

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2021.01.01-től 2021.12.31-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....	8
1. Eszközök	8
1.1. Befektetett eszközök.....	8
1.2. Forgóeszközök	11
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	13
2. Források.....	14
2.1. Saját tőke	14
2.3. Kötelezettségek	16
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	16
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	16
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	16
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
3.1.3. Az értékesítés nettó árbevételén belül a kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek a	
következők voltak 2021. évben:	21
3.2. Költségek alakulása	21
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása.....	21
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása.....	21
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.....	23
III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE	25
1. A vagyoni helyzet elemzése	25
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése.....	26
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. 1027 Budapest, Margit krt. 48. 1027 Budapest, Margit krt. 25/a. 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. 1024 Budapest, Baka u. 5. fszt. 4.
Az Alapító okirat kelte:	2012. július 1.
Alapító okirat utolsó módosítása:	2021. december 16.
Törvényes felügyeleti szerv:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság alapítója:	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata
A Társaság 2012. augusztus 1-jétől a megszűnt Klebelsberg Kunó 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 gyermeküküdlők működtetése

A társaság által gyakorolt közhasznú tevékenységek TEÁOR besorolását az Alapító okirat rögzíti.

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, szolgáltassa a döntések megalapozásához szükséges információkat.

2.1. Általános információk

A beszámoló a társaságnál a következő időtartamra készült: 2021. január 01-től 2021. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2021. december 31-i fordulónappal készítette el.

A mérleg zárás időpontja 2022. február 28.

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.

A Társaság vezetésében 2021-ben bekövetkezett változások:

Dolhai István 2021. 07.15. nappal leköszönt,

Ráski György 2021.07.16-2021.10.31. között megbízott ügyvezető,

Vámos Ágnes 2021. 11.01-től megválasztott ügyvezető, önálló képvisellel

Tamási Gabriella 2021. 12. 16-tól közművelődési ügyvezető, önálló képvisellel.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

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

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

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

Az éves beszámoló aláírására **Vámos Ágnes** ügyvezető igazgató jogosult (cím: 1014 Bp., Fortuna u. 17.)

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 maradótételek a legutóbb megvásárolt (előállított) tételek.

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

Immateriális javak

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

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

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

Tárgyi eszközök

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

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

A 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 eszközöknél 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 (visszaírás).

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 bevételenkénti elszámolásig.

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

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

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

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

II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEG

1. Eszközök

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2020.01.01-2020.12.31	2021.01.01-2021.12.31
Befektetett eszközök értéke	205 715	219 906
Eszközök értéke mindösszesen	346 607	381 623
Befektetett eszközök aránya	59,35%	57,62%

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 64 eFt.

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

2021. évben nem történt új beszerzés. Az értékcsökkenés kumulált értéke 4 297 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 219 842 eFt.

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

	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	4 173	124	-	-	4 297
Vagyoni értékű jogok	3 573	124			3 697
Szellemi termékek ÉCS	600				600

Beszámoló kiegészítő melléklete 2021

Bruttó érték	307 801	96 631	63 096	-	341 336
Saját ingatlanok	164 780	18 550	-	-	183 330
Telek	39 400				39 400
Idegen ingatlanon végzett beruh.	95 791	18 550			114 341
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.	139 686	29 766	14 781	-	154 671
Egyéb eszközök	107 952	29 766	14 443	-	123 275
Üzemi gépek, berendezések	13 110	5 124	126		18 108
Egyéb járművek	11 623	6 937	5 623		12 937
Irodai igazgatási berendezések	47 285	9 790	6 360		50 715
Idegen eszközön végzett beruh.	8 437	1 170			9 607
Kisértékű TE	27 497	6 745	2 334		31 908
Beruházások		48 315	48 315		-
Sportpályával kapcsolatos eszközök	31 734	-	338	-	31 396
Üzemi gépek, berendezések	30 288	-			30 288
Irodai igazgatási berendezések	1 404	-	327		1 077
Kisértékű TE	42	-	11		31
Értékcsökkenés	102 275	30 000	10 780	1	121 495
Ingatlan	12 482	6 937	-	-	19 419
Sportpálya egyéb építmények	3 613	592			4 205
Idegen ingatlanon végzett beruh.	6 071	4 798			10 869
Egyéb építmények terv.sz.écs.	2 798	1 547			4 345

