

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2020.01.01-től 2020.12.31-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	11
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	12
2. Források.....	13
2.1. Saját tőke.....	13
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	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.....	20
3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	21
3.4. Egyéb bevételek	21
3.5. Egyéb ráfordítások	22
3.6. Pénzügyi műveletek eredménye.....	22
3.7. Eredményesség vizsgálata.....	23
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.....	28
1. Környezetvédelem.....	28
2. Bér és létszám adatok	28

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:	2020. január 24.
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: 2020. január 01-től 2020. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2020. december 31-i fordulónappal készítette el.

A mérleg zárás időpontja 2021. február 28.

A mérlegkészítés időpontja 2021. március 20.

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 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:

<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
– ügyművel-technikai eszközök (84-ból)	25
– járművek (8701,)	20
– egyéb gépek, berendezések	14,5
- bútorok	10

A 200 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 eszköznél 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 eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékeltetni (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 bevételek 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 pénzeszkőzzel, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételeként 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	2019.01.01.-2019.12.31.	2020.01.01.-2020.12.31.
Befektetett eszközök nettó értéke	197 705	205 715
Eszközök értéke mindösszesen	287 988	346 607
Befektetett eszközök aránya	68,65	59,35

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 188 eFt.

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

2020. évben nem történt új beszerzés. Az értékcsökkenés kumulált értéke 4 173 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 205 527 eFt.

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

	2020.12.31 (eFt)				
	Nyitó	korrekció		kerekítési korr./átsorolás	záró
		növekedés	csökkenés		
Immateriális javak					
Bruttó érték	4 361	-	-		4 361
Vagyoni értékű jogok	3 761	-	-		3 761
Szellemi termékek	600				600
Immateriális javak ÉCS	3 818	355	-	-	4 173
Vagyoni értékű jogok ÉCS	3 218	355			3 573
Szellemi termékek ÉCS	600				600
Bruttó érték	276 795	31 722	717	1	307 801
Saját ingatlanok	138 422	26 358	-	-	164 780
Telek	39 400				39 400

Beszámoló kiegészítő melléklete 2020

Idegen ingatlanon végzett beruh.	69 433	26 358			95 791
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.	135 038	5 364	717	1	139 686
Egyéb eszközök	103 304	5 364	717	1	107 952
Üzemi gépek, berendezések	13 110	-	-		13 110
Egyéb járművek	11 623				11 623
Irodai igazgatási berendezések	46 883	3 024	604	2 018	47 285
Idegen eszközön végzett beruh.	7 238	1 199			8 437
Kisértékű TE	24 450	1 141	113	2 019	27 497
Sportpályával kapcsolatos eszközök	31 734	-	-	-	31 734
Üzemi gépek, berendezések	30 288	-			30 288
Irodai igazgatási berendezések	1 404	-			1 404
Kisértékű TE	42	-			42
Értékcsökkenés	79 633	23 358	716	1	102 274
Ingatlan	7 106	5 377	-	1	12 482
Sportpálya egyéb építmények	3 022	592		1	3 613
Idegen ingatlanon végzett beruh.	2 697	3 374			6 071
Egyéb építmények terv.sz.écs.	1 387	1 411			2 798
Műszaki gépek, berendezések	3 335	-	-		3 335
Termelő gépek, berendezések	3 335				3 335

Egyéb ber., felsz. Össz	69 192	17 981	716	-	86 457
Egyéb eszközök	45 724	13 434	716	165	58 607
Üzemi gépek, berendezések	5 320	1 659		- 126	6 853
Egyéb járművek	1 332	2 325			3 657
Kisértékű TE	26 225	1 175	112	209	27 497
Irodai igazgatási berendezések	11 629	7 201	604	83	18 309
Irodai igazgatási berend. Terven felüli ÉCS		10			10
Idegen eszk. Végzett beruh. Tervsz. Écs.	1 218	1 064		- 1	2 281
Sportpályával kapcsolatos eszközök	23 468	4 547	-	- 166	27 849
Üzemi gépek, berendezések	22 327	4 380		- 166	26 541
Kisértékű TE	42				42
Irodai igazgatási berendezések	1 099	167			1 266

2020. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé. Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 26 358 eFt-tal nőtt. Itt került elszámolásra a Klebelsberg Kultúrkúriában a Barbakán terem villanyhálózatának kiépítése, kapaszkodó korlát beépítése, a Nagyszalon terem parketta cseréje. Továbbá a Balatonmáriaifürdőn található üdülő felújítási munkái, a Velencén található táborfürdőhelységének burkolási, festési, gépészeti munkái, a Marczibányi Téri Művelődési Központ Újklub termének parketta cseréje, valamint az épület észak-keleti homlokzatán található nyílászárók cseréje. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenése 6 071 eFt volt.

A sportpályával kapcsolatos üzemi gépek, berendezések esetében az elszámolt értékcsökkenés 26 541 eFt.

Az egyéb jármű 2020. évben nem került beszerzésre. Az elszámolt értékcsökkenés 3 657 eFt.

Irodai, igazgatási berendezések, valamint az egyéb gépek, berendezések értéke 3 024 eFt-tal nőtt, amely notebook, okostelefon, valamint a Klebelsberg Kultúrkúria kamerarendszer bővítésének, a Marczibányi Téri Művelődési Központ Újklub termében új tükörfal, valamint 1 db stage boks és 1 db keverőpult beszerzésének, köszönhető. 603 eFt értékben kivezetésre kerültek mobiltelefonok meghibásodás miatt.

