

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2018.01.01-től 2018.12.31-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	13
2. Források	14
2.1. Saját tőke	14
2.3. Kötelezettségek	15
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek	15
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	15
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek	16
3. Eredménykimutatás	20
3.1. Bevételek alakulása	20
3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása	20
3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása	21
3.2. Költségek alakulása	22
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása	22
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása	23
3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke	23
3.4. Egyéb bevételek	23
3.5. Egyéb ráfordítások	24
3.6. Pénzügyi műveletek eredménye	24
3.7. Eredményesség vizsgálata	25
III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE	27
1. A vagyoni helyzet elemzése	27
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése	29
3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata	29
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	30
1. Környezetvédelem	30
2. Bér és létszám adatok	31

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

1.1. Cégalapítás

A Társaság megnevezése:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	1022. Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Telephelyei:	1028 Budapest, Templom utca 2-10. 1028 Budapest, Temető utca 65. 1027 Budapest, Kapás utca 55. 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. 1024 Budapest, Baka u. 5. fszt. 4.
Az Alapító okirat kelte:	2012. július 1.
Alapító okirat utolsó módosítása:	2017. november 27.
Törvényes felügyeleti szerv:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság alapítója:	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat
A Társaság 2012. augusztus 1-jétől a megszűnt Klebelsberg Kuno Művelődési, Kulturális és Művészeti Központ, valamint a Marczibányi Téri Művelődési Központ tevékenységét és feladatait látja el.	

1.2. Tulajdonosok

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

A Tulajdonos a társaságot 3.000 e Ft jegyzett tőkével alapította 2012-ben. A Társaság jegyzett tőkéje 2014. évben 39 400 eFt-tal emelkedett, mert az Alapító nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített, melynek tárgya a Budapest, II. kerület, 54394 helyrajzi száma alatt felvett, természetben a 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. szám alatti ingatlan. Az Alapító ezzel egyidejűleg a tőketartalékba helyezett 11 000 eFt készpénzt.

1.3. Tevékenységi kör

A társaság közhasznú alapfeladatai:

- Előadó- művészet
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Kulturális tevékenység
- Kulturális örökség megóvása
- Közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások.
- Önkormányzati üdülők működtetése, gyermeküdültetés

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

1.4. Könyvvizsgálat

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

EcoPartners Kft.

1102 Budapest, Kőrösi 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: 2018. január 01-től 2018. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2018. december 31-i fordulónappal készítette el.

A mérlegkészítés időpontja 2019. március 29.

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 mérlegkételemek körütekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Immateriális javak

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

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

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

Tárgyi eszközök

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

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

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

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

- ◆ régészeti lelet,
- ◆ földterület, telek, erdő,
- ◆ képzőművészeti alkotás,
- ◆ üzembe nem helyezett beruházás,
- ◆ egyéb eszköz, amely értékéből a használat során nem veszít, illetve az évről évre nő.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni

- ◆ ha a tárgyi eszközök, immateriális javak értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott

vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható, illetve használhatatlan,

- ◆ ha a tárgyi eszközök, immateriális javak (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,
- ◆ ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

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

Maradványérték

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

A Kft. a tárgyi eszközök vonatkozásában a maradványérték alkalmazásával nem él.

Eszközök értékvesztése

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

A visszairás

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével) – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszköz piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (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, pénzfórmában teljesítendő elismert kötelezettségeket tartja nyilván. A kötelezettségek rövid és hosszú lejáratúak lehetnek. A kötelezettségek a fizetés pénzfórmájától 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	2017.01.01.-2017.12.31.	2018.01.01.-2018.12.31.
Befektetett eszközök nettó értéke	102 230	128 559
Eszközök értéke mindösszesen	151 932	247 719
Befektetett eszközök aránya	67,29	51,90

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 1 042 eFt.