Műszaki gépek, berendezések	3 335	-	-		3 335
Termelő gépek, berendezések	3 335				3 335
Egyéb ber., felsz. Össz	86 457	23 063	10 780	1	98 741
Egyéb eszközök	58 607	19 271	10 442	-	67 436
Üzemi gépek, berendezések	6 853	2 841	126	- 1 060	8 508
Egyéb járművek	3 657	2 529	1 950		4 236
Kisértékű TE	27 497	5 685	2 334	1 060	31 908
Irodai igazgatási berendezések	18 319	7 028	6 032		19 315
Irodai igazgatási berend. Terven felüli ÉCS	-				-
Idegen eszk. Végzett beruh. Tervsz. Écs.	2 281	1 188			3 469
Sportpályával kapcsolatos eszközök	27 849	3 792	338	1	31 304
Üzemi gépek, berendezések	26 541	3 655			30 196
Kisértékű TE	42		11		31
Irodai igazgatási berendezések	1 266	137	327	1	1 077

2021. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé. Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 18 550 eFt-al nőtt. Itt került elszámolásra a Klebelsberg Kultúrkúria játszóter játékeinak felújítása, a Velencén található tábor 2 faházának felújítása (tetőcsere, bejárati és beltéri ajtók cseréje, teraszaljat kialakítás, előtét fal kialakítás stb.), valamint a balatonfenyvesi új tábor oldal kerítésének cseréje. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenése 10 869 eFt, az egyéb építmények értékcsökkenése 4 345 eFt.

Az üzemi gépek, berendezések értéke 5 124 eFt-al növekedett és 126 eFt-csökkent. színháztechnikai eszközök – hangfalszett, dobmikrofonszett, robotlámpa, vetítővászon, kamera – kerültek beszerzésre a Klebelsberg Kultúrkúria telephelyre. Egy Makita fűkasza meghibásodás miatt kivezetésre került.

Az üzemi gépek értékcsökkenésének elszámolása korrigálásra került 1 060 eFt értékben. 8 db kiállítási paraván értékcsökkenése átvezetésre került a kisértékű értékcsökkenésre (fkv14361). Az egyéb járművek értéke 6.937 eFt-al növekedett, illetve 5.623 eFt-al csökkent. 1 db OPEL Movano tip. kisbusz került beszerzésre, illetve a VOLVO tip. szgk-t értékesítettük. Az elszámolt értékcsökkenés 12 937 eFt.

Irodai, igazgatási berendezések és egyéb gépek, berendezések értéke 9 790 eFt-tal nőtt, informatikai eszközöket szereztünk be: Konica fénymásoló, központi gépként a Klebelsberg Kultúrkúriában, notebookok, okostelefon, valamint a Velencei gyermektáborban új emeletes ágyakat szereztünk be 5 548 eFt értékben. Kivezetésre kerültek az elavult informatikai eszközök, melyeknek bővítése nem volt gazdaságos, számítógépek, mobiltelefonok meghibásodás miatt összesen 6 360 eFt értékben.

Az idegen eszközön végzett beruházások értéke 1 170 eFt-tal nőtt, a Klebelsberg Kultúrkúria kültéri lámpáit cserélték.

A kisértékű tárgyi eszközök értéke 6 745 eFt-tal nőtt többek között vízmelegítő, fűkasza, kiállítási paraván, székek, hűtőszekrény, páratlanító, a velencei táborba öltöző bútorok, a máriafürdői üdülőbe bútorok, gáztűzhely és hűtő beszerzése miatt. Elhasználódás miatt selejtezésre került 2 334 eFt értékben különböző kisértékű tárgyi eszköz.

A sportpályával kapcsolatos iroda, igazgatási és egyéb gépek, berendezések közül meghibásodás miatt kivezetésre került egy notebook és egy LG TV készülék 326 eFt értékben.

