

2	2	3	6	9	6	5	5	9	2	3	2	5	7	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	1	4	-	0	0	0	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Szentendre Város Polgármesteri Hivatal Központi Iktató		
.....szám	.....mell.	
ÉRK.: 2007 SZEPT 7.		
ELŐSZÁM:	UTÓSZÁM:	ELŐADÓ:

"SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

a vállalkozás megnevezése

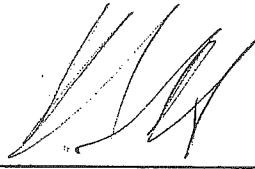
2000 Szentendre, Dunakorzó u.18

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2007.05.09-2007.06.30**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

Keltezés: Szentendre, 2007. szeptember 7.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
Városmarketing Közhasznú Társaság  
2000 Szentendre, Dunakorzó 18.  
9.

Stat.sz. 22369655-9232-571-13
Cégbir.sz. 13-14-000231

**"SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT**

**11**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2007.06.30


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2007.03.01-05.08	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2007.05.09-06.30
a	b	c	d	e
1	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>267</b>	-	<b>515</b>
2	I. Immateriális javak	267	-	260
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	-	-	255
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>10 464</b>	-	<b>17 608</b>
9	I. Készletek	401	-	1 902
10	II. Követelések	1 412	-	6 481
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	8 651	-	9 225
13	<b>C Aktív időbeli elhatárolás</b>	-	-	<b>7 947</b>
14	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>10 731</b>	-	<b>26 070</b>

Szentendre

Keltezés: 2007. szeptember 7.

  
 A vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.  
 9.

Stat.sz.	22369655-9232-571-13
Cégbir.sz.	13-14-000231

**"SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT**

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2007.06.30


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2007.03.01-05.08	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2007.05.09-06.30
a	b	c	d	e
53	<b>D Saját tőke</b>	<b>2 130</b>	-	<b>1 358</b>
54	I. Jegyzett tőke	3 000	-	3 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	1 500	-	1 500
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	-	-	630
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	630	-	772
62	<b>E Céltartalékok</b>	-	-	-
66	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>4 262</b>	-	<b>12 699</b>
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	4 262	-	12 699
90	<b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>4 339</b>	-	<b>12 013</b>
94	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>10 731</b>	-	<b>26 070</b>

Szentendre

Keltezés: 2007. szeptember 7.

  
 A vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.

Stat.sz. 22369655-9232-571-13

Cégbír.sz. 13-14-000231

## "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2007.06.30


Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2007.03.01-05.08	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2007.05.09-06.30	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 989	-	6 217	01
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-	02
III.	Egyéb bevételek	11 538	-	18 929	03
	III.sorból: visszaírt értékesztés	-	-	-	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 999	-	12 162	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 894	-	13 494	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	4	-	139	07
VII.	Egyéb ráfordítások	-	-	125	08
	VII.sorból: értékesztés	-	-	-	09
<b>A</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>- 774</b>	<b>10</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	2	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	12
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műv. eredménye</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>13</b>
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalk. eredmény</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>- 772</b>	<b>14</b>
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-	15
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	16
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>- 772</b>	<b>18</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	-	-	-	19
XIII.	Adófizetési kötelezettség - különadó	-	-	-	20
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>- 772</b>	<b>21</b>
	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre	-	-	-	22
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	23
<b>G</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>- 772</b>	<b>24</b>

Szentendre

Keltetés: 2007. szeptember 7.

  
 A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

 Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.

# Pénzeszközök leltára

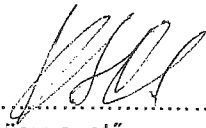
Készült a

## "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

2007.05.09-2007.06.30 évi beszámolójához

Dátum: 2007. szeptember 7.

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
3811	Pénztár	95 399 Ft
3816	SZEVI pénztár	199 256 Ft
384	Elszámolási betétszámla	8 930 499 Ft
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>9 225 154 Ft</b>
	<b>Mérleg érték:</b>	<b>9 225 eFt</b>

.....  
  
 ügyvezető

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.  
 9.

# Követelések leltára

*Készült a*

## "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

2007.05.09-2007.06.30 évi beszámolójához

Dátum: 2007. szeptember 7.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
3111	Belföldi követelések (forintban)	2 121 070 Ft
31102	Belföldi követelések közmű	
354	Adott előlegek előadásra	1 675 000 Ft
3613	Egyéb elszámolások munkavállalókkal	290 078 Ft
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	2 395 183 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>6 481 331 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>6 481 eFt</b>

.....  
  
 ügyvezető

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.  
 9.