Az idegen eszközön végzett beruházások értéke 1 199 eFt-tal nőtt, REXA UNI VO6/T15-540 szivattyú beszerzés és annak beszerelése miatt a Klebelsberg Kultúrkúriában.

A kísértékű tárgyi eszközök értéke 1 141 eFt-tal nőtt többek között iratmegsemmisítő, olajradiátor, irodai székek, kávégép, értékmegőrző szekrény, hűtőszekrény, mikrohullámú sütő, nyomtató, monitor, porszívó stb. beszerzése miatt. Selejtezésre kerültek 113 eFt értékben elhasználódás miatt különböző kísértékű tárgyi eszközök.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2020. 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: 4 500 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Készletek	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Anyagok	9	16
Budai Táncklub Büfé	9	16
Késztermékek	3 460	4 050
Késztermékek	3 460	4 050
Áruk	456	434
Budai Táncklub Büfé	50	32
Könyvesbolt	406	402
Göngyöleg	0	0
Összesen	3 925	4 500

2020. évben a Marczibányi Téri Művelődési Központ és a Klebelsberg Művelődési Központ büfáját nem, a Budai Táncklub büfáját azonban továbbra is a Társaság működteti. A büfé 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: 17 906 e Ft

A Társaság 2020. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Vevőkövetelések	5 732	2 013
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	11 968	15 893
Összesen	17 700	17 906

adatok eFt-ban	
1./ 2020.12.31-én nem lejárt vevő követelés	0
2./ 1-90 nap közötti követelések	1 991
3./ 91-180 nap közötti követelések	3
4./ 181-360 nap közötti követelések	19
5./ éven túli követelések	0
Összesen	2 013

Az egyéb követelések részletezése:

• Szállítónak adott előleg	40 eFt
• Fizetési (illetmény) előleg	213 eFt
• Iparüzési adó elszámolási számla	2 115 eFt
• Különféle egyéb követelések	60 eFt
• ÁFA visszaigényelhető	10 905 eFt
• Szállítói túlfizetés	2 560 eFt
Összesen	15 893 eFt

1.2.3. Pénzeszközök

A Társaságnak 2020. december 31-én 96 598 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 1 777 eFt, elszámolási betétszámlán 94 821 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	151	20 572
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 410	1 316
Összesen	3 561	21 888

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő tételekből tevődik össze:

- Telefon díj 2020.12.15-12.31. 12 eFt
- Eszközbérlet 2020. IV. negyedév 189 eFt
- Ágazati bértámogatás 11., 12.hó 20 371 eFt

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

adatok eFt-ba

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Gépkocsi casco	147
2.	Tárhely.eu Szolgáltató (kulturkuria.hu honlap) 2020.	28
3.	MVM Next energia kapacitásdíj 2021.01. hó	93
4.	Vagyonbiztosítás 2021.	971
5.	Újság előfizetés 2021.10.31-ig	6
6.	MOP bérlet 2021.01.10.-ig	15
7.	yooWC Kft. karbantarás 2021.01.12-12.31.	9
8.	Gépkocsi kötelező biztosítás 2021.10.17-ig	47
Összesen		1 316

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Jegyzett tőke	42 400	42 400
Tőketartalék	11 000	11 000
Eredménytartalék	7 173	9 632
Adózott eredmény	2 459	5 914
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	63 032	68 946

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt, 2020. évben nem történt változás.

2020. évi vállalkozási eredmény: 1 867 eFt

2020. évi közhasznú eredmény: 4 047 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye 1 920 eFt, amely után a társaságnak 53 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	8 913	-12 389	1 729
2014.	2 402	4 551	6 953	-10 660
2015.	-2 149	4 852	2 703	-3 707
2016.	1 305	1 792	3 097	-966
2017.	-813	3 695	2 882	2 131
2018.	657	1 503	2 160	5 013
2019.	-872	3 331	2 459	7 173
2020.	4 047	1 867	5 914	9 632

2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2020.01.01-2020.12.31-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	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	2 066	697
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	10 030	6 167
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 004	53 478
Összesen	36 100	60 342

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

2019.12.31-én a vevőtől kapott előleg értéke 697 eFt. A Kft. ezen a soron a Klebelsberg Kuno Emléktársaság, valamint a Fricska Alapítvány által befizetett bérleti díjakat tartja nyilván.