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

2018. évben nem történt új beszerzés. A vagyoni értékű jogok közül selejtezésre került 2 db Visual Restaurant szoftver 312 e Ft értékben, melyek értékesítése. Az értékcsökkenés kumulált értéke 3 318 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 127 517 eFt

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

	Nyitó	2018.Nyitó	korrekció		átsorolás, kerekítés	2018.Záró
			növekedés	csökkenés		
Bruttó érték		137 785	41 483			178 637
Saját ingatlanok		75 095	22 298			97 392
Telek		39 400				39 400
Idegen ingatlanon végzett beruh.		6 106	22 298			28 403
Sportpálya egyéb építmények		29 589				29 589
Műszaki gépek, berendezések		3 335				3 335
Termelő gépek, berendezések		3 335				3 335

Beszámoló kiegészítő melléklete 2018

Egyéb ber., felszerelés össz.		56 172	3 221	38		77 910
Egyéb eszközök		26 595	19 185	630		45 150
Üzemi gépek, berendezések		2 534	10 576			13 110
Egyéb járművek		6 311				6 311
Irodai igazgatási berendezések		12 635	5 911	106		18 440
Kisértékű TE		5 115	2 698	524		7 289
Beruházások		0	41 633	41 633		0
Sportpályával kapcsolatos eszközök		32 760				32 760
Üzemi gépek, berendezések		31 059				31 059
Irodai igazgatási berendezések		1 533				1 533
Kisértékű TE		168				168
Értékcsökkenés		37 300	14 381	561		51 120
Ingatlan		2 262	1 268			3 530
Sportpálya egyéb építmények		1 838	592			2 430
Idegen ingatlanon végzett beruh.		424	675			1 099
Egyéb építmények terv szerinti ÉCS		0	204			204
Műszaki gépek, berendezések		2 551	484			3 035
Termelő gépek, berendezések		2 551	484			3 035
Egyéb ber., felsz. Össz		22 861	12 425	22		44 352
Egyéb eszközök		17 787	7 763	561		24 990
Üzemi gépek, berendezések		1 185	2 401			3 587

Egyéb járművek		3 868	882			4 750
Kisértékű TE		7 092	2 662	524		9 231
Irodai igazgatási berendezések		5 642	1 818	37		7 422
Sportpályával kapcsolatos eszközök		14 700	4 662			19 362
Üzemi gépek, berendezések		13 654	4 491			18 145
Kisértékű TE		168				168
Irodai igazgatási berendezések		878	171			1049
Nettó érték összesen		100 485	27 307	-561		127 517

2018. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé. Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 22 298 eFt-tal nőtt. Itt került elszámolásra a horgásztég felújítása, a Budai Táncklub tűzjelzőjének cseréje, a Balatonfenyvesi tábor (Balaton u. 2-4.) tűzcsap kiépítése, vízbekötés, folyadékhűtő beépítés, ivóvíz csatlakozási pont kiépítés, geodéziai bemérés. Továbbá a Klebelsberg Kultúrkúria szabadtéri színpadának felújítása, Aréna termének felújítása. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenése 2 263 eFt volt.

Az üzemi gépek, berendezések értéke 10 576 eFt-tal növekedett színháztechnika bővítése, antenna booster, mikroport, projektor beszerzése miatt.

Az egyéb járművek esetében nem volt új beszerzés.

Irodai, igazgatási berendezések értéke 1 302 eFt-tal nőtt, amely számítógépek beszerzésének köszönhető.

Kisértékű tárgyi eszközök értéke 2 698 eFt-tal nőtt többek között íróasztalok, lámpák, porszívók, mosógép, zongorapad, fűnyíró stb. beszerzése miatt. Selejtezésre kerültek 524 eFt értékben elhasználódás miatt különböző kisértékű tárgyi eszközök.

Egyéb gépek, berendezések értéke 4 609 eFt-tal növekedett többek között klímagép beszerzésének, kamerarendszer telepítésének, folyadékhűtő felújításának köszönhetően. Selejtezésre került balettszőnyeg nettó 106 eFt értékben.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2018. 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: 4 666 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

Készletek	adatok eFt-ban	
	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Anyagok	13	8
Marczibányi Téri Művelődési Központ Büfé	0	0
Klebelsberg Művelődési Központ Büfé	0	0
Budai Táncklub Büfé	13	8
Késztermékek	4 393	4 049
Késztermékek	4 393	4 049
Áruk	593	609
Marczibányi Téri Művelődési Központ Büfé	0	0
Klebelsberg Művelődési Központ Büfé	0	0
Budai Táncklub Büfé	69	85
Könyvesbolt	524	524
Göngyöleg	0	0
Összesen	4 999	4 666