## Kötelezettségek leltára

*Készült a*

### "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

2007.05.09-2007.06.30 évi beszámolójához

Dátum: 2007. szeptember 7.

#### *Hátrasorolt kötelezettségek*

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt

#### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt

#### *Rövid lejáratú kötelezettségek*

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
4541	Belföldi szállítók	6 263 694 Ft
462	APEH Személyi jövedelemadó elszámolása	734 900 Ft
4648	APEH Vállalkozói járulék elszámolása	
46308	APEH MunkaADÓi járulék elszámolása	115 413 Ft
46309	APEH MunkaVÁLL-i járulék elszámolása	58 212 Ft
4732	APEH Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	955 999 Ft
4731	APEH Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	533 310 Ft
46310	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	
4733	EKHÓ	447 633 Ft
4735	Tételes eho	85 150 Ft
471	Jövedelemelszámolási számla	3 312 906 Ft
4734	MNYP tagdíj	100 299 Ft
479	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	91 550 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>12 699 066 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>12 699 eFt</b>

<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>	<b>12 699 066 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>	<b>12 699 eFt</b>

.....  
igyevezető

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

"SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

Tárgy évre  
2007.06.30**Befektetett eszközök aránya =**

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad 2\%$$

**Forgóeszközök aránya =**

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad 98\%$$

**Tőkeerősség (saját tőke aránya) =**

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \quad 5\%$$

**Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =**

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad -57\%$$

**Kötelezettségek aránya =**

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}} \quad 49\%$$

**Befektetett eszközök fedezete =**

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}} \quad 264\%$$

**Forgótőke, saját tőke aránya =**

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 361\%$$

**Likviditási mutató =**

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 139\%$$

**Árbevétel arányos üzleti eredmény =**

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad -12\%$$

**Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =**

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad -3\%$$

**Eszköz arányos jövedelmezőség =**

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad -3\%$$



## Személyi jellegű kiadások

*Készült a*

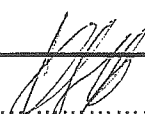
### "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

2007.05.09-2007.06.30 . évi beszámolójához

Dátum: 2007. szeptember 7.

Ft

Főkönyvi szám	Személyi jellegű költségnem megnevezése	Egyenleg
551	M.vállalóknak fizetett szemj.kif/bérlet/	15 341 Ft
552	Jóléti és kulturális ktg/étkezési jegyek/	347 494 Ft
5521	utazási költségtérítés	32 790 Ft
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések/útinyilvántartás/	116 321 Ft
5591	Reprezentációs költségek	339 355 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>851 301 Ft</b>

.....  
  
 ügyvezető

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.  
 9.

# Saját tőke alakulása

*Készült a*

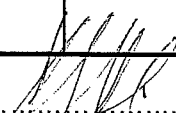
## "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

*2007.05.09-2007.06.30 évi beszámolójához*

Dátum: 2007. augusztus 6.

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	- 1 500				- 1 500
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	-		-	630	630
Lekötött tartalék	-		-		
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	630			- 630	- 772
<b>Saját tőke</b>	<b>2 130</b>	-	-	-	<b>1 358</b>

.....  
  
 ügyvezető

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
 Városmarketing Közhasznú Társaság  
 2000 Szentendre, Dunakorzó 18.  
 9.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

### "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT

2007.05.09-2007.06.30 közötti időszak egyszerűsített éves beszámolójához

#### I. Általános rész

#### VI. A Társaság bemutatása

1. A Társaság elnevezése: "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI, KULTURÁLIS ÉS VÁROSMARKETING" KHT
2. A Társaság rövidített elnevezése: "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI KHT
3. a Társaság minősítése: kiemelten közhasznú
4. A Társaság székhelye: 2000 Szentendre, Dunakorzó u. 18
5. A Társaság telephelye: 2000 Szentendre, Dunakorzó u. 11/a  
2000 Szentendre, Bogdányi u. 32  
2000 Szentendre, Hamvas B. u. 6  
2000 Szentendre, Dumtsa J. u. 22
6. A Társaság alapításának éve: 2007
7. A Társaság főtevékenysége: 92.32 Művészeti kiegészítő tevékenység
8. A Társaság jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft
9. A Társaság tagja:  
Név: Szentendre Város Önkormányzata  
Cím: 2000 Szentendre, Városház tér 1-3
10. A Társaság tagjainak törzsbetétei: Pénzneme: HUF  
Szentendre Város Önkormányzata 3 000 000 Ft
11. A Társaság főbb tevékenységi körei: (TEAOR)  
63.30 Utazásszervezés  
92.13 Filmvetítés  
92.31 Alkotó és előadóművészet  
92.34 Máshová nem sorolható egyéb szórakoztatás  
92.32 Művészeti kiegészítő tevékenység  
92.51 Könyvtári, levéltári tevékenység  
92.52 Múzeumi tevékenység, kulturális örökség védelme  
74.87 Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás  
80.42 Felnőtt és egyéb oktatás  
22.13 Időszaki kiadvány kiadása
12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és Társaság jegyzésére:  
az ügyvezető jogosult  
A Társaság ügyvezetője 2008.12.31-ig:  
Kriaszter Attila
13. A Társaság legfőbb szerve: Taggyűlés.  
A kht, mint egyszemélyes gazdasági társaság esetében taggyűlés nem működik, az alapító jár el ebben a jogkörben.
14. A Társaság munkavállalói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
Kriaszter Attila
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik többek között:  
az átalakulás és jogutód nélküli megszűnés elhatározása,  
a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása  
döntés minden egyéb kérdésekben, amit a Gt. és egyéb jogszabályok az alapító hatáskörében utalnak
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenően, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

