

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft 2016. január 01. - 2016. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

### 1.1. Általános adatok

Székhelye:	1113 Budapest, Zsombolyai utca 5
Telephelyek:	1111 Budapest, Szent Gellért tér 1-3. 1116 Budapest, Gyékényes utca 45-47. 1111 Budapest, Lágymányosi utca 5. 1111 Budapest, Bartók Béla utca 32. 1117 Budapest, Erőmű utca 4. 1119 Budapest, Petzvá József utca 42. 1118 Budapest, Törökugrató utca 9. 1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 22. 1116 Budapest, Bazsalikom utca 24. 1116 Budapest, Kardhegy utca 2. 1112 Budapest, Cirmos utca 8. 1111 Budapest, Bercsényi utca 10. 1116 Budapest, Pentele utca 8. 1117 Budapest, Erőmű utca 4. 2.em.
Alapítás időpontja:	1992. május 4.
Cégbejegyzés időpontja:	1992. december 29.
Cégbírószági bejegyzés száma:	01-09-166854
Statisztikai számjel	10767623-5814-113-01
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság

### A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Jegyzett tőke összege	%-os megoszlás
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat	3 000 000 Ft	100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>3 000 000 Ft</b>	<b>100,00%</b>

### 1.2. A Társaság főbb tevékenységi köre

#### TEÁOR száma és megnevezése

5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
1811'08	Naplókiadás
1812'08	Nyomtatás (kivéve: napilap)
1813'08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1820'08	Egyéb sokszorosítás
5310'08	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
5811'08	Könyvkiadás
5813'08	Naplókiadás
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
6020'08	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
6311'08	Adatfeldolgozás, web-hoztíng szolgáltatás
6312'08	Világháló-portál szolgáltatás
7021'08	Pr, kommunikáció
7312'08	Médiareklám
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8532'08	Szakmai középfokú oktatás
9329'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8560'08	Oktatást kiegészítő tevékenység
8810'08	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
9101'08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9102'08	Múzeumi tevékenység

### 1.3. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Társaságnak mérlegén kívüli tételei nincsenek.

## 2. A számviteli politika főbb vonása

### 2.1. A könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

### 2.2. A beszámoló elkészítéséért a felelős

A beszámoló elkészítéséért, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyveői képesítéssel bír. A MKVK által vezetett nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A felelős személy neve:	Móréné Rácz Rita
Címe:	1213 Budapest, Szedres u. 4.
Nyilvántartási szám:	003355

A beszámólót a Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartásában szereplő, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkező, független könyvvizsgáló auditálta.

Neve	Penner Audit Kft
Nyilvántartási szám	000645
Személyében felelős	Jónásné Penner Ágnes
Címe	2049 Diósd Rákóczi u. 28.
Regisztrációs száma	001448

### 2.3. Könyvvizetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

### 2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel.  
A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

### 2.5. Beszámoló készítés rendje

A beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a fordulónapot követő év április 15-e. Az ezen időpontig ismertté váit, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A beszámoló a mérlegből, az eredmény-kimutatásból, és a kiegészítő mellékletből áll.

### 2.6. A mérleg választott formája

Egyszerűsített éves beszámoló A típusú mérleget készít.

### 2.7. Az eredmény-kimutatás választott formája

A társaság az összköltség- eljárással készülő "A" eredménykimutatást alkalmazza.

### 2.8. Amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bruttó értékéből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor.

Kivételt képez a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenésének elszámolása, melyre a kivezetéskor kerül sor.

A várható használati idők a következők:

<u>MEGNEVEZÉS</u>	<u>HASZNÁLATI IDŐ</u> <u>(ÉV)</u>
Vagyoni értékű jogok	3
Üzleti vagy cégérték	5
Szellemi termékek	3
Bérlési jogok	5
Épületek, építmények	17-50
Műszaki gépek, berendezések	1-7
Járművek	5
Egyéb berendezések, felszerelések	1-7

100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöknél a használati időtől függetlenül, az értékcsökkenést azonnal, egy összegben számoljuk el.

A maradványérték meghatározásának általános mértéke:

50.000.000 Ft bekerülési érték alatt

50.000.000 Ft bekerülési érték felett

0%  
tulajdonosi döntés

A terven felüli értékcsökkenést akkor számoljuk el, ha:

- A tárgyi eszköz, vagy beruházás értéke tartósan csökken,
- A tevékenység megváltozása miatt feleslegessé válik
- Megsemmisült
- Megrongálódott, illetve rendeltetészerűen nem használható.