2018. évben a Marczibányi Téri Művelődési Központ és a Klebelsberg Művelődési Központ büféjét nem, a Budai Táncklub büféjét 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: 10 030 e Ft

A Társaság 2018. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Vevőkövetelések	1 088	4 927
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	12 452	5 103
Összesen	13 540	10 030

adatok eFt-ban	
1./ 2016.12.31-én nem lejárt vevő követelés	2 483
2./ 1-90 nap közötti követelések	2 439
3./ 91-180 nap közötti követelések	3
4./ 181-360 nap közötti követelések	2
5./ éven túli követelések	0
Összesen	4 927

A vevő követelés összege tartalmazza az elszámolt értékvesztést 317 eFt. összegben.

Az egyéb követelések részletezése:

• Fizetési (illetmény) előleg	518 eFt
• Ellátmányra adott előleg	80 eFt
• Kaució	84 eFt
• Különféle egyéb követelések	13 eFt
• Pénzforgalmi átvezetési számla	3 eFt
• Elektronikus pénzeszközök	17 eFt
• Cafeteria kártya	3 eFt
• Ajándék utalványok	1 eFt
• Szabadidő Erzsébet Utalvány	355 eFt
• ÁFA visszaigényelhető	2 891 eFt
• Szállítói túlfizetés	981 eFt
• Iparűzési adó	157 eFt
Összesen	5 103 eFt

1.2.3. Pénzeszközök

A Társaságnak 2018. december 31-én 101 790 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 3 252 eFt, elszámolási betétszámlán 98 538 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 321	549
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 257	2 125
Összesen	5 578	2 674

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

- Infinity Dance Stúdió Bt. terembérlet 2018. 12. hó	11 eFt
- Orico Kft. terembérlet 2018. 12. hó	26 eFt
- Füzi Vilma tanfolyami díj 2018. 12. hó	28 eFt
- Fenatica Kft. terembérlet 2018. 12. hó	24 eFt
- Bene-Line Bt. terembérlet 2018. 12. hó	19 eFt
- Kis Judit Mária terembérlet 2018. 12. hó	51 eFt
- Csillagszemű Táncművészeti Kft.	60 eFt
- Szentgyörgyvári Flóra terembérlet 2018. 12. hó	11 eFt
- II. Ker.Sport és Szabadidősp. Nonpr. Kft. bérleti díj 2018.IV. negyedév	118 eFt

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

adatok eFt-ba

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Biztosítás 2019.	170
2.	LSS 730 szgk casco 2019.02.19-ig	17
3.	KGC 655 szgk kötelező fel.bízt. 2019.	20

4.	LSS 730 gk kötelező fel.bizt. 2019.	10
5.	Tárhely.eu Szolgáltató (kulturkuria.hu honlap) 2019.	27
6.	munkába járás költségtérítés 2019.01.hó	14
7.	Vagyonbiztosítás 2019.	861
8.	Műértő újság előfizetés 2019.08.31-ig	5
9.	MOP bérlet 2019.01.01.-01.13.	23
10.	Vizivárosi Galéria Évkönyv 2019.	53
11.	Praktika magazin előfizetés 2019.01-03.hó	1
12.	Pályázat Menedzser előfizetés 2019.01.01-11.02.	17
13.	Klebelsberg 2019. 01. hó műsorfüzet	256
14.	Állandó programok műsorfüzet 2019. Klebelsberg	255
15.	Műsorfüzet 2019. 01.hó Marczibányi	338
16.	KGC 655 szgk. casco 2019.05.25.-ig	58
Összesen		2 125

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Jegyzett tőke	42 400	42 400
Tőketartalék	11 000	11 000
Eredménytartalék	2 131	5 013
Adózott eredmény	2 882	2 160
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	58 413	60 573

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt, 2018. évben nem történt változás.

Beszámoló kiegészítő melléklete 2018

2018. évi vállalkozási eredmény: 1 503 eFt
 2018. évi közhasznú eredmény: 657 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye 1 684 eFt, amely után a társaságnak 181 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

2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2018.01.01-2018.12.31-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.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	11 662	9 617
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 989	16 211
Összesen	28 651	25 828

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

2018.12.31-én a Kft. nem mutatott ki vevőktől kapott előlegeket.