## 17. 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 kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámoló helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást 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.

#### 2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: 2007. június 30.
- a mérlegkészítés időpontja: 2007. szeptember 7.

#### 3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót 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 kerüljenek bemutatásra.

#### 5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az egyszerűsített éves beszámoló egy eredeti példányát az IM Társaságinformációs Szolgálatának megküldi, a féléves beszámolót nem terheli közzétételi kötelezettség.

#### 6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság 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 összevetésének elve.

#### 7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban nincs összehasonlítási alap, mivel a kht 2007.03.01-én alakult, előtársasági időszaka pedig 2007.05.08-án zárult.

#### 8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Trencsényi Erzsébet  
nyilvántartási száma: 145698

#### 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 Társaságnak a Szt előírása szerinti saját forrásait a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott összegek képezik, az idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termék szállítás, 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;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum 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, évente, a tervezett leírási kulcsokat alkalmazva, lineáris módon;
- a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:  
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (egy éven túl) és jelentősen (készleteknél 20 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig 300 eFt-főlt) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- 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 a FIFO elv alapján kell számolni;
  - a külföldi pénzürtékre 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; és ha az összesített árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt (10%), akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.
4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre
- a) Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek, amelyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
  - Költségek, ráfordítások, amelyek 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 elhatárolások
- Bevételek, amelyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
  - Költségek, ráfordítások, amelyek 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 alakulása  
A beszámolási időszakban beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök maradvéként aktívulva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

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.  
A befektetett eszközök területén érték helyesbítést nem számoltunk el.

### II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

### II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közlétesz.

### II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

## III. Specifikus rész az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan

Belföldi főtevékenység árbevétele:	6 217 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	6 217 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	12 162 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	1 565 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	10 520 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	77 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt

<i>Az elszámolt személyi jellegű ráfordítások értéke összesen:</i>		13 494 eFt
<i>amelyből: Bérköltségek:</i>		9 783 eFt
<i>Személyi jellegű kifizetések:</i>		852 eFt
<i>Bérfjárulékok:</i>		2 859 eFt
<i>Az összes elszámolt tervszerinti értéksökkenés összege:</i>		139 eFt
<i>amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:</i>		11 eFt
<i>Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:</i>		128 eFt
<u>Saját termelésű készletek állománnyváltozása:</u>		0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>		18 929 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		125 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u>	-774 eFt Veszteség	
<i>A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:</i>		2 eFt
<i>amelyből: realizált árfolyamnyereség:</i>		0 eFt
<i>kapott kamat, kamatjellegű bevétel:</i>		2 eFt
<i>A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:</i>		0 eFt
<i>amelyből: realizált árfolyamvesztés:</i>		0 eFt
<i>fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:</i>		0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	2 eFt Nyereség	
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	-772 eFt Veszteség	
<i>Rendkívüli bevételek:</i>		0 eFt
<i>Rendkívüli ráfordítások:</i>		0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	0 eFt Nyereség	
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-772 eFt Veszteség	
<i>Társasági adófizetési kötelezettség:</i>		0 eFt
<i>Különadó fizetési kötelezettség:</i>		0 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	-772 eFt Veszteség	

Az egyéb bevételekből 3505 eFt a Szentendrei Nyári Fesztiválra kapott támogatásból elszámolt, költséggel fedezett összeg 2007.06.30-ig. Az önkormányzattól kapott támogatás 2007.05.09-2007.06.30 időszakra eső értéke 15.416 eFt, ami szintén az egyéb bevételek között került kimutatásra.

