítása:

Összes bevétel:	637 081
<i>Kedvezményezett tevékenység:</i>	
Közhasznú egyéb bevétel	10 098
Művészeti tevékenység bevétele	142 335
Működési célú támogatás	401 616
Pályázati úton elnyert támogatás	30 519
Kedvezményezett tevékenység összesen:	584 568

III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

1. A vagyoni helyzet elemzése

A vagyoni helyzet elemzésére tőkeszerkezeti mutatókat alkalmazunk.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Saját tőke	55 531	58 413	105,19
Források összesen	153 320	151 932	99,09
Tőkeerősség	36,22	38,45	106,15

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	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Saját tőke	55 531	58 413	105,19
Befektetett eszközök	108 112	102 230	94,56
Befektetett eszközök fedezete	51,36	57,14	111,24

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	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Forgóeszközök értéke	38 638	44 124	114,20
Eszközök értéke	153 320	151 932	99,09
Forgóeszközök aránya	25,20	29,04	115,24

A mutató az előző időszakhoz képest növekedést mutat. Az előző időszakhoz képest a forgóeszközök értéke nőtt, az eszközök értéke csökkent.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Tárgyévi eredmény	3 097	2 882	93,06
Saját tőke	55 531	58 413	105,19
Saját tőke növekedési mértéke	5,58	4,93	88,47

A Társaság 2017. évi mutatójának a mértéke csökkenést mutat, mégpedig a tárgyévi nyereség csökkenése és egyúttal a saját tőke növekedése miatt.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Eszközök	153 320	151 932	99,09
Saját tőke	55 531	58 413	105,19
Eszközigenyességi mutató	276,10	260,10	94,21

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Az adósságállomány vizsgálata:

Az adósságállomány elemzésénél a rövid lejáratú tartozásokat vizsgáljuk.

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Összes kötelezettség	30 912	28 651	92,69
Összes eszköz	153 320	151 932	99,09
Eladósodottság foka	20,16	18,86	93,53

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	2016.01.01- 2016.12.31	2017.01.01- 2017.12.31	%
Forgóeszközök	38 638	44 124	114,20
Rövid lejáratú kötelezettségek	30 912	28 651	92,69
Likviditás I.	124,99	154,01	123,21

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

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

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.	%
Pénzeszköz	23 290	25 585	109,85
Rövid lejáratú kötelezettségek	30 912	28 651	92,69
Likviditás pénzeszköz	75,34	89,30	118,52

A mutató értéke az előző évhez képest 13,96 %-os növekedést mutat. A pénzeszközök nőttek, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig csökkentek az előző évhez képest. A pénzeszközök 89,3 %-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2017-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2017.01.01- 2017.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	25
Bérköltsége (eFt)	56 627
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	7 043
Bérráulék (eFt)	10 522
Szellemi teljes munkaidős (fő)	34
Bérköltsége (eFt)	131 975
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	9 228
Bérráulék (eFt)	29 632
Fizikai részmunkaidős (fő)	2
Bérköltsége (eFt)	2 288
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	300
Bérráulék (eFt)	424
Szellemi részmunkaidős (fő)	9
Bérköltsége (eFt)	13 343
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	1 525
Bérráulék (eFt)	2 919
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban (fő)	39
Bérköltsége (eFt)	27 790
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	0
Bérráulék (eFt)	5 371

A Társaság létszáma a 2017. évben az előző év ugyanezen adatához képest 7 fővel nőtt, amely főként a megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott dolgozók létszámnövekedésének köszönhető.

A 2017.01.01-2017.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 308 748 eFt bérköltséget mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérráulékokat is.

A Társaság 1 500 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezető a tárgyidőszakban 11 830 e Ft díjazásban részesült, amely tartalmazza a munkabérét és a jóváhagyott prémium, és a munkáltatói lakáscélú támogatás összegét.

3. Egyéb

A Társaság 2017. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő) végezte. A 2017. 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, 2018. március 31.


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