

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.
2019.01.01-től 2019.12.31-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	14
2.1. Saját tőke.....	14
2.3. Kötelezettségek	15
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	15
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	15
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek	15
3. Eredménykimutató.....	18
3.1. Bevételek alakulása	18
3.1.1. Vállalkozási tevékenységből származó bevételek alakulása	18
3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása	19
3.2. Költségek alakulása.....	20
3.2.1. Vállalkozási tevékenység költségeinek alakulása	20
3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása.....	21
3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke	21
3.4. Egyéb bevételek	21
3.5. Egyéb ráfordítások	22
3.6. Pénzügyi műveletek eredménye	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.....	29

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

1.1. Cégalapítás

A Társaság megnevezése:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	1022. Budapest, Marczibányi tér 5/a.
Telephelyei:	1028 Budapest, Templom utca 2-10. 1028 Budapest, Temető utca 65. 1027 Budapest, Kapás utca 55. 1028 Budapest, Hidegkúti út 216. 1024 Budapest, Baka u. 5. fszt. 4.
Az Alapító okirat kelte:	2012. július 1.
Alapító okirat utolsó módosítása:	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 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: 2019. január 01-től 2019. december 31.-ig.

A Társaság beszámolóját 2019. december 31-i fordulónappal készítette el.

A mérlegkészítés időpontja 2019. március 10.

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
– ügyvitel-technikai eszközök (84-ból)	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 vállalalkozási 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 visszaírás

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 bevételekénti elszámolásig.

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

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

A külföldi pénzürtékre 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	2018.01.01.-2018.12.31.	2019.01.01.-2019.12.31.
Befektetett eszközök nettó értéke	128 559	197 705
Eszközök értéke mindösszesen	247 719	287 988
Befektetett eszközök aránya	51,90	68,65

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke a fordulónapon 543 eFt.

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

2019. évben nem történt új beszerzés. Az értékcsökkenés kumulált értéke 3 819 eFt volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke a fordulónapon a következőképpen alakult: 197 162 eFt

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

	2019.Nyitó	korrekció		átsorolás, kerekítés	2019.Záró
		növekedés	csökkenés		
Bruttó érték	178 637	211 580	116 744		273 473
Saját ingatlanok	97 392	41 030			138 422
Telek	39 400				39 400
Idegen ingatlanon végzett beruh.	28 403	41 030			69 433
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.	77 910	61 371	7 565		131 716
Egyéb eszközök	45 150	61 371	6 539		99 982

Beszámoló kiegészítő melléklete 2019

Üzemi gépek, berendezések	13 110				13 110
Egyéb járművek	6 311	11 623	6 311		11 623
Irodai igazgatási berendezések	18 440	28 558	115		46 883
Idegen eszközön végzett beruházás		6 580			6 580
Kisértékű TE	7 289	14 610	113		21 786
Beruházások	0	105 724	105 724		0
Sportpályával kapcsolatos eszközök	32 760		1 026		31 734
Üzemi gépek, berendezések	31 059		771		30 288
Irodai igazgatási berendezések	1 533		129		1 404
Kisértékű TE	168		126		42
Értékcsökkenés	51 120	31 400	6 210		76 311
Ingatlan	3 530	2 188			5 718
Sportpálya egyéb építmények	2 430	592			3 022
Idegen ingatlanon végzett beruh.	1 099	1 597		1	2 697
Egyéb építmények terv szerinti ÉCS	204	1 183		-1	1 387
Műszaki gépek, berendezések	3 035	300			3 335
Termelő gépek, berendezések	3 035	300			3 335
Egyéb ber., felsz. Össz	44 352	27 729	6 210		65 871
Egyéb eszközök	24 990	22 902	5 488	-2	42 402
Üzemi gépek, berendezések	3 587	1 734			5 321
Egyéb járművek	4 750	1 920	5 337	-1	1 332
Kisértékű TE	9 231	14 444	113		23 562
Irodai igazgatási berendezések	7 422	4 245	38		11 629