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2018. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 9 617 eFt, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:

Andrejszki Judit ev.	100 eFt
A.D.-Exil Bt.	78 eFt
Agrikon-Alfa Kft.	84 eFt
Antoni Art Kft.	64 eFt
Dokucentrum Kft.	85 eFt
Duna Palota Nonprofit Kft.	699 eFt
Felhang Kft.	368 eFt
Filmhouse Kft.	64 eFt
Folprint Zöldnyomda Kft.	753 eFt
Hartai Kft.	221 eFt
Kabóca Bábszínház	319 eFt
Kerekasztal Társulás	865 eFt
Kontra Mária	70 eFt
Kultúrmarketing Kft.	95 eFt
KUNST-Invest Kft.	178 eFt
Led-Art Kft.	830 eFt
Nalorsgrafika Nyomda és Grafikai Műhely	150 eFt
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt.	705 eFt
NKM Földgázszolgáltató Zrt.	85 eFt
PC Dome Bt.	179 eFt

Polgár Mária	180 eFt
Radványi Balázs	826 eFt
Ripost Média Kft.	924 eFt
Sándor Ildikó	100 eFt
Színjáték Stúdió Kkt.	431 eFt
Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.	416 eFt
Tréningparadicsom.hu-Világom közepén Kft.	121 eFt
Zenede Művészeti Alapítvány	300 eFt

A mérleg fordulónapon 1 273 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 8 344 eFt 2019. évben esedékes. Az összes szállítói tartozás a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.

A tartozás oka az, hogy a Kft. összes intézménye 2018. december 21-én bezárt és 2019. január 2-án nyitott újra. A köztes időszakban azonban érkeztek még számlák, a zárva tartás miatt azok nem kerültek feldolgozásra, így kifutottunk a fizetési határidőből, de a nyitás után átutalásra kerültek.

2.3.3.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 16 211 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Vevői túlfizetések	24	50
Személyi jöv. adó befizetése	5 344	3 623
Egészségügyi hozzájárulások befizetése	259	226
Szakképzési hozzájárulások befizetése	-475	-459
Környezetvédelmi termékdíj befizetése	0	6
Egyéb költségvetési befizetési köt.	141	119
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	168
Jövedelem elszámolási számla	302	2 683
Nyb. alap járuléka	8 892	6 667
Eg.bizt. És munkaerő piaci j.	1 411	1 886
Egyéb befizetési kötelezettség	13	247
Társasági adó	340	181
Rehabilitációs hozzájárulás	738	814
Összesen	16 989	16 211

A Társaságnak 2018. 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	
	2017.01.01- 2017.12.31	2018.01.01- 2018.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 120	11 651
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 928	27 607
Halasztott bevételek	46 820	122 060
Összesen	64 868	161 318

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

Sorszám	Megnevezés	adatok eFt-ban
		Összeg
1.	Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	4 752
2.	Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	5 483
3.	Önkormányzati működési támogatás elhatárolása	17 372
Összesen		27 607

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

- Tűzzománc szakkör vezetése 2018.11., 12. hó 166 eFt
- Margitosok oktatás 2018. 12. hó 697 eFt
- Kerámia szakkör vezetése 2018. 11., 12. hó 398 eFt
- vízdíj 2018. 95 eFt
- Gázdíj Klebelsberg 2018. 10., 11., 12.hó 1 422 eFt
- Táncoktatás 2018. 68 eFt
- telefon 2018. 412 eFt
- áramdíj Velence 2018. 14 eFt