A sportpályával kapcsolatos eszközök kumulált értékcsökkenése az alábbiak szerint alakult

Egyéb építmények 4 205 eFt,

Üzemi gépek, berendezések 30 196 eFt,

Irodai, igazgatási berendezések 1 077 eFt

A tárgyi eszközök tételes átadás-átvételi leltára 2021. október 29.-ei fordulónappal megtörtént.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2021. 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: 3 103 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

Készletek	adatok eFt-ban	
	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Anyagok	16	18
Budai Táncklub Büfé	16	0

Klebelsberg büfé		18
Késztermékek	4 050	2 646
Késztermékek (könyv)	4 050	2 646
Áruk	434	439
Budai Táncklub Büfé	32	0
Klebelsberg büfé		64
Könyvesbolt	402	375
Göngyöleg	0	0
Összesen	4 500	3 103

2021. évben a járványügyi szabályok miatt csak az év második felében üzemeltek a telephelyek büféi. A Marczibányi Téri Művelődési Központ büfét és a Klebelsberg Művelődési Központ büfét bérleti szerződés alapján a Pizzéria Labonta Kft. üzemeltette, de a Klebelsberg büfé bérletét 2021. 10. hó végével felmondta, a büfé üzemeltetését Társaságunk végzi 2021. 12. 01-től. A Budai Táncklub büfét 2021. 10. hó végéig Társaságunk üzemeltette, az ott dolgozó munkatársak felmondása miatt a büfé 2021.10.31.nappal bezárt, az anyag- és árukészlet a Klebelsberg büfébe került.

A könyvállományból selejtezésre került 1 422 eFt értékben, mivel a Klebelsberg Kultúrkúriában bekövetkezett vízcsőtörés miatt az ott tárolt kötetek eláztak, eladhatatlanná váltak. A biztosító a kár nagyrésztét megtérítette.

1.2.2 Követelések

A követelések értéke a fordulónapon a következő: 8 400e Ft

A Társaság 2021. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.01.01-2020.12.31	2021.01.01-2021.12.31
Vevőkövetelések	2 013	1 151
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Egyéb követelések	15 893	7 249
összesen	17 906	8 400

Vevőkövetelések lejárat szerinti megoszlása

adatok eFt-ban	
1-90 nap közötti követelések	1 016
91-180 nap közötti követelések	41
181-360 nap közötti követelések	11
éven túli követelések	83
összesen	1 151

A vevőkövetelés tételes vizsgálata alapján értékvesztés elszámolását nem tartottuk indokoltnak.

Az egyéb követelések részletezése:

	adatok eFt-ban
Szállítónak adott előleg	-
Fizetési (illetmény) előleg	354
Ellátmányra, vásárlásra adott előleg	130
Iparüzési adó elszámolási számla	1 111
ÁFA visszaigényelhető	3 835
Szállítói túlfizetés	1 448
Különféle egyéb	371
összesen	7 249

1.2.2. Pénzeszközök

A Társaságnak 2021. december 31-én 73 305 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 5 395eFt, elszámolási betétszámlán 67 891 eFt, átvezetési számlán 19 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 572	75 158
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 316	1 751
Összesen	21 888	76 909

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő tételekből tevődik össze:

Belépőjegy 2021. 12. hó	3 481
jegyértékesítés közvetítői díja 2021. 12. hó	2
Bérleti díj 2021. 12. hó	97
Eszközbérlet 2021. IV. n. év	189
Telefon, internet 2021.11.15-12.31	57
Pályázati elhatárolás	71 332
összesen	75 158

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a megkötött szerződések alapján folyósított pályázati összegekből a felhasznált, tételesen kimutatott és bevételként elszámolt összegeket, melyek a pályázatot folyósítóval szemben még nem kerültek elszámolásra. 2021. évben a COVID járvány miatt a pályázati megállapodások módosításra kerültek, melyek a költségek

elszámolhatósági időszaka mellett a beszámolási kötelezettségek 2022. illetve 2023. évre történő áthúzódását is eredményezték.

