

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Szentendrei Kulturális Központ Nkft 2015 . évi Beszámolójához

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Szentendrei Kulturális Központ Nkft
3. A cég székhelye: 2000 Szentendre, Dunakorzó 11/A
4. A cég telephelye: 2000 Szentendre, Dunakorzó 18
5. A cég fióktelepe:
6. A cég alapításának éve:
7. A cég főtevékenysége: Előadóművészet
A cég tényleges gazdasági tevékenysége:
8. A cég jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft
9. A társaság tagja:

Cég név: Szentendrei Önkormányzat
Székhely: 2000 Szentendre, Városház tér 3.
Képviselője: Verseghe-Nagy Miklós
Céggjegyzék száma: 0
MINŐSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.

10. A társaság tagjainak törzsbetétjei:
- | | Pénzneme: HUF | Szavazati arány: |
|--------------------------|---------------|------------------|
| Szentendrei Önkormányzat | 3 000 000 Ft | 100% |
| 0 | - Ft | 0% |
| 0 | - Ft | 0% |
| 0 | - Ft | 0% |
| 0 | - Ft | 0% |
| 0 | - Ft | 0% |
| 0 | - Ft | 0% |
| 0 | - Ft | 0% |
11. A társaság tevékenységi köre:

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:
Az ügyvezető jogosult
A Társaság ügyvezetője határozott időtartamra: 2020.04.16-ig
Solymosi Heléna
13. A társaság legfőbb szerve: Taggyűlés.
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Solymosi Heléna
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

- A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója;
- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- **A mérleg fordulónapja:** 2015. december 31.
- **A mérlegkészítés időpontja:** 2015. március 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető igazgató

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összetetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Maradi Gyula
nyilvántartási száma: 130689

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételek a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállítások a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;

a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	8 563	24 274	183%

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	18 675	26 205	40%
Kötelezettségek	47 432	30 045	-37%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	47 432	30 045	-37%

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló melléklete szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:	0 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	55 928 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
	0 eFt
	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	55 928 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	5 332 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	91 176 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	1 420 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt

Az elszámolt személyjellegű ráfordítások értéke összesen:

amelyből: Bérköltségek:	49 876 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	2 673 eFt
Bérráfordítások:	13 160 eFt

Az összes elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege:

amelyből: Több év alatt használandó eszközök terv szerinti écs:	4 377 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	0 eFt

<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>		0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>		142 945 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		10 759 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	20 100 eFt	Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		6 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:		0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:		6 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:		323 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:		13 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		310 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	-317 eFt	Veszteség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	19 783 eFt	Nyereség
Rendkívüli bevételek:		2 277 eFt
Rendkívüli ráfordítások:		0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	2 277 eFt	Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	22 060 eFt	Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:	599 eFt	
<u>Adózott eredmény</u>	21 461 eFt	Nyereség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	13 fő	49876 eFt
ebből: fizikai	2 fő	4692 eFt
szellemi	11 fő	45184 eFt

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	62 234 eFt	65 709 eFt	6%

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege

0 eFt

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló melléklete tartalmazza.

A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a beszámoló melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2016. május 27.



Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Mutatók
2. Saját tőke alakulása
3. Lekötött tartalék elemzése

Saját tőke alakulása

Készült a

Szentendrei Kulturális Központ Nkft

2015 . évi Beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	3 000	-	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	- 13 896	-	10 000	- 12 305	- 36 201
Lekötött tartalék	13 896	22 305	-		36 201
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 12 305	21 461	-	12 305	21 461
Saját tőke	- 9 305	43 766	10 000	-	24 461

A társaság 2015 évben a várható beruházásokra ügyvezetői döntés alapján 10 000 eFt fejlesztési tartalékot képzett.

Lekötött tartalék elemzése

Készült a

Szentendrei Kulturális Központ Nkft

2015 . évi Beszámolójához

eFt

1	Tőketartalékból lekötött összeg:	-
	Tőketartalékból lekötendő összeg:	-
	Fedezet (összes tőketartalék)	-
	b) <i>Szövetkezetről</i> : fel nem osztható szövetkezeti vagyon	
	c) Más jogszabály vagy saját elhatározás alapján lekötött tartalék Kötelezettség fedezetét jelentő tartalék	
	d) Visszafizetendő támogatás (ha a folyósításkor tőketartalékba helyeztük)	
2	Eredménytartalékból lekötött összeg:	10 000
	Összes eredménytartalék	- 26 201
	a) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek	
	b) <i>Átalakulás</i> esetén a jogutódnál: még fizetendő társasági adó összege	
	c) Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg Kísérleti fejlesztés akt. értékéből még le nem írt összeg	
	d) Beruházási célú, nem realizált árfolyam veszteség AIE-CT különbözete	
	e) Lekötendő tőketartalék (ha a tőketart. nem nyújt fedezetet)	-
	f) Tagnál: pótbefizetés fizetendő összege Fejlesztési tartalék miatt lekötött összeg	2015 évre 10 000
	g) Kedvezményes társasági adókulcs (16%-10%) miatti különbözet	
	g) Más jogszabály vagy saját elhatározás alapján lekötött tartalék	
3	Veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés	12 305
4	Feloldás a tőketartalékkal szemben	
5	Feloldás az eredménytartalékkal szemben	
6	Korábban lekötött tartalék	- Lekötés éve: 13 896
		- Lekötés éve:
		- Lekötés éve:
7	Lekötött tartalék összesen	36 201

eFt

	Lekötés előtt	Lekötés változás	Mérleg érték
8 Tőketartalék	-	-	-
9 Eredménytartalék	- 26 201	- 10 000	- 36 201
10 Lekötött tartalék összesen	13 896	22 305	36 201