## 2.9. Eszközök és források értékelési eljárása

A Társaság a valós értékelési eljárást nem alkalmazza.

### Befektetett eszközök értékelése:

Az immateriális javakat, valamint a tárgyi eszközöket a bekerülési értéket (beszerzési árat) az értékcsökkenéssel csökkentett nettó bekerülési értéken értékeljük.

### Forgóeszközök értékelése:

Az anyagok értékelése az év végi leltár alapján, beszerzési áron történik.

A vásárolt készletek értékelése import árukészletnél kalkulált beszerzési áron. A beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, illetve feiárral növelt vételárat, a vám- és vámkezelési díjat tartalmazza az ÁFA és a hatósági illeték nélkül.

A készletek értékelése az év végi mennyiségi leltár felvétel alapján a fent meghatározott beszerzési áron történik.

A követeléseket bekerülési értéken kell a mérlegbe beállítani.

A külföldi pénzürtékre szóló követelést a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által előírt középárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

### Kötelezettségek értékelése:

A kötelezettségeket bekerülési értéken kell a mérlegbe beállítani.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által előírt középárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

## 2.10. A jelentős tételek elkülönítésének szempontjai

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az adott évet érintő hibák azok összegének előjelétől függetlenül elérik az adott év mérleg főösszegének 2 százalékát.

A kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nagyságát a Társaság a saját tőke 40%-ban határozza meg, valamint a kivételes előfordulású tételek száma kettőnél kevesebb.

## 2.11. Ellenőrzés, önellenőrzés

A korábbi (lezárt) évekhöz kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle jelentős hibát nem tárt fel, a beszámoló korábbi időszakokra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

## 2.12. Összehasonlíthatóság

A Társaság beszámolójában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

A beszámolóban az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott

## 3. A MÉRLEG

Mérleg - Eszközök	Tartalék	Arány (%)
Immateriális javak	14 104	9,34%
Tárgyi eszközök	27 663	18,31%
Készletek	5	0,00%
Követelések (vevők)	30 904	20,46%
Egyéb követelések	9 513	6,30%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	68 722	45,49%
Aktív időbeli elhatárolás	153	0,10%
<b>Összesen</b>	<b>151 064</b>	<b>100,00%</b>

Mérleg - Források	Tartalék	Arány (%)
Saját tőke	90 899	60,17%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	12 708	8,41%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	28 908	19,14%
Passzív időbeli elhatárolás	18 549	12,28%
<b>Összesen</b>	<b>151 064</b>	<b>100,00%</b>

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 151 064 eFt

### 3.1. Eszközök

#### 3.11. Befektetett eszközök

##### Befektetett aránya

Műfaj	Előző év	Tárgyi	Változás
Befektetett eszköz			
Összes eszköz	9,85%	27,65%	280,59%

##### Az Immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 14 104 eFt.

##### Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 367	841	0	0	3 208
Szellemi termékek	5 000	11 324	0	0	16 324
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>7 367</b>	<b>12 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 532</b>

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 988	414	0	0	2 402
Szellemi termékek	0	3 026	0	0	3 026
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 988</b>	<b>3 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 428</b>

##### A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 27 663 eFt.

##### Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 894	0	0	14 153	19 047
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 910	0	130	5 702	14 482
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 045	0	153	7 199	27 091
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 158	26 973	0	-25 527	2 604
Beruházásra adott előlegek	0	2 627	0	-1 527	1 100
<b>Összesen</b>	<b>35 007</b>	<b>29 600</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>64 324</b>

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 894	276	0	0	5 170
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 511	2 894	130	0	9 275
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 105	6 264	153	0	22 216
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>27 510</b>	<b>9 434</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>36 661</b>

##### A Befektetett pénzügyi eszközök adatai

Értékpapírral, adott kölcsönrel, hosszú lejáratú bankbetéttel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

#### 3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 109 144 eFt volt.

##### Forgóeszközök aránya

Műfaj	Előző év	Tárgyi	Változás
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.			
Összes eszköz	90,15%	72,35%	80,26%