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2020. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 6 167 eFt, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:

A mérleg fordulónapon 894 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 5 273 eFt 2021. évben esedékes. Az összes szállítói tartozás a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került. A lejárt tartozás oka a bezárás. 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 53 478 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Vevői túlfizetések	0	835
Személyi jöv. adó befizetése	4 585	8 731
Cafeteria kártya	29	0
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelés	45	83
Egészségügyi hozzájárulások befizetése	0	0
Szakképzési hozzájárulások befizetése	428	221
Környezetvédelmi termékdíj befizetése	6	6
Egyéb költségvetési befizetési köt.	96	197
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	767	85
Jövedelem elszámolási számla	4 587	24 430
Nyb. alap járuléka	7 648	7 788
Eg.bizt. És munkaerő piaci j.	2 292	0
Egyéb befizetési kötelezettség	417	392
Társasági adó	356	53
Iparűzési adó elszámolása	1 809	0
Rehabilitációs hozzájárulás	939	914
Tb járulék (18.5%) befizetése	0	9 743
Összesen	24 004	53 478

A Társaságnak 2020. évben nem volt rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31	2020.01.01- 2020.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 942	46 673
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 426	7 686
Halasztott bevételek	150 488	162 960
Összesen	188 856	217 319

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	2 271
2.	Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	44 402
Összesen		46 673

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

- Távfelügyelet, tűzvédelmi szolgáltatás	225 eFt
- vízdíj 2020.	107 eFt
- hangtechnika 2020. 12. hó	654 eFt
- Gázdíj 2020. 11., 12.hó	1878 eFt
- Telefon, internet költség 2020.	243 eFt
- bankköltség 12. hó	331 eFt
- egészségügyi szolgáltatás 2020. 04. negyedév	99 eFt
- tűzjelző rendszer karbantartás 2020. II. félév	131 eFt
- Hirdetési díj Marczibányi, Klebelsberg, Budai	233 eFt
- áramdíj 2020. 11., 12. hó	1896 eFt
- 5 havi könyvvizsgálói díj elhatárolása	500 eFt
- csatornadíj 2020.12.hó	178 eFt
- személyszállítás Marczibányi, Klebelsberg, Budai, Velence	424 eFt
- vagyonvédelmi szolgáltatás 12. hó	293 eFt

A halasztott bevételek a következő főbb tételekből tevődnek össze:

Halasztott bevételként került elszámolásra az alapítástól 2020. év végéig kapott fejlesztési célú támogatások összegéből a 2020. év végéig együttesen még költségként el nem számolt összeg.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012-2016-ig	Visszaírás 2017.	Visszaírás 2018.	Visszaírás 2019.	Visszaírás 2020	Nettó érték (eFt)
Eszköz-beszerzési támogatás	3 197	2 833	180	127	55	0	0
Érdekeltség-növelő támogatás	5 753	4 307	547	547	353	0	0
Fejlesztési támogatás	15 651	12 816	2 697	140	0	0	0
Érdekeltség-növelő támogatás	1 251	1085	47	54	25	25	15
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	13 248	5 106	5 091	5098	5087	29 726
Érdekeltség-növelő támogatás	700	122	102	153	101	101	122
Fejlesztési támogatás	44 189	-	-	3 687	3 932	4 379	32 191
Fejlesztési támogatás	40 850				15 210	2 069	23 570
Fejlesztési támogatás	63 809				10 607	6 471	46 731
Fejlesztési támogatás	26 306					703	25 603
Emberi Erőforrás Minisztérium kisbusz tám.	5 000						5 000
Összesen	265 062	34 409	8 679	9 798	35 381	18 834	162 960

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	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Büfé árbevétele	1 502	478
Könyvtértesítésből származó bevétel	1 029	1 201
Bérleti díj, eszközbérlés	38 171	17 446
Továbbszámlázott szolgáltatások	14	191
Egyéb vállalkozási bevétel	245	361
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	40	46
Rendezvényszervezés árbevétele	29 495	220
Elengedett, elévült kötelezettség	0	147
Különféle egyéb bevétel	65	0
Biztosító által fizetett kártérítés	0	559
Megosztott árbevétel	1 984	1 108
Összesen	72 545	21 757

3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Közhasznú árbevétel	164 273	78 782
Önkormányzattól kapott támogatás	472 881	476 152
Pályázati úton elnyert támogatás	53 743	41 492
Megosztott egyéb bevétel	20 065	35 816
Összesen	710 962	632 242

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, az ágazati bértámogatás, a kamatbevételek, egyéb szolgáltatások bevétele, a továbbbszámlázott fenntartási költségnek, az eszközbeszerzésre és a beruházásra kapott támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű bevételeknek, a kapott banki kamatnak az arányos része.

3.1.3. Az értékesítés nettó árbevételén belül a kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek a következők voltak 2020. évben:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól: 692 441 eFt
II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.-től: 756 eFt

3.2. Költségek alakulása

3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása

A Társaság vállalkozási tevékenységből származó költségeinek, ráfordításainak értéke 68 858 eFt. A társaság a tételenként elkülöníthető költségeket hozzárendeli a vállalkozási vagy a közhasznú tevékenységhez, a tételenként 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	
	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	30 129	3 702
Személyi jellegű ráfordítás	35 724	14 875
Értékcsökkenési leírás	1 691	701
Aktivált saját teljesítmény értéke	162	459
Egyéb ráfordítás	1 152	100
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	68 858	19 837

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Közhazsnú tevékenység ráfordításai	adatok eFt-ban	
	2019.01.01-2019.12.31.	2020.01.01-2020.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	325 144	216 028
Személyi jellegű ráfordítás	348 609	387 756
Értékcsökkenési leírás	33 532	23 001
Egyéb ráfordítás	4 549	1 411
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	711 834	628 196

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2020. évben 459 eFt volt. Ez egy saját előállítású könyv (Az ifjú Klebelsberg gróf című kötet, valamint a Varázslatos Pesthidegkút c. könyv) adott évben eladott mennyiségének értékét tartalmazza.