:

adatok eFt-ban		
Pályázati folyósító	2020. évben felmerült költség	2021.évben felmerült költség
NKA	1 030	8 568
EMMI	14 318	46 415
Csoóri Alapítvány	750	250
év összesen	16 099	55 233
költségek mindösszesen	71 332	

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

adatok eFt-ba	
Gépkocsi casco	84
Gépkocsi kötelező biztosítás	77
Tárhely.eu Szolgáltató (kulturkuria.hu honlap) 2025.06.29-ig, hidegkutihistoria.hu 2022.02.28	38
MVM Next energia kapacitásdíj 2022.01. hó	94
Vagyonbiztosítás 2021.	1030
Újság előfizetés 2022.10.31-ig	6
MOP bérlet 2022.01.10-ig	15
Műsorfüzet 2022. 01. hó	407
összesen	1751

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Jegyzett tőke	42 400	42 400
Tőketartalék	11 000	11 000
Eredménytartalék	9 632	15 545
Adózott eredmény	5 914	-19 147
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	68 946	49 798

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt, 2021. évben nem történt változás.

2021. évi vállalkozási eredmény: - 1 013 eFt
 2021. évi közhasznú eredmény: - 18 134 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye -19 147 eFt, A Társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Eredménytartalék levezetése

Év	Közhasznú eredmény (eFt)	Vállalkozási eredmény (eFt)	Adózott eredmény (eFt)	Eredmény- tartalék (eFt)
2012. előtársaság	1 799	- 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
2021.	-18 134	- 1 013	-19 147	15 545

2.2. Céltartalékok

A Társaság 2021.évben 2 041 eFt céltartalékot képzett a Csurka István: Az idő vasfoga c. előadás jogsértés és jogkövetkezményei iránt indított per miatt. A Budapest Környéki Törvényszék 15.P.20.089/21020/51 sz. végzése kimondja, hogy alperesek egyetemlegesen felperes javára 1 174 eFt ügyvédi munkadíjat, 759 eFt megelőlegezett szakértői díjat és 108 eFt illetéket fizessenek meg. A 2021. május 11. napján meghozott 48. számú ítélet 2021. szeptember 06. napján jogerőre emelkedett.

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	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	697	477
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	6 167	25 416
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53 478	25 638
Pályázati támogatások kötelezettsége		88 950
Összesen	60 342	140 481

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

2021.12.31-én a vevőtől kapott előleg értéke 477 eFt. A Kft. ezen a soron a Fricska Alapítvány és a Magyar Drámapedagógiai Társaság által befizetett bérleti díjakat tartja nyilván.

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2021. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 25 521 eFt. A mérleg fordulónapon 5 493 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 20 038 eFt 2022. 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 114 588 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Vevői túlfizetések	835	30
Személyi jöv. adó befizetése	8 731	5 649
Szakképzési hozzájárulások befizetése	221	629
Rehabilitációs hozzájárulás	914	207
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	85	73
Környezetvédelmi termékdíj befizetése	6	6
Egyéb költségvetési befizetési köt.	197	0
Jövedelem elszámolási számla	24 430	7 890
TB kötelezettség	7 788	10 890
Pályázati támogatások kötelezettsége	0	88 950
Egyéb befizetési kötelezettség	392	264
Társasági adó	53	0
Iparüzési adó elszámolása	0	0
Összesen	43 652	114 588

A pályázat támogatások kötelezettsége a megkötött szerződések alapján folyósított pályázati összegeket tartalmazza, melyek a pályázatot folyósítóval szemben még nem kerültek elszámolásra. 2021. évben a COVID járvány miatt a pályázati megállapodások módosításra kerültek, melyek a költségek elszámolhatósági időszaka mellett a beszámolási kötelezettségek 2022. illetve 2023. évre történő áthúzódását is eredményezték. A folyósított támogatásból 2020. évben 16 099 eFt., 2021 évben 55 233 eFt. került felhasználásra, míg 17 618 eFt a 2022. évben felmerülő költségek fedezetéül szolgál. A pályázati források részletes kimutatását a Közhasznúsági melléklet tartalmazza.