#### A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	38	5	-33
<b>Összesen</b>	<b>38</b>	<b>5</b>	<b>-33</b>

Adatok ezer Ft-ban

#### A Követelések adatai

A követelések összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

A követelések összetételének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelések	71 068	30 904	-40 164

Adatok ezer Ft-ban

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Le nem járt követelés	55 482	29 204	-26 278
0-180 napos kintlévőség	15 410	1 223	-14 187
181-360 napos kintlévőség	197	429	232
361 napon túli kintlévőség	859	1 335	476
<b>Összesen</b>	<b>71 948</b>	<b>32 191</b>	<b>-39 757</b>

Adatok ezer Ft-ban

Az egyéb követelések összetételének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Társasági adó túlfizetés	608	4 403	3 795
Szállító túlfizetés	828	2 004	1 176
Munkavállalókkal szembeni követelés	838	1 608	770
Időszakos ügyletek ÁFA-ja	0	1 337	1 337
Egyéb adó jellegű túlfizetés	37	49	12
Rehabilitációs hozzájárulás túlfizetése	0	36	36
Erzsébet utalvány	357	33	-324
Egészségpénztári túlfizetés	0	20	20
Szolgáltatásra adott előleg	0	20	20
Letételek	3	3	0
Iparüzési adó túlfizetés	1 099	0	-1 099
<b>Összesen</b>	<b>3 770</b>	<b>9 513</b>	<b>5 743</b>

Adatok ezer Ft-ban

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelés bruttó értéke	71 948	32 191	-39 757
Elszámolt értékvesztés	880	1 287	407
Vevő követelések könyv szerinti értéke	71 068	30 904	-40 164
Egyéb követelés bruttó értéke	3 770	9 513	5 743
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	3 770	9 513	5 743
<b>Összes követelés bruttó értéke</b>	<b>75 718</b>	<b>41 704</b>	<b>-34 014</b>
<b>Összes követelésre elszámolt értékvesztés</b>	<b>880</b>	<b>1 287</b>	<b>407</b>
<b>Összes követelés könyv szerinti értéke</b>	<b>74 838</b>	<b>40 417</b>	<b>-34 421</b>

Adatok ezer Ft-ban

Az értékpapírok összetételének változása

Forgatási célú értékpapírokat a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A pénzeszközök összetételének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	1 149	1 157	8
Bankbetétek	41 088	67 565	26 477
<b>Összesen</b>	<b>42 237</b>	<b>68 722</b>	<b>26 485</b>

Adatok ezer Ft-ban

#### 3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2	0	-2
Biztosítás	0	131	131
Előfizetések	41	22	-19
Közüzemeli díj	631	0	-631
Egyéb költség elhatárolás	8	0	-8
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	680	153	-527
Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>682</b>	<b>153</b>	<b>-529</b>

Adatok ezer Ft-ban

### 3.2. Források

#### 3.2.1. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

##### Tőkeerősség

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke			
Mérleg főösszeg	43,23%	60,17%	139,19%

##### Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke			
Befektetett eszközök	438,72%	217,63%	49,61%

##### Saját tőke növekedési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke			
Jegyzett tőke	1882,97%	3029,97%	160,91%

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Kredmántartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Állított eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	27 500	-58 752	61 109	0	23 632
Előző évi adózott eredmény			23 632			-23 632
Fejlesztési tartalék képzés			-17 733	17 733		
Tárgyévi adózott eredmény						34 410
Záró egyenleg	3 000	27 500	-52 853	78 842	0	34 410
Változás eFt	0	0	5 899	17 733	0	10 778
Változás %-ban	0,00%	0,00%	89,96%	129,02%	0,00%	145,61%

#### 3.2.2. Céltartalékok

A társaság 2016 évben céltartalékokat nem képzett

#### 3.2.3. Kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Belföldi szállító kötelezettség	23 496	12 708	-10 788
Szállító kötelezettség	23 496	12 708	-10 788
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	0	0	0
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	11 743	11 691	-52
Szociális hozzájárulás adó	4 580	4 280	-300
Általános Forgalmiadó kötelezettség	12 417	3 674	-8 743
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	945	3 445	2 500
Személyi jövedelemadó kötelezettség	2 789	2 152	-637
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 767	1 418	-349
Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	1 392	1 150	-242
Iparűzési adó kötelezettség	0	394	394
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	150	349	199
Szakképzési hozzájárulás	260	217	-43
Egyéb adójellegű kötelezettség	58	120	62
Vevőtől kapott előleg	3	18	15
Rehabilitációs hozzájárulás	429	0	-429
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	36 533	28 908	-7 625
<b>Összesen</b>	<b>60 029</b>	<b>41 616</b>	<b>-18 413</b>

A kötelezettségek között tulajdonosok által nyújtott hitel nincs.