Beszámoló kiegészítő melléklete 2019

Idegen eszközön végzett beruházás		559			559
Sportpályával kapcsolatos eszközök	19 362	4 827	722	1	23 468
Üzemi gépek, berendezések	18 145	4 656	475		22 326
Kisértékű TE	168		126		42
Irodai igazgatási berendezések	1 049	171	121		1 099
Nettó érték összesen	127 517	180 180	110 534		197 162

2019. évben új telek nem került a Társaság tárgyi eszközei közé. Az idegen ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke 41 030 eFt-tal nőtt. Itt került elszámolásra a Balatonfenyvesi új tábor esővíz elvezetésének, lábazat és protektorrács, útburkolat és parkolásgátló, strand lépcső kialakítása, valamint a tábor egyéb pótmunkái. A Klebelsberg Kultúrkúriában bejárati kerítés építése, parkettacsere, szabadtéri színpad nézősoraiban ülőkék beszerzése valósult meg. A Marczibányi Téren az Újklub teremben parkettacsere történt, valamint nyílászáró csere. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenése 2 697 eFt volt.

A sportpályával kapcsolatos üzemi gépek, berendezések értékéből kivezetésre került 771 eFt értékben az Agility beléptető rendszer.

Az egyéb járművek értéke 11 623 eFt-tal nőtt annak köszönhetően, hogy beszerzésre került egy Opel Vivaro típusú kisbusz, valamint egy Volvo típusú személygépkocsi. Értékesítésre került viszont a régi, Renault Trafic kisbusz.

Irodai, igazgatási berendezések, valamint az egyéb gépek, berendezések értéke 28 558 eFt-tal nőtt, amely számítástechnikai eszközök, új hangrendszer, hangszóró vezérlő, színházi mobilszékek beszerzésének, klímaberendezések beszerzésének köszönhető.

Az idegen eszközön végzett beruházások értéke 6 580 eFt-tal nőtt, annak köszönhetően, hogy a Marczibányi Téri Művelődési Központban megtörtént az elektromos szekrény cseréje, valamint javításra került egy Bösendorfer zongora.

A kísértékű tárgyi eszközök értéke 14 610 eFt-tal nőtt többek között az új Balatonfenyvesi táborba történt beszerzések miatt (bútorzat, TV, notebook, fűnyíró, sövényvágó, mosógép, fűrógép, hűtőszekrény, öltözőszekrény, lombszívó, mikrosütő, villanybojler, fűkasza, porszívó, stb.). Selejtezésre kerültek 113 eFt értékben elhasználódás miatt különböző kísértékű tárgyi eszközök.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2019. 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: 3 925 e Ft.

A készletek változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Készletek	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Anyagok	8	9
Budai Táncklub Büfé	8	9
Késztermékek	4 049	3 460
Késztermékek	4 049	3 460
Áruk	609	456
Budai Táncklub Büfé	85	50
Könyvesbolt	524	406
Göngyöleg	0	0
Összesen	4 666	3 925

2019. évben a Marczibányi Téri Művelődési Központ és a Klebelsberg Művelődési Központ büfét nem, a Budai Táncklub büfét 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: 17 700 e Ft

A Társaság 2019. december 31-én fennálló követelésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Vevőkövetelések	4 927	5 732
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	5 103	11 968
Összesen	10 030	17 700

adatok eFt-ban

1./ 2019.12.31-én nem lejárt vevő követelés	3 981
2./ 1-90 nap közötti követelések	1 730
3./ 91-180 nap közötti követelések	5
4./ 181-360 nap közötti követelések	16
5./ éven túli követelések	0
Összesen	5 732

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

Az egyéb követelések részletezése:

• Szállítónak adott előleg	1 000 eFt
• Fizetési (illetmény) előleg	571 eFt
• Átvezetési számla	17 eFt
• Különféle egyéb követelések	71 eFt
• Elektronikus pénzeszközök	14 eFt
• Szabadidő Erzsébet Utalvány	22 eFt
• ÁFA visszaigényelhető	9 694 eFt
• Szállítói túlfizetés	579 eFt
Összesen	11 968 eFt