A Társaságnak 2021. évben nem volt rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.01.01-2020.12.31	2021.01.01-2021.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 673	7 990
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 686	13 456
Halasztott bevételek	162 960	167 857
Összesen	217 319	189 303

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Összeg
Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	7 990
Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	
összesen	7 990

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

adatok eFt-ban	
Távfelügyelet, tűzvédelmi szolgáltatás 2021.12.	155
víz és csatornadíj 2021.12.	318
Gázdíj 2021.11.-12. hó	1 972
Áramdíj 2021.11.-12. hó	2 206
Távhő 2021.11.-12. hó	982
Telefon, internet költség 2021.12.	399
színháztechnika 2021. 12. hó	654
szemétszállítás 2021. 12.	575
rendezvények költségei (oktatás, előadás) 2021.12.	3 003
jegyértékesítési jutalék és rendszerhasználati díj 2021. 12.	525
jogdíjak 2021.12. hó	242
jogi szolgáltatás, egyéb tanácsadás 2021. 12.	817
könyvvizsgálat 6 hónap	600

A halasztott bevételek a következő főbb tételekből tevődnek össze:

Halasztott bevételként került elszámolásra az alapítástól 2021. év végéig kapott fejlesztési célú támogatások összegéből a 2021. év végéig együttesen még költségként (értékcsökkenési leírás) el nem számolt összeg.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012-2017-ig	Visszaírás 2018	Visszaírás 2019	Visszaírás 2020	Visszaírás 2021	Nettó érték (eFt)
Eszköz-beszerzési támogatás	3 197	3 015	127	55	-	-	0
Érdekltség-növelő támogatás	5 753	4 853	547	353	-	-	0
Fejlesztési támogatás	15 651	15 511	140	-	-	-	0
Érdekltség-növelő támogatás	1 251	1 132	54	25	25	15	0
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	18 354	5 091	5 098	5 087	-	0
Érdekltség-növelő támogatás	700	224	153	101	101	101	21
Fejlesztési támogatás	44 189	-	3 687	3 932	4 379	4 255	27 885
Fejlesztési támogatás	40 850			15 210	2 070	6 798	16 772
Fejlesztési támogatás	63 809			10 607	6 471	8 902	37 824
Fejlesztési támogatás	26 306				703	1 723	23 881
Fejlesztési támogatás	29 930					4 549	25 381
Eszköz-beszerzési támogatás	5 000					532	4 468
Eszköz-beszerzési támogatás	6 000					547	5 453
Eszköz-beszerzési támogatás	1 000					213	787
Összesen	306 992	43 089	9 799	35 381	18 836	27 635	167 857

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	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Büfé árbevétele	478	746
Könyvértékesítésből származó bevétel	1 201	704
Bérleti díj, eszközbérlés	17 446	20 576
Jegyértékesítési jutalék		4
Egyéb vállalkozási bevétel	361	566
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	46	0
Rendezvényszervezés árbevétele	220	8 573
Továbbszámlázott szolgáltatások	191	246
Elengedett, elévült kötelezettség	147	0
Különféle egyéb bevétel	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	559	1 268
Megosztott árbevétel	1 108	4 628
Összesen	21 757	37 311

3.1.2. Közhazsnú tevékenységből származó bevételek alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Közhazsnú bevétel	78 782	80 569
Önkormányzattól kapott támogatás	476 152	486 322
Pályázati úton elnyert támogatás	41 492	55 233
Egyéb bevétel	35 816	108 165
Összesen	632 242	730 289

A megosztott egyéb bevételek között az üzleti tevékenység során felmerült, a vállalkozási és a közhazsnú tevékenység között felosztandó bevételek arányos része szerepel. Ide tartozik többek között – a közhazsnú eredmény kimutatás sajátossága miatt – a káreseményekkel kapcsolatos bevételek egy része, az ágazati bértámogatás, a kamatbevételek, egyéb szolgáltatások bevétele, a továbbszámlázott 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 2021. évben:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól:	519 167 eFt
Budai Polgár Nonprofit Kft.-től:	1 843 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 38 324 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 költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok eFt-ban

Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	3 702	11 142
Személyi jellegű ráfordítás	14 875	24 352
Értékcsökkenési leírás	701	1 086
Aktivált saját teljesítmény értéke	459	151
Egyéb ráfordítás	100	1 593
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
Összesen	19 837	38 324

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

Közhatalmú tevékenység ráfordításai	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	216 028	303 517
Személyi jellegű ráfordítás	387 756	411 686
Értékcsökkenési leírás	23 001	29 038
Egyéb ráfordítás	1 411	4 182
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	628 196	748 423

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2021. évben 151 eFt volt. 2021-ben egy saját kiadású könyv (Helytörténeti füzetek 7.) és az értékesített könyvek értékét tartalmazza.