3.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 558 024 e Ft

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

• Üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételek	157 eFt
• Elengedett, elévült kötelezettség	147 eFt
• Végl. fejlesztési célra kapott támogatás	18 835 eFt
• Költségvetési támogatás szja 1%	119 eFt
• Költségvetési ágazati bértámogatás	20 371 eFt
• Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	517 643 eFt
• Különféle egyéb bevételek	193 eFt
• Biztosító által fizetett kártérítés	559 eFt
Összesen:	558 024 eFt

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

A folyósított támogatások részletezését a Társaság közhazsnúsági melléklete tartalmazza.

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra a korábbi években fejlesztési célú támogatásként kapott összegekből megvalósított eszközbeszerzésekre még el nem számolt értékcsökkenésből a 2020. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott

- működési és pályázati támogatás: 476 152 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 1 511 eFt

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

• Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	76 eFt
• Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	10 eFt
• Adók, illetékek, hozzájárulások	447 eFt
• Különféle egyéb ráfordítások	107 eFt
• Helyi iparüzési adó	871 eFt
Összesen	1 511 eFt

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:	2019.01.01-2019.12.31.	8 eFt
	2020.01.01-2020.12.31	8 eFt

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	8	8	100,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
Pénzügyi műveletek eredménye	8	8	100,00

A pénzügyi műveletek bevételei nem változtak az előző időszakhoz képest, ráfordítás nem volt, itt került elszámolásra a bankintézettől kapott kamat.

3.7. Eredményesség vizsgálata

adatok e-Ftban

Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	710 962	632 243	88,93
Vállalkozási tevékenység bevétele	72 545	21 757	29,99
Összes bevétel	783 507	654 000	83,47
Közhasznú tevékenység ráfordításai	711 834	628 196	88,25
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	68 858	19 837	28,81
Összes ráfordítás	780 692	648 033	83,01
Adózás előtti eredmény	2 815	5 967	211,97
Adófizetési kötelezettség	356	53	14,89
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	3 331	1 867	56,05
Tárgyévi közhasznú eredmény	-872	4 047	-

A Társaság 2020-es **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 21 757 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 19 837 eFt, amely 1 867 eFt adózott vállalkozási nyereséget eredményezett, az adófizetési kötelezettség 53 eFt.

A Társaság 2020-es **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 632 243 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 628 196 eFt, amely 4 047 eFt nyereséget eredményezett.

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

2020. évi társasági adó levezetése

Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	5 967
Adóalap csökkentő tételek	
7.§ (1) d) értékcsökkenés (tao szerint)	22 969
7. § (1) n) értékvesztés visszaírása	0
7. § (1) d) tárgyi eszköz kivezetése (nyilv.t. sz. ért.)	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	22 969
Adóalap növelő tételek	
8.§ (1) b) értékcsökkenés (számvitel szerint)	23 712
8.§ (1) gy) követelésre elszámolt értékvesztés	0
8.§ (1) e) bírság, késedelmi kamat	12
13/A. § (3)	
7. § (1) b) tárgyi eszköz kivezetése (könyv sz. érték)	10
Adóalap növelő tételek összesen	23 734
Társasági adó alap	6 732
Kedvezményezett tevékenységre jutó adóalap	6 139
Módosított társasági adóalap	593
9 % társasági adó	53

Kedvezményezett tevékenység arányának kiszámítása:

Összes bevétel:	654 000
<i>Kedvezményezett tevékenység:</i>	
Művészeti tevékenység bevétele	75 916
Fejlesztési célú támogatás	2 866
Önkormányzattól kapott támogatás	476 152
Pályázati úton elnyert támogatás	41 492
Kedvezményezett tevékenység összesen:	596 426
Kedvezményezett tevékenység aránya (%)	91,20%

III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

1. A vagyoni helyzet elemzése

A vagyoni helyzet elemzésére tőkeszerkezeti mutatókat alkalmazunk.

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Saját tőke	63 032	68 946	109,38
Források összesen	287 988	346 607	120,35
Tőkeerősség	21,89	19,89	90,88

A tőkeerősségi mutató aránya az előző időszakhoz képest csökkent, amely a saját tőke növekedésével és a források jelentős növekedésével magyarázható.

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Saját tőke	63 032	68 946	109,38
Befektetett eszközök	197 705	205 715	104,05
Befektetett eszközök fedezete	31,88	33,52	105,12

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 nőtt.

A következő táblázat a forgóeszközök arányát mutatja.

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Forgóeszközök értéke	86 722	119 004	137,22
Eszközök értéke	287 988	346 607	120,35
Forgóeszközök aránya	30,11	34,33	114,02

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

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Tárgyévi eredmény	2 459	5 914	240,50
Saját tőke	63 032	68 946	109,38
Saját tőke növekedési mértéke	3,90	8,58	219,87

A Társaság 2020. évi mutatójának a mértéke növekedést mutat, mégpedig a tárgyévi nyereség növekedése és egyúttal a saját tőke növekedése miatt.