- web hosting gyermekszínházi szemle	87 eFt
- Foglalkoztatás eü. ellátás 2018. IV. n.év	99 eFt
- Hogyan fogjunk csillagot c. előadás díja	286 eFt
- üzembiztonsági tevékenység 2018.4.n.év	90 eFt
- szerzői jogdíj 2018. 11., 12. hó	813 eFt
- Hirdetési díj Marczibányi, Klebelsberg, Budai	361 eFt
- Kaláka karácsonyi koncert 2018.12.hó	100 eFt
- 24 órás távfelügyelet 2018. 12. hó	65 eFt
- gázdíj 2018. Budai Táncklub, Galéria	299 eFt
- Zongorakíséret 2018. 12. hó	128 eFt
- szőnyeg bérlet 12. hó	37 eFt
- biztosítás 2018. 12. hó	83 eFt
- Interticket rendszerhasználati díj 2018.12.hó	110 eFt
- Balatonfenyves áramdíj 2018.	46 eFt
- FŐTÁV Zrt. 2018. hőszolgáltatás 11., 12. hó	908 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés 2018. 12.hó	30 eFt
- Dokucentrum sokszorosítási díj 2018.	104 eFt
- áramdíj 2018. 11., 12. hó Klebelsberg	661 eFt
- 6 havi könyvvizsgálói díj elhatárolása	840 eFt
- 11., 12. havi áramdíj Marczibányi	896 eFt
- judó oktatás	903 eFt
- csatornadíj 2018.	131 eFt
- vagyonvédelmi szolgáltatás 12. hó	878 eFt

A halasztott bevételek a következő főbb tételekből tevődnek össze:

A halasztott bevételek között került kimutatásra a 2012. évben eszközbeszerzésre kapott támogatás, az érdekeltségnövelő támogatás, illetve a 2013., 2014., 2015. és 2018. évben kapott fejlesztési támogatás értékéből a 2012., 2013., 2014., 2015., 2016., 2017. évben, valamint a 2018. évben együttesen még költségként el nem számolt rész.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszaírás 2012.	Visszaírás 2013.	Visszaírás 2014.	Visszaírás 2015.	Visszaírás 2016.	Visszaírás 2017.	Visszaírás 2018.	Nettó érték (eFt)
Eszköz-beszerzési támogatás	3 197	1 506	889	146	146	146	180	127	55
Érdekeltség-növelő támogatás	5 753	1 303	992	685	685	642	547	547	353
Fejlesztési támogatás	15 651	-	9 516	1 100	1 100	1 100	2 697	140	0
Érdekeltség-növelő támogatás	1 251	-	-	568	263	254	47	54	65
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	-	-	1 191	6 957	5 100	5 106	5 091	39 911
Érdekeltség-növelő támogatás	700	-	-	-	20	102	102	153	324
Fejlesztési támogatás	44 189	-	-	-	-	-	-	3 687	40 502
Fejlesztési támogatás									40 850
Összesen	134 097	2 809	11 397	3 690	9 171	7 342	8 679	9 798	122 060

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	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Büfék árbevétele	2 282	1 503
Könyvértékesítésből származó bevétele	648	1 526
Diafilm értékesítés bevétele	0	22
Bérleti díj, eszközbérlés	35 281	34 396
Továbbszámlázott szolgáltatások	31	40
Egyéb vállalkozási bevétele	7 107	1 584
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	30	20
Rendezvényszervezés árbevétele	5 906	7 125
Utólag kapott pü-i engedmény	42	0
Eszközbeszerzésre, beruházásra kapott támogatás	117	59
Követelések visszaírt értékvesztése	191	0
Különféle egyéb bevétele	0	0
Megosztott árbevétele	878	729
Összesen	52 513	47 004

3.1.2. Közhazsnú tevékenységből származó bevételek alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Közhazsnú árbevétele	142 335	146 613
Önkormányzattól kapott támogatás	401 616	407 357
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	30 519	43 785
Megosztott egyéb bevétele	10 098	9 697
Összesen	584 568	607 452

Beszámoló kiegészítő melléklete 2018

A megosztott egyéb bevételek között az üzleti tevékenység során felmerült, a vállalkozási és a közhasznú tevékenység között felosztandó bevételek arányos része szerepel. Ide tartozik többek között – a közhasznú eredmény kimutatás sajátossága miatt – a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, a kamatbevételek, 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 2018. évben:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól: 5 144 eFt

Budai Polgár Nonprofit Kft.-től: 1 541 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 45 320 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	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	18 293	13 774
Személyi jellegű ráfordítás	27 555	28 885
Értékcsökkenési leírás	992	1 090
Aktivált saját teljesítmény értéke	156	273
Egyéb ráfordítás	1 482	1 298
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	48 478	45 320

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Közhasznú tevékenység ráfordításai	adatok eFt-ban	
	2017.01.01-2017.12.31.	2018.01.01-2018.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	292 819	280 761
Személyi jellegű ráfordítás	281 193	311 330
Értékcsökkenési leírás	10 729	13 985
Egyéb ráfordítás	632	715
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	4
Összesen	585 381	606 795

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2018. évben 273 eFt volt. Ez egy saját előállítású könyv (Az ifjú Klebelsberg gróf című kötet) adott évben eladott mennyiségének értékét tartalmazza.