3.24. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek elhatárolása - következő évek	1	199	198
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>1</b>	<b>199</b>	<b>198</b>
Személyi jellegű ráfordítás	1 125	5 187	4 062
Egyéb közüzemi díj	55	580	525
Szakértői díj	3 135	726	-2 409
Egyéb anyag jellegű szolgáltatás	30	114	84
Bérelti díj	28	91	63
Energia költségek	137	68	-69
Telefon, internet	17	54	37
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 527</b>	<b>6 820</b>	<b>2 293</b>
Térítés nélkül átvett eszközök	1 751	995	-756
Kapott támogatás	7 874	10 535	2 661
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>9 625</b>	<b>11 530</b>	<b>1 905</b>
<b>Összesen</b>	<b>14 153</b>	<b>18 549</b>	<b>4 396</b>

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 35 432 eft volt.

Árbevétel arányos üzleti eredmény

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>7,19%</b>	<b>6,46%</b>	<b>89,92%</b>
Értékesítés nettó árbevétele			

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Kulturális és feladatok	93 124	238 523	145 399
Média tevékenység feladatai	169 292	186 701	17 409
Rendezvényszervezés	37 770	54 779	17 009
Hirdetés	28 813	37 758	8 945
Pedagógiai feladatelátás	0	25 000	25 000
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 279	5 333	-1 946
<b>Összesen</b>	<b>336 278</b>	<b>548 094</b>	<b>-1 946</b>

Anyag jellegű ráfordítások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	12 238	25 688	13 450
<b>Igénybe vett szolgáltatások, és anyag jellegű szolgáltatások</b>	<b>25 183</b>	<b>33 873</b>	<b>8 690</b>
Szakértői díjak	11 293	18 342	7 049
Posta, telefon, internet	2 564	3 821	1 257
Bérelti díjak	5 728	3 437	-2 291
Pénzforgalmi díjak	1 378	2 643	1 265
Javítás, karbantartás	829	1 901	1 072
Utazási, kiküldetési költségek	1 130	1 178	48
Hatósági és tagsági díjak	578	491	-87
Biztosítási díjak	145	342	197
Oktatás és továbbképzés költségei	25	202	177
Hirdetés, reklám, propaganda	1 100	89	-1 011
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	112	0	-112
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	301	1 427	1 126
Eladott áruk beszerzési értéke	0	13	13
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	110 245	166 928	56 683
<b>Összesen</b>	<b>147 666</b>	<b>226 502</b>	<b>87 526</b>

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	27,00	45,50	19
Bruttó bérköltség	117 378	203 135	85 757
Bérfelrakások	32 234	54 480	22 246
<b>Egyéb személyi jellegű kifizetés</b>	<b>6 719</b>	<b>17 824</b>	<b>11 105</b>
Jóletti és kulturális költségek	2 738	10 435	7 697
Béren kívüli juttatások adója	1 638	4 278	2 640
Utazási költségtérítés	1 175	1 579	404
Reprezentáció	590	839	249
Betegszabadság, táppénz	383	693	310
Egyéb személyi jellegű költség	195	0	-195
<b>Összesen</b>	<b>156 331</b>	<b>275 439</b>	<b>130 232</b>

A társaság vezetői tisztviselőinek előleg és kölcsön folyósítás nem történt.