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Eszközök	287 988	346 607	120,35
Saját tőke	63 032	68 946	109,38
Eszközigenyességi mutató	456,89	502,72	110,03

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Az adósságállomány vizsgálata:

Az adósságállomány elemzésénél a rövid lejáratú tartozásokat vizsgáljuk.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Összes kötelezettség	36 100	60 342	167,15
Összes eszköz	287 988	346 607	120,35
Eladósodottság foka	12,54	17,41	138,88

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Ez a mérték az előző időszakhoz képest romlott, azonban a mutató értéke még mindig nagyon kedvező.

2. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók alkalmazása

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31	2020.01.01- 2020.12.31	%
Forgóeszközök	86 722	119 004	137,22
Rövid lejáratú kötelezettségek	36 100	60 342	167,15
Likviditás I.	240,23	197,22	82,10

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

3.2. Likviditás pénzeszköz =

Pénzeszköz Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.	%
Pénzeszköz	65 097	96 598	148,39
Rövid lejáratú kötelezettségek	36 100	60 342	167,15
Likviditás pénzeszköz	180,32	160,08	88,78

A mutató értéke az előző évhez képest csökkent. A pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek is nőttek az előző évhez képest. A pénzeszközök 160,18%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2020-as évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2020.01.01- 2020.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	32
Bérlétsége (eFt)	95 878
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	6 009
Bérlétsége (eFt)	7 076
Szellemi teljes munkaidős (fő)	37
Bérlétsége (eFt)	198 344
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	10 551
Bérlétsége (eFt)	22 091
Fizikai részmunkaidős (fő)	3
Bérlétsége (eFt)	6 243
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	578
Bérlétsége (eFt)	302
Szellemi részmunkaidős (fő)	8

Béreköltsége (eFt)	21 474
Személyi jellegű egyéb kifizetése (eFt)	1 533
Bérfáruléka (eFt)	2 039
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban + szerzői jogdíj (fő)	122+4
Béreköltsége (eFt)	19 904
Személyi jellegű egyéb kifizetése (eFt)	
Bérfáruléka (eFt)	2 775
Egyéb	
Személyi jellegű kifizetés	4 429
Bérfárulék	3 405
Minösszesen	
Béreköltsége (eFt)	341 843
Személyi jellegű egyéb kifizetése (eFt)	23 100
Bérfáruléka (eFt)	37 688

A Társaság alkalmazotti létszáma a 2020. évben az előző év ugyanezen adatához képest nem változott. A megbízásos jogviszonyban dolgozók létszáma csökkent, mert a járványügyi helyzet miatt kevesebb tanfolyam, tábor került megvalósításra.

A 2020.01.01-2020.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 402 631 eFt személyi jellegű ráfordításokat mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérfárulékokat is.

A Társaság 1 966 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezető a tárgyidőszakban 10 287 eFt díjazásban részesült, amely tartalmazza a munkabérét, jóváhagyott prémiumát, és az OTP SZÉP kártyára utalt összegét.

3. Egyéb

A Társaság 2020. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő) végezte. A 2020. évi beszámolót a gazdasági vezető és a mérlegképes könyvelő készítette el. A könyvvizsgálót tevékenységéért 1 440 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, 2021. március 20.

II. KERÜLETI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24060224-2-41
Törzskönyvi szám: 10221006-61353237-00100005



Dolhai István
ügyvezető igazgató

II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentése a
2020.01.01-től 2020.12.31-ig tartó időszakról

Budapest, 2021. március 20.

A II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. célja, hogy a II. kerületben a közművelődés, a drámapedagógia, a színházi kultúra és az előadó-művészet fejlődését biztosítsa, támogassa.

A közszolgáltatás területén a Nonprofit Kft a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodást, a közösségi tér biztosítását, a sport támogatását, valamint az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítését látja el. Az Önkormányzat a nemzeti vagyon körébe tartozó balatonfenyvesi, velencei és balatonmárfafürdői ingatlanok hasznosítása érdekében, a közszolgáltatási feladatának sikeres elvégzése biztosítása céljából megbízta egy közszolgáltatási megállapodás keretében ezen üdülők működtetésével, üzemeltetésével. A Kft. feladata ezzel kapcsolatban, hogy biztosítsa Budapest Főváros II. Kerületének iskolái és tanintézményei, valamint az önkormányzati dolgozói részére az ingatlanokban való kedvezményes áru üdültetését. Ezekből a feladatokból is látszik mennyire sokrétű tevékenységeket lát el a Nonprofit Kft.

A kulturális feladatokon belül fontos befogadó színházi szerepe van a Marczibányi Téri Művelődési Központnak és az Klebelsberg Kultúrkúriának. Ezeknek az intézményeinknek a színházi tevékenysége két részből áll, egyrészt a saját bemutatókból, a befogadó színházi funkcióból (vidéki és határon túli színházak) áll, másrészt egy olyan gyerekszínházi központi funkcióból, amelyek magukba foglalják a drámapedagógia, a TIE foglalkozások, ifjúsági színházi előadások, és a beavató színházi előadások minden változatát. Színházi élményt nyújtunk tehát a babaszínházról kezdve a felnőtt színházi előadásokig minden korosztálynak. A társzművészetekkel kiegészítve a kultúra ismeretere, szeretetere, motiváltságra, adunk lehetőséget. Célunk, hogy értékekkel rendelkező, színházat szerető és színházba járó közönséget neveljünk a jövő generáció tagjaiból. A humán műveltség megtartását, a klasszikus értelemben vett műveltséget, mint a társadalom igényességének egyik fokmérőjét fontosnak tartjuk. A műveltségre építve, s egyben arra visszacsatolva választjuk ki a bemutatandó darabokat, előadásokat.