3.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek fordulónapi értéke: 461 960 e Ft

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

• Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	205 eFt
• Végl. fejlesztési célra kapott támogatás	9 798 eFt
• Költségvetési támogatás szja 1%	351 eFt
• Önkormányzattól kapott támogatás	407 357 eFt
• Elkülönített alapból kapott támogatás	8 150 eFt
• Egyéb támogatás	31 289 eFt
• Emberi Erőforrások Minisztériuma pályázat	4 346 eFt
• Különféle egyéb bevételek	188 eFt
• Telefon költség megtérítése	112 eFt
• Munkába járás dolgozói térítési díj bevét	139 eFt
• Kerekítési különbözet	25 eFt
Összesen:	461 960 eFt

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

A folyósított támogatások részletezését a Társaság közhasznúsági melléklete tartalmazza.

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra a korábbi években fejlesztési célú támogatásként kapott összegekből megvalósított eszközbeszerzésekre még el nem számolt értékcsökkenésből a 2018. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott
- működési és pályázati támogatás: 407 357 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 2 013 e Ft

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

• Önellenzési pótlék	5 eFt
• Késedelmi pótlék, kamatok	27 eFt
• Leltár hiány, selejtezés	119 eFt
• Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	38 eFt
• Élelmiszerlánc felügyeleti díj	2 eFt
• Szerencsejáték felügyeleti díj	5 eFt
• Klímavédelmi felügyeleti díj	11 eFt
• Idegenforgalmi adó	13 eFt
• Helyi iparüzési adó	846 eFt
• Gépjármű adó	44 eFt
• Cégaútó adó	484 eFt
• Követelések elszámolt értékvesztése	317 eFt
• Kerekítési különbözet	17 eFt
• Egyéb ráfordítások	85 eFt
Összesen	2 013 eFt

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:	<u>2017.01.01-2017.12.31.</u>	5 eFt
	2018.01.01-2018.12.31	1 eFt

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	13	5	38,46
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	4	50,00
Pénzügyi műveletek eredménye	5	1	20,00

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

3.7. Eredményesség vizsgálata

adatok e-Ftban

Megnevezés	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	584 568	607 452	103,91
Vállalkozási tevékenység bevétele	52 513	47 004	89,51
Összes bevétel	637 081	654 456	102,73
Közhasznú tevékenység ráfordításai	585 381	606 795	103,66
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	48 478	45 320	93,49
Összes ráfordítás	633 859	652 115	102,88
Adózás előtti eredmény	3 222	2 341	72,66
Adófizetési kötelezettség	340	181	53,24
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	3 695	1 503	40,68
Tárgyévi közhasznú eredmény	-813	657	

A Társaság 2018-as **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 47 004 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 45 320 eFt, amely 1 503 eFt adózott vállalkozási nyereséget eredményezett, az adófizetési kötelezettség 181 eFt.

A Társaság 2018-es **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 607 452 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 606 795 eFt, amely 657 eFt nyereséget eredményezett.

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

2019. évi társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban	
Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	1 684
Adóalap csökkentő tételek	
7.§ (1) d) értékcsökkenés (tao szerint)	1 088
7. § (1) n) értékvesztés visszaírása	0
7. § (1) d) tárgyi eszköz kivezetése	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 088
Adóalap növelő tételek	
8.§ (1) b) értékcsökkenés (számvitel szerint)	1 089
8.§ (1) gy) követelésre elszámolt értékvesztés	317
8.§ (1) e) bírság, késedelmi kamat	0
7. § (1) b) tárgyi eszköz kivezetése	9
Adóalap növelő tételek összesen	1 415
Társasági adó alap	2 011
9 % társasági adó	181

Kedvezményezett tevékenység arányának kiszámítása:

Összes bevétel:	654 449
<i>Kedvezményezett tevékenység:</i>	
Közhasznú egyéb bevétel	9 697
Művészeti tevékenység bevétele	146 613
Működési célú támogatás	407 357
Pályázati úton elnyert támogatás	43 785
Kedvezményezett tevékenység összesen:	607 452

III. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

1. A vagyoni helyzet elemzése

A vagyoni helyzet elemzésére tőkeszerkezeti mutatókat alkalmazunk.