#### IV. Tájékoztató rész

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

<i>Az statisztikai állományi létszám:</i>	38 fő	9783 eFt
<i>ebből: fizikai</i>	2 fő	186 eFt
<i>szellemi</i>	36 fő	9597 eFt
<i>A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.</i>		

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

<i>A vezető tisztségviselők járandósága a bérköltségekből a tiszteletdíj.</i>	813 eFt	
<i>A vezető tisztségviselőnek adott előlegek összege</i>		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 6. sz. melléklet tartalmazza.  
A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.  
A tulajdonosok a jegyzett tőkét 50%-ban a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.  
A beszámolási időszakban a Társaság tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a Társaságnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendező elv alapján történt meg.*

##### IV/5. *Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.*

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

2007. szeptember 7.

.....  
Képviselőre jogosult személy aláírása

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és  
Városmarketing Közhasznú Társaság  
2000 Szentendre, Dunakorzó 1B.  
9.

*Mellékletek:*

- 1. Pénzeszközök leltára*
- 2. Követelések leltára*
- 3. Kötelezettségek leltára*
- 4. Mutatók*
- 5. Egyéb személyi jellegű kifizetések*
- 6. Saját tőke alakulása*
- 7. Lekötött tartalék elemzése*

*(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI, KULTURÁLIS ÉS VÁROSMARKETING" Kht

### Tulajdonosának

Elvégeztem a "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI, KULTURÁLIS ÉS VÁROSMARKETING" Kht (2000 Szentendre, Dunakorzó u.18 ) mellékelt 2007.05.09-2007.06.30 időszakra szóló egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2007.06.30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 26.070 eFt, a mérleg szerinti eredmény - 772 eFt veszteség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelőség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, a megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján a könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI, KULTURÁLIS ÉS VÁROSMARKETING" Kht egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a "SZENTENDREI KÖZMŰVELŐDÉSI, KULTURÁLIS ÉS VÁROSMARKETING" Kht 2007.06.30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keltezés : Budapest, 2007.09.07

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve : Veres Olga

Könyvvizsgáló cég neve : VERKO-FULL Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye : 1038 Budapest, Ráby Mátyás u.42

Nyilvántartásba-vételi szám : 000341

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Bejegyzett könyvvizsgáló neve : Veres Olga

Kamarai tagsági száma : 004227

VERKO-FULL Könyvvizsgáló  
és Adótanácsadó Kft.  
1038 Budapest, Ráby Mátyás u. 42.  
Adószám: 12199547-3-41



Jegyzői titkárság  
Érk.: 2007 SZEPT 10.



SZENTENDREI ÚJ  
KULTURÁLIS KÖZPONT

5. l. w  
Polgármesteri titkárság  
Érk.: 2007 SZEPT 10.

Szentendrei Közművelődési, Kulturális és Városmarketing Kht.

2000 Szentendre, Dunakorzó 18.

Tel./fax: 06-26-312-657

T-mail: [dmh@dunakanyar.net](mailto:dmh@dunakanyar.net)

1819

ben

20070910

#

Szentendre, 2007. szeptember 10.

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

A kht. féléves mérlegéhez

Szentendre Város Polgármesteri Hivatal Központi Iktató		
.....szám	.....mell.	
ÉRK.: 2007 SZEPT 10.		
ELŐSZÁM:	UTÓSZÁM:	ELŐADÓ:

3763

Tisztelt Képviselőtestület!

Az adatsorokban megjelenő tények legfontosabb elemei az alábbiakban foglalhatóak össze:

1. 2006-hoz képest ebben az esztendőben mintegy 20%-kal csökkentett költségvetési támogatás.
2. 2006-hoz képest ebben az esztendőben mintegy 20%-kal bővült feladatkör és hozzá tartozó költségek.
3. 2006-hoz képest majd 15%-kal növekedett infrastrukturális (villany, gáz, víz, csatorna, szemét) költségek.
4. 2006-hoz képest közel 25%-kal növekedett bérköltségek.
5. Ebben az esztendőben 10%-kal több pályázati támogatást nyertünk, mint tavaly.
6. Félévkor a teljes költségvetéshez képest mindössze 0.3% a pillanatnyi hiány.
7. A kht.-nak 30 napnál régebbi beszállítói tartozása nincs.
8. Bevételeink lényegesen nagyobbak (erre az időszakra könyvelt pályázati pénzek, nyári jegybevételek, szakkörbefizetések), költségeink azonban kisebbek a második félévben.
9. Novemberben mintegy 2 és fél millió forintos ÁFA-visszaigénylésre számíthatunk.

Tisztelettel:

Kriaszter Attila  
ügyvezető igazgató