2020-ban intézményeinkben figyelembe véve a rendkívüli Covid-19 járványügyi helyzetet összesen 52 befogadott előadás valósult meg, a babaszínházi előadásoktól az ifjúsági színházon át a felnőtt színházi előadásokig. 20 társulat mutatkozott be. A pandémia idején és okán a tervezett előadások csúsztatva voltak megvalósíthatók, néhányukat a következő szezonra kellett halasztani.

Kiállítótermeinkben állandóak a képző- és iparművészeti, valamint a fotóművészeti tárlatok. Kiállítóink a kortárs vizuális kultúra kiemelkedő művészei, művészcsoportjai. Tárlatainkkal rendszeresen kapcsolódunk a színházi előadások tematikájához is. Komoly együttműködő partnerünk az Országos Színháztörténeti Múzeum és Intézet, melynek gyűjteményeit évről évre látogatóink elé tárjuk, s nagy népszerűségnek örvendenek a különböző színészportrékat, színházi pillanatokat megörökítő felvételek.

Az előző években a helyi civil szervezetekkel való együttműködés, kapcsolattartás sokoldalú, és gyümölcsöző volt. Kiemelkedő volt a segítségük a marketing területén (jegyértékesítésben, figyelemfelkeltésben), valamint olyan társadalmi és művészeti programok szervezésében, melyek egyesületi háttérrel igényeltek.

A helyi (a kerületi és a környékbeli) oktatási intézményekkel az elmúlt években kialakult aktív kapcsolatot fenntartjuk, tovább fejlesztjük. Intézményeink helyszíneként szolgálnak rendezvényeiknek, programjaiknak, másrészt a gyermekprogramjaink állandó közönségét is nagy számban ők adják és reményeink szerint így lesz ez a jövőben is.

A helyi szociális és egészségügyi intézményekkel történő együttműködés kiemelt fontossággal bír, hiszen 2009 óta van lehetőségük a szociális intézményeknek,

mozgáskorlátozott szervezeteknek, fogyatékkal élők otthonainak az intézményeink programjait 50%-os kedvezményrel látogatni.

Az elmúlt években több nemzetiségek, kisebbségek által szervezett rendezvényt is befogadtunk, így például a német nemzetiségi bált, a sörfesztivált, és még néhány kisebb klubot, estét. A templom közelségéből adódóan az egyházi rendezvényekhez való kapcsolódás továbbra is fontos szerepet tölt be intézményeink életében.

A Kft. telephelyeinek bemutatása:

A Klebelsberg Kultúrkúria sajátos szellemi princípium többértű kulturális feladatai és vállalásai által. A hagyományos közművelődési feladatokat folytató előd-intézmény megszűnésével, annak struktúráját, apparátusát részben átvéve nyitotta meg kapuit 2005-ben a Klebelsberg Kunó hajdani kultuszminiszter nevét viselő művészeti-művelődési intézmény. Az intézmény létrehozásának alapgondolata is az volt, hogy a névadó szellemiségét követendően az intézmény ars poeticája messze túlmutasson a hagyományos közművelődési funkciókon, és elsődleges célja a nemzeti identitás erősítése legyen a nyelv és a művészetek által. Az intézmény egész munkásságának ez a vezérfonala, e köré szerveződnek programjai, a színházi előadásoktól az ifjúsági programokig.

A Klebelsberg Kultúrkúria 300 fős színházteremmel, két 100 fős kamarateremmel, 5 kisebb próbateremmel, és egy 550 fő befogadó képességű szabadtéri színpaddal rendelkezik.

A Klebelsberg Kultúrkúria Budapest határában, a Pilis kistérség szélén helyezkedik el, s mint ilyen, hatalmas vonzerővel bír a régióban lakó színházlátogató közönség körében. Látogatóink jelentős része erről a területről is érkezik. Utóbbi években azonban a kínálat izgalmas, egyedi volta miatt (határon túli, vidéki színházak) egyre inkább a Fővárosból is érkeznek látogatók.

Mindez azonban csak a szűk földrajzi értelemben vett szempont, intézményeink szellemi hatósugara országos, és országhatárokon átnyúló, egyedi nemzeti kulturális tényező.

A Vízivárosi Galéria a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. - Marczibányi Téri Művelődési Központ kiállítótermeként működik, a II. kerületi Önkormányzat fenntartásában.

A galéria falai között már a 70-es évek végétől folyt klubélet. 1995-től irányítja a rangossá vált kiállítótermet Olescher Tamás Wlassics Gyula és Munkácsy Mihály-díjas képzőművész és Dr. Gergely Mariann, Németh Lajos-díjas művészettörténész, a Magyar Nemzeti Galéria főosztályvezetője.

2000-ben a II. kerületi Önkormányzat önerőből felújította a galériát, amelynek köszönhetően 21. századi színvonalon, korszerű és esztétikus környezetben fogadhatja a látogatókat.

A működési feltételeket az önkormányzati támogatáson túl egyéb pályázati forrásokból is kell biztosítani (pl. NKA, MMA).