1.2.3. Pénzeszközök

A Társaságnak 2019. december 31-én 65 097 eFt pénzeszköze volt, ebből pénztárban 1 760 eFt, elszámolási betétszámlán 63 337 eFt.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	549	151
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 125	3 410
Összesen	2 674	3 561

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő tételekből tevődik össze:

- Telefon díj 2019.11.15-12.14. 24 eFt
- Terembérlet 2019. 12. hó 103 eFt
- Interticket hálózatos jegyértékesítés, közvetítői díj 2019. 24 eFt

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

adatok eFt-ba

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Gépkocsi casco	169
2.	Tárhely.eu Szolgáltató (kulturkuria.hu honlap) 2020.	43
3.	Raktárkonténer bérleti díj 2020.03.16-ig	30
4.	Csoportos egészségbiztosítás	1 162
5.	NKM Energia rendszerhasználati díj 01.hó	105
6.	Vagyonbiztosítás 2020.	916
7.	Újság előfizetések 2020.08.31-ig	24
8.	MOP bérlet 2020.01.01.-01.12.	12
9.	Vizivárosi Galéria Évkönyv 2020.	93
10.	Klebsberg 2019. 01. hó műsorfüzet	464
11.	Műsorfüzet 2020. 01-02.hó Marczibányi	383
12.	Gépkocsi kötelező biztosítás 2020.01.31-ig	9
Összesen		3 410

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Jegyzett tőke	42 400	42 400
Tőketartalék	11 000	11 000
Eredménytartalék	5 013	7 173
Adózott eredmény	2 160	2 459
Lekötött tartalék	0	0
Saját tőke	60 573	63 032

A Társaság jegyzett tőkéje 42 400 eFt, 2019. évben nem történt változás.

2019. évi vállalkozási eredmény: 3 331 eFt

2019. évi közhasznú eredmény: - 872 eFt

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye 3 687 eFt, amely után a társaságnak 356 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Eredménytartalék levezetése

Év	Közhasznú eredmény (eFt)	Vállalkozási eredmény (eFt)	Adózott eredmény (eFt)	Eltérés	Eredménytartalék (eFt)
2012. előtársaság	1799	-1 595	204		
2012.	835	689	1 524	0	204
2013.	-21 302	8913	-12 389	1	1 729
2014.	2 402	4551	6 953	1	-10 660
2015.	-2 149	4852	2 703	1	-3 707
2016.	1 305	1792	3 097	39	-966
2017.	-813	3695	2 882	39	2 131

2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2019.01.01-2019.12.31-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	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Vevőktől kapott előlegek	0	2 066
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	9 617	10 030
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 211	24 004
Összesen	25 828	36 100

2.3.3.1. Vevőktől kapott előlegek

2019.12.31-én a vevőtől kapott előleg értéke 2 066 eFt. A Kft. ezen a soron az Érdi tankerületi Központ által az Ágacska című előadásra befizetett jegyek ellenértékét tartja nyilván.

2.3.3.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A Társaságnak 2019. december 31-i állapot szerinti szállítói kötelezettsége 10 030 eFt, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:

A mérleg fordulónapon 2 367 eFt lejárt szállítói tartozással rendelkezik a társaság, 7 663 eFt 2020. 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 24 004 eFt, amely a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Vevői túlfizetések	50	0
Személyi jöv. adó befizetése	3 623	4 585
Cafeteria kártya	0	29
Munkavégzési díj befizetése	0	45
Egészségügyi hozzájárulások befizetése	226	0
Szakképzési hozzájárulások befizetése	-459	428
Környezetvédelmi termékdíj befizetése	6	6
Egyéb költségvetési befizetési köt.	119	96
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	168	767
Jövedelem elszámolási számla	2 683	4 587
Nyb. alap járuléakai	6 667	7 648
Eg.bizt. És munkaerő piaci j.	1 886	2 292
Egyéb befizetési kötelezettség	247	417
Társasági adó	181	356
Iparűzési adó elszámolása	0	1 809
Rehabilitációs hozzájárulás	814	939
Összesen	16 211	24 004