3.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 655 600 eFt

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

	adatok eFt.
Végl. fejlesztési célra kapott támogatás	32 033
Költségvetési támogatás szja 1%	94
Költségvetési ágazati bértámogatás	50 760
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	569 434
Különböző egyéb bevételek	309
Biztosító által fizetett kártérítés	2 970
Összesen:	655 600

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

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra a korábbi években fejlesztési célú támogatásként kapott összegekből megvalósított eszközbeszerzésekre még el nem számolt értékcsökkenésből a 2021. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Beszámoló kiegészítő melléklete 2021

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott
- működési és pályázati támogatás: 514 067 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 5 775 eFt

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

	adatok eFt-ban
Értékesített eszköz, immat. javak nyisz. értéke	573
Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások (selejtezés, késedelmi kamat)	1 654
Sajátos egyéb ráfordítás	3
Céltartalék képzés	2 041
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 382
Különböző egyéb ráfordítások	122
Összesen	5 775

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:

2020.01.01-2020.12.31.	8 eFt
2021.01.01-2020.12.31	10 eFt

			adatok eFt-ban
Megnevezés	2020.01.01-2020.12.31.	2021.01.01-2021.12.31	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	8	10	125,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
Pénzügyi műveletek eredménye	8	10	125,00

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

3.7. Eredményesség vizsgálata

adatok e-Ftban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	632 243	730 289	115,51
Vállalkozási tevékenység bevétele	21 757	37 311	171,49
Összes bevétel	654 000	767 600	117,37
Közhasznú tevékenység ráfordításai	628 196	748 423	119,14
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	19 837	38 324	193,19
Összes ráfordítás	648 033	786 747	121,41
Adózás előtti eredmény	5 967	-19 147	
Adófizetési kötelezettség	53	0	0,00
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	1 867	-1 013	
Tárgyévi közhasznú eredmény	4 047	-18 134	

A Társaság 2021. évi **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 37 311 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 38 324 eFt, amely 1 013 eFt vállalkozási veszteséget eredményezett.

A Társaság 2021. évi **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 730 289 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 748 423 eFt, amely 18 134 eFt veszteséget eredményezett.

A Társaság költségeink növekedése döntően a 2021-es, a pandémia utáni újraindításból adódott. A nézők visszacsalogatásának érdekében magas volt az ingyenesen látogatható rendezvények száma, amelynek áfáját nem tudtuk érvényesíteni illetve számos olyan rendezvényt tartottunk, amely alacsony látogatottsággal működött.

A 2021-ben a vezetők nem tervezett távozása miatt 17 621 eFt-al (végkielégítés, szabadság megváltás, járulékok) növekedett a személyjellegű költségek.

Két munkatársunk a Társaságnál és elődeinél eltöltött 25 éves munkaviszonyuk miatt jutalomban részesült, melynek összege 2 313 eFt.

2021. évi társasági adó

A Társaság 2021. évi eredménye -19 147 eFt, az adóalap korrekcióját követően az eredmény veszteséget mutat. A Társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

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	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Saját tőke	68 946	49 798	72%
Források összesen	346 607	381 623	110%
Tőkeerősség	19,89	13,05	66%

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Saját tőke	68 946	49 798	72,23
Befektetett eszközök	205 715	219 906	106,90
Befektetett eszközök fedezete	33,52	22,65	67,57

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 csökkent.