A külföldi tárlatok a budapesti kulturális intézményekkel (Finnagora, Goethe Intézet, Francia Intézet) való szoros együttműködésnek köszönhetően jöhetnek létre. Így került sor francia, német, olasz, holland, ír, osztrák, szlovén, szlovák, román, amerikai, japán, svéd, finn művészek alkotásainak bemutatására.

A galéria célja, hogy a képzőművészet hagyományos műfajai mellett helyet kapjanak a legfrissebb művészeti tendenciák, projektek. Mindemellett rendszeresen lehetőséget biztosít a kerületben élő ismert művészeknek, tehetséges fiataloknak, művészeti csoportoknak legújabb munkáik bemutatására. Kiállítási programjában több sorozat szerepel: Művészek a II. kerületben, Külföldi művészek bemutatása, Mester és tanítványai, Együttműködés budapesti kulturális intézményekkel, Emlékkiállítások, Művészeti csoportok kiállításai, Tematikus kiállítások, Művészházaspárok, Művészeti gyűjtemények, Cserekiállítások, Három művész sorozat.

1995 és 2019 között több mint 1900 alkotó mutatkozott be a tárlatokon.

A Berczik Sára Budai Táncklub Csokonai-díjas, valamint Kiváló Együttes Cím Arany Fokozatú és Minősített Közművelődési Intézmény. Mai formájában 54 éve működik, szolgálja a táncművészetet. Célja a mozgáskultúra fejlesztése a kisgyermek kortól a felnőtt korosztályig, valamennyi oktatott műfajban. Őrzi hagyományait, néhai művészeti vezetője, Berczik Sára emlékét és módszertanát, az esztétikus testképzést. Az intézmény klasszikus balett és művészi torna tagozatain zongorakísérő közreműködik. 2010. áprilisától hivatalosan bejegyeztette és felvette a Berczik Sára Budai Táncklub nevet. A négy tagozaton évente többszáz beiratkozott növendék látogatja a gyönyörűen felújított intézményt.

A Marczibányi Téri Művelődési Központ Buda szívében betölti a bel-budai színház szerepét, közönségünk a budai régió egész területéről látogatja előadásainkat. Az intézmény 340 fő befogadására képes színházteremmel, 150 fős kamarateremmel, és kb. 5-10 kisebb- nagyobb próbaterem funkciót ellátni képes kisteremmel rendelkezik. 2013-tól a szakmai műhelymunkák mellett rendszeres színházi és koncert előadásokra kerül sor a Marczibányi téri Művelődési Központban is.

A velencei, balatonfenyvesi és a balatonmárfi üdülőket illetően a Kft. feladata, hogy működtesse, üzemeltesse, hasznosítsa azokat, valamint ellássa a felújítási, karbantartási feladatokat.

Budapest Főváros II. Kerületi iskolák és tanintézmények, valamint az önkormányzati dolgozók részére az Ingatlanokon való kedvezményes üdülést térítés ellenében biztosítsa.

Foglalkoztatáspolitikai:

A 2020. év legnagyobb kihívása a munkaerő megtartása volt, mely minden munkatársat vonatkozásában nagy kihívást jelentett. Ebben nagy segítséget kaptunk az államtól bér és járulék támogatásban, így kerülhetett sor, arra, hogy egész éves távon, biztosítani tudtuk a munkaerő megtartását, és a bérek kifizetését.

A pandémiás helyzet következtében a bérek emelkedése minden szektorban megállt, a munkaerőpiacon tömegesen jelentek meg a munkavállalók, így ennek köszönhetően az elvándorlás a munkatársak körében a nullára csökkent.

A 2020.01.01-2020.12.31-ig tartó időszakban a Társaság közhasznú tevékenységéből származó bevételeinek (632 242 eFt) és vállalkozási tevékenységéből származó bevételeinek (21 757 eFt) együttes összege 654 000 eFt volt. A közhasznú tevékenységből származó bevételeken belül az alapítótól közhasznú célú működésre kapott támogatás összege 475 055 e Ft, az egyéb, önkormányzattól kapott támogatások értéke 1 097 eFt. Az önkormányzattól kapott támogatások értéke mindösszesen 476 152 eFt. A pályázati úton elnyert támogatások 2020. évben felhasznált összege 41 492 eFt, amely összeg tartalmazza az NKA-tól, az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott támogatásokat és a társasági adóból fogadható támogatásokat is. Az egyéb bevételek összege 35 817 eFt, amely a megosztandó árbevételből a közhasznú tevékenységre jutó rész, amely a következő bevételekből tevődik össze: a káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételeknek, az ágazati bértámogatásnak, az egyéb szolgáltatások bevételeinek, a továbbszámolt fenntartási költségnek, az eszközbeszerzésre és a beruházásra kapott támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésének megfelelő összegű bevételeknek, a kapott banki kamatnak az arányos része.