A Társaságnak 2019. évben nem volt rövid lejáratú kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 651	26 942
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 607	11 426
Halasztott bevételek	122 060	150 488
Összesen	161 318	188 856

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban		
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Jegy-és bérletbevételek elhatárolása	4 714
2.	Pályázatra befolyt összegek elhatárolása	22 228
Összesen		26 942

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

- tanfolyam vezetése 2019.11., 12. hó	1404 eFt
- vízdíj 2019.	102 eFt
- Gázdíj 2019. 11., 12.hó	2533 eFt
- telefon költség 2019.	233 eFt
- Technikai szolgáltatás 12. hó	654 eFt
- bankköltség 12. hó	449 eFt
- egészségügyi szolgáltatás 2019. 04. negyedév	99 eFt
- szerzői jogdíj 2019. 11., 12. hó	237 eFt
- Hirdetési díj Marczibányi, Klebelsberg, Budai	465 eFt
- szőnyeg bérlet 12. hó	33 eFt
- Interticket jegyrendszer költségei 2019.12. hó	280 eFt
- áramdíj 2019. 11., 12. hó	2404 eFt
- 5 havi könyvvizsgálói díj elhatárolása	700 eFt
- csatornadíj 2019.12.hó	166 eFt
- személyszállítás Marczibányi, Klebelsberg, Budai, Velence	421 eFt
- vagyonvédelmi szolgáltatás 12. hó	358 eFt

A halasztott bevételek a következő főbb tételekből tevődnek össze:

Halasztott bevételként került elszámolásra az alapítástól 2019. év végéig kapott fejlesztési célú támogatások összegéből a 2019. év végéig együttesen még költségként el nem számolt összeg.

Támogatás megnevezése	Támogatás összege	Visszalrás 2012-2015-ig	Visszalrás 2016.	Visszalrás 2017.	Visszalrás 2018.	Visszalrás 2019.	Nettó érték (eFt)
Eszköz-beszerzési támogatás	3 197	2 687	146	180	127	55	0
Érdekltség-növelő támogatás	5 753	3 665	642	547	547	353	0
Fejlesztési támogatás	15 651	11 716	1 100	2 697	140	0	0
Érdekltség-növelő támogatás	1 251	831	254	47	54	25	40
Sportpálya fejlesztési támogatás	63 356	8 148	5 100	5 106	5 091	5098	34 813
Érdekltség-növelő támogatás	700	20	102	102	153	101	224
Fejlesztési támogatás	44 189	-	-	-	3 687	3 932	36 570
Fejlesztési támogatás	40 850					15 210	25 639
Fejlesztési támogatás	63 809					10 607	53 202
Összesen	134 097	27 067	7 342	8 679	9 798	35 381	150 488

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	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Büfé árbevétele	1 503	1 502
Könyvértékesítésből származó bevétel	1 526	1 029
Diafilm értékesítés bevétele	22	0
Bérleti díj, eszközbérlet	34 396	38 171
Továbbszámlázott szolgáltatások	40	14
Egyéb vállalkozási bevétel	1 584	245
Technikai szolgáltatás, vendéglátás bevétele	20	40
Rendezvényszervezés árbevétele	7 125	29 495
Utólag kapott pü-i engedmény	0	0
Eszközbeszerzésre, beruházásra kapott támogatás	59	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	0
Különféle egyéb bevétel	0	65
Megosztott árbevétel	729	1 984
Összesen	47 004	72 545

3.1.2. Közhasznú tevékenységből származó bevételek alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Közhasznú árbevétel	146 613	164 273
Önkormányzattól kapott támogatás	407 357	472 881
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	43 785	53 743
Megosztott egyéb bevétel	9 697	20 065
Összesen	607 452	710 962

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 2019. évben:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól: 23 545 eFt

Budai Polgár Nonprofit Kft.-től: 5 363 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 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	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	13 774	30 129
Személyi jellegű ráfordítás	28 885	35 724
Értékcsökkenési leírás	1 090	1 691
Aktivált saját teljesítmény értéke	273	162
Egyéb ráfordítás	1 298	1 152
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	45 320	68 858