## Értéksökkenési leírás

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Lineáris	1 915	7 069	5 154
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	1 971	5 805	3 834
<b>Összesen</b>	<b>3 886</b>	<b>12 874</b>	<b>8 988</b>

## Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletekre elszámolt értékvesztés visszairása	0	0	0
Költségek fedezetére kapott támogatások	604	9 940	9 336
Befektetett eszközök értékesítés bevétele	203	0	-203
Követelésekre elszámolt értékvesztés, céltartalék visszairása	0	0	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevétel	0	0	0
Kéresemények bevétele	0	0	0
Elengedett kötelezettség	0	0	0
Utólag kapott engedmények	0	0	0
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	0	0	0
Kapott kötbér, bírság, kamat	0	0	0
Egyéb bevétel	780	2	-778
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 587</b>	<b>9 942</b>	<b>8 355</b>
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	180	0	-180
Készletekre elszámolt értékvesztés	0	0	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	403	444	41
Terven felüli értéksökkenés	0	0	0
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	4 276	7 109	2 833
Fizetett bírság, kötbér, kamat	23	35	12
Behajthatatlan követelés	666	90	-576
Utólag adott engedmények	0	0	0
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	0	0	0
Kéreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	0	0	0
Készletek selejtezése	0	27	27
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	258	0	-258
Egyéb ráfordítás	0	84	84
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 806</b>	<b>7 789</b>	<b>1 983</b>

## 4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye 34 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	127	41	-86
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>127</b>	<b>41</b>	<b>-86</b>
Követelések, kötelezettsége, pénzeszközök árfolyamvesztése	0	7	7
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0	-1
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek vagy ráfordítások nem kerültek elszámolásra.

## 4.3. Az adófizetési kötelezettség levezetése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>24 302</b>	<b>35 466</b>
- Előző évek veszteségéből az adóévben leirt összeg	6 699	10 554
- Adótörvény szerinti értéksökkenés és eszközkievetés	4 069	12 906
- Fejlesztési tartalék	12 150	17 733
<b>Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:</b>	<b>22 918</b>	<b>41 193</b>
- Számviteli törvény szerinti értéksökkenés és eszközkievetés	4 066	12 874
- Számviteli törvény szerinti értékvesztés	403	445
- Behajthatatlan, elengedett követelés	587	0
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	258	0
- Jogerős bírság	0	35
- Egyszerűsített foglalkoztatás miatti korrekció	0	2 928
<b>Társasági adóalapot növelő tételek összesen:</b>	<b>5 314</b>	<b>16 282</b>
<b>Adófizetési kötelezettség összesen</b>	<b>670</b>	<b>1 056</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>23 632</b>	<b>34 410</b>

## 4.4. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	24 302	35 466
Adóalapot csökkentő tételek	22 918	41 193
Adóalapot növelő tételek	5 314	16 282
Adóalap	6 698	10 555
Jövedelem minimum	4 555	7 823
Számított társasági adó	670	1 056
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	670	1 056
<b>Adózott eredmény</b>	<b>23 632</b>	<b>34 410</b>



**S. A PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA**

**Hitelfedezeti mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések			
Rövid lejáratú kötelezettségek	124,67%	97,12%	77,90%

**Vevő - szállító állomány összemérési mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőállomány			
Szállító állomány	302,47%	243,19%	80,40%

**Likviditási gyorsráta mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likvid pénzeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	115,61%	237,73%	205,62%

**Likviditási mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Forgóeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	195,09%	262,26%	134,43%

**Cash Flow kimutatás**

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I. Széleskörű tevékenységből származó pénzeszközváltozások</b>			
1.	Adózás előtti eredmény	13 253	66 250
2.	Elszámolt amortizáció	24 302	35 466
3.	Elszámolt értékvesztés	3 886	12 874
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-806	-444
5.	Befektetett eszközök kivételéseinek eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-23	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	15 082	-10 788
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	25 485	-7 625
9.	Vevőkövetelés változása	4 293	4 396
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-58 854	40 608
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 820	-5 710
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-669	529
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-670	-1 056
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-12 068	-41 765
15.	Befektetett eszközök értékesítése	-12 271	-41 765
16.	Kapott osztalék	203	0
16.	Kapott osztalék	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</b>			
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.	Hitefelvétel	0	0
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.	Kötvényvisszafizetés	0	0
23.	Hitelörlesztés, - visszafizetés	0	0
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.	Előző évek eredménytartalék módosító hatása	0	0
25.	Pénzeszközök nyitó állománya	40 452	42 237
26.	Pénzeszközök záró állománya	42 237	68 722

Budapest, 2017. május 02

Könyvtár- és Kulturális, Pedagógiai és Média Kft.  
 1113 Budapest, Zombolyai u. 5.  
 Cg. 01-09-16233-4  
 Adószám: 10767823-2-43  
 A gazdálkodó képviselője