A közhasznú tevékenységből származó bevétel 78 782 e Ft, amely bevétel részletezését a következő táblázat foglalja össze:

Adatok eFt

Marczibányi Téri Művelődési Központ jegyárbevétele	13 552
Klebelsberg Művelődési Központ jegyárbevétele	11 365
Budai Táncklub árbevétele	17 939
Horgásztó árbevétele	17
Fejlesztési támogatás	2 866
Táborok, szakkörök bevételei	20 027
Balatonfenyves, Balatonmáriafürdő táborok bevételei	6 199
Velence tábor bevétele	3 678
Költségvetési támogatás szja 1%	119
Egyéb nonprofit bevételek	2 931
Különféle egyéb bevételek	62
Továbbszámlázott szolgáltatás	27
Összesen	78 782

A vállalkozási tevékenységből származó bevételeket a következő táblázat részletezi:

Adatok eFt

Büfé árbevétele	478
Könyvtérkéskítésből származó bevétel	1 201
Bérleti díj, eszközbérlet	17 446
Biztosító által fizetett kártérítés	559
Egyéb bevétel	361
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	46
Továbbszámlázott szolgáltatás	191
Rendezvényszervezés árbevétele	220
Elengedett, elévült kötelezettség	147
Megosztott árbevétel	1 108
Összesen	21 757

A vállalkozási tevékenység eredménye az iparűzési adó és a társasági adó fizetési kötelezettsége előtt 2 791 eFt volt. A Társaságnak 2020. évben 871 eFt iparűzési adó, valamint 53 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. Ezek levonása után 1 867 eFt-os vállalkozási eredménnyel zárta az évet.

Az összes bevétel és az összes ráfordítás egyenlegeként a Társaság tevékenysége 5 914 eFt nyereséggel zárult, amely 1 867 eFt vállalkozási nyereségből és 4 047 eFt közhasznú veszteségből tevődik össze.

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

A Társaság tevékenységének ráfordításai az alábbiak szerint alakultak:

Adatok eFt	
Anyagjellegű ráfordítások	219 729
Személyi jellegű ráfordítások	402 631
Értécsökkenési leírás	23 702
Egyéb ráfordítások	1 511
Aktivált saját teljesítmény értéke	459
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Ráfordítások összesen	648 033

A Kft. 2020. évre (2020. 01. 01-2020. 12. 31) kitűzött eredményének összefoglaló magyarázata

2020. évben a Társaság vállalkozási tevékenységből származó bevételei a tervezetthez képest 25 041 eFt-tal, azaz 53,5 %-kal csökkentek. Ez a pandémia elhúzódása miatti bevételkiesésnek köszönhető.

A Kft. vállalkozási tevékenységeiből származó ráfordításai a tervhez képest (társasági adófizetési kötelezettség nélkül) 23 852 eFt-tal csökkentek, azaz 54,6 %-kal. Ez annak köszönhető, hogy a bezárás miatt a fenntartási költségek is csökkentek.

A Társaság közhasznú tevékenységből származó bevételei 7 418 eFt-tal, azaz 1,16 %-kal csökkentek a tervezetthez képest, ez a minimális csökkenés a pályázati úton elnyert támogatásoknak köszönhető. Ezen bevételek között vettük figyelembe az előadások, táborok, szakkörök bevételeit, a horgásztó bevételeit, a saját előadások értékesítéséből származó bevételeket, a 2012-2020. évig eszközbeszerzésre kapott támogatásból, az ágazati bértámogatásból, valamint a beruházásra kapott támogatásból a költségek arányában a közhasznú tevékenységre jutó, feloldott részt, a pályázati úton elnyert támogatások értékét, az Önkormányzattól kapott működési és pályázati támogatások értékét.

A jelentősebb, 2020. évben elnyert és leutalt támogatások a következők voltak: Nemzeti Kulturális Alaptól 6 569 eFt, az Emberi Erőforrások Minisztériumától 34 738 eFt. A támogatások felhasználását a közhasznúsági melléklet részletezi. A Fenntartó, Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott támogatások értéke mindösszesen 476 152 eFt volt. Ez az összeg a működési támogatást, a pályázati támogatásokat (3 Nyugdíjas klub pályázat) tartalmazza. A Társaság közhasznú tevékenységének ráfordításai a tervhez képest 13 732 eFt-tal, azaz 2,14 %-kal csökkentek. Ez annak köszönhető, hogy a pandémia okozta lezárások miatt a programok nem valósultak meg, a működési költségek csökkentek.

Megállapítható tehát, hogy az összes bevétel kisebb arányú csökkenése ellensúlyozta az összes ráfordítás csökkenését. Így összességében nyereséggel zártuk a 2020. évet.

A mérleg fordulónapját követő időszak fontosabb eseményei:

2021. évre vonatkozóan Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata által előirányzott működési támogatás 512 800 eFt, amely tartalmazza az általános működésre vonatkozó összeget, 438 204 eFt-ot és a táborok működtetésére vonatkozó összeget, 46 851 eFt-ot. Emellett 2021. évre 29 930 eFt fejlesztési célú támogatás folyósításáról is döntött az Önkormányzat. 2021. évben a TAO támogatás pályázati úton való meghirdetése/elnyerése bizonytalan. További bizonytalanságot jelent a Kft. működésére a pandémiás időszak elhúzódása. Ettől függ a cég közhasznú és vállalkozási bevétele, és a pályázati pénzek sikeres elszámolása a megvalósuló programok tekintetében.

Budapest, 2021. március 20.



Dolhai István
ügyvezető igazgató

II. KERÜLETI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24083224-2-41
Besz.: 12001008-01331837-00100005