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

Megnevezés	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	adatok eFt-ban
			%
Saját tőke	58 413	60 573	103,70
Források összesen	151 932	247 719	163,05
Tőkeerősség	38,45	24,45	63,60

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

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

Megnevezés	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	adatok eFt-ban
			%
Saját tőke	58 413	60 573	103,70
Befektetett eszközök	102 230	128 559	125,75
Befektetett eszközök fedezete	57,14	47,12	82,46

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	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	%
Forgóeszközök értéke	44 124	116 486	264,00
Eszközök értéke	151 932	247 719	163,05
Forgóeszközök aránya	29,04	47,02	161,92

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	%
Tárgyévi eredmény	2 882	2 160	74,95
Saját tőke	58 413	60 573	103,70
Saját tőke növekedési mértéke	4,93	3,57	72,28

A Társaság 2018. évi mutatójának a mértéke csökkenést mutat, mégpedig a tárgyévi nyereség csökkenése és egyúttal a saját tőke növekedése miatt.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	%
Eszközök	151 932	247 719	163,05
Saját tőke	58 413	60 573	103,70
Eszközigenyességi mutató	260,10	408,96	157,23

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	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	%
Összes kötelezettség	28 651	25 828	90,15
Összes eszköz	151 932	247 719	163,05
Eladósodottság foka	18,86	10,43	55,29

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

3. Rövid távú pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók alkalmazása

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

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

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.01.01- 2017.12.31	2018.01.01- 2018.12.31	%
Forgóeszközök	44 124	116 486	264,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 651	25 828	90,15
Likviditás I.	154,01	451,01	292,85

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

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

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.	%
Pénzeszköz	25 585	101 790	397,85
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 651	25 828	90,15
Likviditás pénzeszköz	89,30	394,11	441,34

A mutató értéke az előző évhez képest 4,4133-szeresére emelkedett. A pénzeszközök nőttek, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig csökkentek az előző évhez képest. A pénzeszközök 394,11 %-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2018-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	26
Béreköltsége (eFt)	61 077
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	12 692
Bérbírálat (eFt)	10 175
Szellemi teljes munkaidős (fő)	35
Béreköltsége (eFt)	152 124
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	9 489
Bérbírálat (eFt)	34 987
Fizikai részmunkaidős (fő)	2
Béreköltsége (eFt)	3 561
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	466
Bérbírálat (eFt)	594
Szellemi részmunkaidős (fő)	8
Béreköltsége (eFt)	14 138
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	1 616
Bérbírálat (eFt)	2 790
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban (fő)	53
Béreköltsége (eFt)	31 053
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	0
Bérbírálat (eFt)	5 453

A Társaság létszáma a 2018. évben az előző év ugyanezen adatához képest 15 fővel nőtt, amely főként a megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott dolgozók létszámnövekedésének köszönhető.

A 2018.01.01-2018.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 340 215 eFt személyi jellegű ráfordításokat mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérbírálatokat is.

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

3. Egyéb

A Társaság 2018. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő) végezte. A 2018. évi beszámolót a gazdasági vezető és a mérlegképes könyvelő készítette el. A könyvvizsgálót tevékenységéért 1 680 eFt + ÁFA összegű díj illette meg.

A cég adatai:

Név: II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.

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

Mérlegképes könyvelő: Bódis Edit

Nyilv. Szám: 129829

Budapest, 2019. március 29.


Dolhai István
ügyvezető igazgató

**II. KERÜLETI KULTURÁLIS
KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.**
1022 Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Adószám: 24065924-2-41
Bsz.: 12001008-01351837-09100003