3.2.2. Közhasznú tevékenység költségeinek alakulása

A költségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Közhasznú tevékenység ráfordításai	adatok eFt-ban	
	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
Anyagjellegű ráfordítás	280 761	325 144
Személyi jellegű ráfordítás	311 330	348 609
Értékcsökkenési leírás	13 985	33 532
Egyéb ráfordítás	715	4 549
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0
Összesen	606 795	711 834

3.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft. saját termelésű készleteinek állományváltozása 2019. évben 162 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: 564 147 e Ft

A társaság egyéb bevételeinek tételei a következők:

• Üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételek	151 eFt
• Végli. fejlesztési célra kapott támogatás	35 381 eFt
• Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1 378 eFt
• Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	526 810 eFt
• Különféle egyéb bevételek	305 eFt
• Biztosító által fizetett kártérítés	122 eFt
Összesen:	564 147 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 értécsökkenésből a 2019. évben elszámolt költség ellentételezésének összege.

Az egyéb bevételek között kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek:

Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott
- működési és pályázati támogatás: 472 881 eFt

3.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások fordulónapi értéke: 5 701 eFt

A Társaság egyéb ráfordításainak tételei a következők:

• Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	1 010 eFt
• Értékesített eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 050 eFt
• Adók, illetékek, hozzájárulások	3 542 eFt
• Különféle egyéb ráfordítások	99 eFt
Összesen	5 701 eFt

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi eredmény év végi záró értéke:	2018.01.01-2018.12.31.	1 eFt
	2019.01.01-2019.12.31	8 eFt

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	5	8	160,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0	0,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1	8	800,00

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

3.7. Eredményesség vizsgálata

adatok e-Ftban

Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Összes közhasznú tevékenység bevétele	607 452	710 962	117,04
Vállalkozási tevékenység bevétele	47 004	72 545	154,34
Összes bevétel	654 456	783 507	119,72
Közhasznú tevékenység ráfordításai	606 795	711 834	117,31
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	45 320	68 858	151,94
Összes ráfordítás	652 115	780 692	119,72
Adózás előtti eredmény	2 341	2 815	120,25
Adófizetési kötelezettség	181	356	196,69
Tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye	1 503	3 331	221,62
Tárgyévi közhasznú eredmény	657	-872	

A Társaság 2019-es **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele 72 545 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 68 858 eFt, amely 3 331 eFt adózott vállalkozási nyereséget eredményezett, az adófizetési kötelezettség 356 eFt.

A Társaság 2019-es **közhasznú tevékenységből** származó bevétele 710 962 eFt, a közhasznú tevékenység ráfordításai 711 834 eFt, amely -872 eFt veszteséget 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	3 687
Adóalap csökkentő tételek	
7. § (1) d) értékcsökkenés (tao szerint)	1 737
7. § (1) n) értékvesztés visszaírása	0
7. § (1) d) tárgyi eszköz kivezetése	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 737
Adóalap növelő tételek	
8. § (1) b) értékcsökkenés (számvitel szerint)	1 691
8. § (1) gy) követelésre elszámolt értékvesztés	0
8. § (1) e) bírság, késedelmi kamat	0
7. § (1) b) tárgyi eszköz kivezetése	318
Adóalap növelő tételek összesen	2 009
Társasági adó alap	3 959
9 % társasági adó	356

Kedvezményezett tevékenység arányának kiszámítása:

Összes bevétel:	781 844
<i>Kedvezményezett tevékenység:</i>	
Közhatalú egyéb bevétel	20 065
Művészeti tevékenység bevétele	148 905
Fejlesztési célú támogatás	15 368
Működési célú támogatás	472 881
Pályázati úton elnyert támogatás	53 743
Kedvezményezett tevékenység összesen:	710 962
Kedvezményezett tevékenység aránya (%)	90,93%

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	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Saját tőke	60 573	63 032	104,06
Források összesen	247 719	287 988	116,26
Tőkeerősség	24,45	21,89	89,51