A következő táblázat a forgóeszközök arányát mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Forgóeszközök értéke	119 004	84 808	71,26
Eszközök értéke	346 607	381 623	110,10
Forgóeszközök aránya	34,33	22,22	64,73

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Tárgyévi eredmény	5 914	-19 147	-323,76
Saját tőke	68 946	49 798	72,23
Saját tőke növekedési mértéke	8,58	-38,45	-448,25

A Társaság 2021. évi mutatójának a mértéke csökkenést mutat, mégpedig a tárgyévi veszteség és egyúttal a saját tőke csökkenése miatt.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Eszközök	346 607	381 623	110,10
Saját tőke	68 946	49 798	72,23
Eszközigenyességi mutató	502,72	766,34	152,44

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Az adósságállomány vizsgálata:

Az adósságállomány elemzésénél a rövid lejáratú tartozásokat vizsgáljuk.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Összes kötelezettség	60 342	140 481	232,81
Összes eszköz	346 607	381 623	110,10
Eladósodottság foka	17,41	36,81	211,45

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Ez a mérték az előző időszakhoz képest romlott, a pályázati források elszámolási határidejének kitolódása miatt.

3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók alkalmazása

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

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.12.31	%
Forgóeszközök	119 004	84 808	71,26
Rövid lejáratú kötelezettségek	60 342	140 481	232,81
Likviditás I.	197,22	60,37	30,61

A mutató az előző időszakhoz képest csökkenést mutat, de kötelezettségekből a pályázati kötelezettségek a pályázati elszámolás elfogadásával kerülnek majd kivezetésre, tényleges fizetési kötelezettséget tehát nem jelentenek.

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

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31	%
Pénzeszköz	96 598	73 305	75,89
Rövid lejáratú kötelezettségek	60 342	140 481	232,81
Likviditás pénzeszköz	160,08	52,18	32,60

A mutató értéke az előző évhez képest csökkent. A pénzeszközök csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésével szemben. A pénzeszközök csak részben nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2021-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2021.01.01- 2021.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	33
Béreköltsége (eFt)	97 401
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	9 580

Bérfárulka (eFt)	9 795
Szellemi teljes munkaidős (fő)	38
Bérfköltsége (eFt)	189 562
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	29 217
Bérfárulka (eFt)	30 026
Fizikai részmunkaidős (fő)	1
Bérfköltsége (eFt)	3 607
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	479
Bérfárulka (eFt)	156
Szellemi részmunkaidős (fő)	6
Bérfköltsége (eFt)	17 189
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	1 896
Bérfárulka (eFt)	2 054
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban +szerzői jogdíj (fő)	112+3
Bérfköltsége (eFt)	25 144
Személyi jellegű egyéb kifizetése (eFt)	100
Bérfárulka (eFt)	2 664
Egyéb	
Személyi jellegű kifizetés	13 750
Bérfárulka	3 418
Mindösszesen	436 038
Bérfköltség összesen(eFt)	332 903
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen(eFt)	55 022
Bérfárulékok összesen (eFt)	48 113

A Társaság alkalmazotti létszáma a 2021. évben az előző év ugyanezen adatához képest 2 fővel csökkent. A megbízásos jogviszonyban dolgozók létszáma csökkent, mert a járványügyi helyzet miatt kevesebb tanfolyam, tábor került megvalósításra.

A 2021.01.01-2021.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 436 038 eFt személyi jellegű ráfordításokat mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérfárulékokat is.

A Társaság 1 980 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezetők (2021-ben 4 fő) a tárgyidőszakban 31 456 eFt díjazásban részesültek, amely tartalmazza a részükre kifizetett munkabért, jóváhagyott prémiumát, végkielégítéseket, egyéb pótlékot, egyéb nem rendszeres bért, szabadságmegváltást, megbízási díjat, saját tulajdonú személygépkocsi hivatali használatának költségét és az OTP SZÉP kártyára utalt összeget.

3. Egyéb

A Társaság 2021. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő), 2021. 12.01-től munkaviszonyban végezte. A 2021. évi beszámolót a mérlegképes könyvelő készítette el.

A könyvvizsgálót tevékenységéért 1 200 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, 2022. május 21.


Vámos Ágnes
ügyvezető igazgató

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