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Saját tőke	60 573	63 032	104,06
Befektetett eszközök	128 559	197 705	153,79
Befektetett eszközök fedezete	47,12	31,88	67,67

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	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Forgóeszközök �rt�ke	116 486	86 722	74,45
Eszközök �rt�ke	247 719	287 988	116,26
Forgóeszközök aránya	47,02	30,11	64,04

A mut t  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	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Tárgyévi eredmény	2 160	2 459	113,84
Saját tőke	60 573	63 032	104,06
Saját tőke növekedési mértéke	3,57	3,90	109,40

A Társaság 2019.  vi mut t j nak a mértéke növekedést mutat, mégpedig a tárgyévi nyereség növekedése és egyúttal a saját tőke növekedése miatt.

1.4. Eszköz  g nyess gi mut t  (t kemultiplik tor) = $\frac{\text{Eszközök}}{\text{Saját tőke}}$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Eszközök	247 719	287 988	116,26
Saját tőke	60 573	63 032	104,06
Eszk�z�g�nyess�gi mut�t�	408,96	456,89	111,72

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	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Összes kötelezettség	25 828	36 100	139,77
Összes eszköz	247 719	287 988	116,26
Eladósodottság foka	10,43	12,54	120,23

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.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31	2019.01.01- 2019.12.31	%
Forgóeszközök	116 486	86 722	74,45
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 828	36 100	139,77
Likviditás I.	451,01	240,23	53,26

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 =

$$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.	%
Pénzeszköz	101 790	65 097	63,95
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 828	36 100	139,77
Likviditás pénzeszköz	394,11	180,32	45,76

A mutató értéke az előző évhez képest mintegy felére csökkent. A pénzeszközök csökkentek, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig nőttek az előző évhez képest. A pénzeszközök 180,32%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre a mérlegforduló napon.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál 2019-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	2019.01.01- 2019.12.31.
Fizikai teljes munkaidős létszáma (fő)	28
Bérköltsége (eFt)	75 524
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	5 618
Bérfáruléka (eFt)	8 940
Szellemi teljes munkaidős (fő)	38
Bérköltsége (eFt)	172 968
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	9 847
Bérfáruléka (eFt)	32 093
Fizikai részmunkaidős (fő)	5
Bérköltsége (eFt)	6 576
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	632
Bérfáruléka (eFt)	1 018
Szellemi részmunkaidős (fő)	9
Bérköltsége (eFt)	13 918
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	1 428
Bérfáruléka (eFt)	1 875
Megbízásos és tiszteletdíjas jogviszonyban +szerzői jogdíj (fő)	42+1
Bérköltsége (eFt)	33 210
Személyi jellegű egyéb kifizetése (eFt)	177
Bérfáruléka (eFt)	5 580
Egyéb	
Személyi jellegű kifizetés	8 720
Bérfárulék	6 209
Minősszesen	
Bérköltsége (eFt)	302 196
Személyi jellegű egyéb kifizetése eFt)	26 422
Bérfáruléka (eFt)	55 715

A Társaság létszáma a 2019. évben az előző év ugyanezen adatához képest 2 fővel csökkent, amely főként a megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott dolgozók létszámcsökkenésének köszönhető.

A 2019.01.01-2019.12.31-ig terjedő időszakban a Társaság 384 333 eFt személyi jellegű ráfordításokat mutatott ki könyveiben, amely összeg tartalmazza a megbízási és tiszteletdíjakat, valamint a bérfárulékokat is.

A Társaság 1 475 eFt tiszteletdíjat fizetett a Felügyelő Bizottság tagjai részére. Az ügyvezető a tárgyidőszakban 11 796 e Ft díjazásban részesült, amely tartalmazza a munkabérét, jóváhagyott prémiumát, és az OTP SZÉP kártyára utalt összegét.

3. Egyéb

A Társaság 2019. évi könyvelését Bódis Edit egyéni vállalkozó (mérlegképes könyvelő) végezte. A 2019. 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, 2020. március 10.



Dolhai István
ügyvezető igazgató

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