

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft 2017. január 01. - 2017. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótványok szolgáltatók.

### 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, Petzvál József utca 42. 1118 Budapest, Törökugrató utca 9. 1111 Budapest, Karinth 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.
Cégbírósi 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 tevékenység köre

#### TEÁOR száma és megnevezése

5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
1811'08	Napilapnyomás
1812'08	Nyomás (kivéve: napilap)
1813'08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1820'08	Egyéb sokszorosítás
5310'08	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
5811'08	Könyvkiadás
5813'08	Napilapkiadás
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
6020'08	Televízióműsor összeállítás, szolgáltatása
6311'08	Adatfeldolgozás, web-hosztíng 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 napjára 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 mérlegben kívüli tételei nincsenek.

## 2. A számviteli politika főbb vonásai

### 2.1. A könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés 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 könyvelői 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 beszámoló 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 Djósd Rákóczi u. 28.
Regisztrációs száma	001448

### 2.3. Könyvvezetés pénzneme

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

### 2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2017. 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 vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatását 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	0%
50.000.000 Ft bekerülési érték felett	tulajdonosi döntés

#### A terven felüli értékcsökkenést akkor számoljuk el, ha:

- A tárgyi eszköz, vagy beruházás értéke tartósan csökken,
- A tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált
- 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 felárakkal növelt vételárat, a vám- és vámkezelési díjat tartalmazza az ÁFA és a hatósági illeték nélkül.

A készletek értékelése az év végi mennyiségi leltár feivétel 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 árfolyamon 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 árfolyamon 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 előfordulási bevételek, költségek és ráfordítások nagyságát a Társaság a saját tőke 40%-ban határozza meg, valamint a kivételes előfordulású tételek száma kettőnél kevesebb.

A Társaságnál kivételes nagyságú és előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem volt.

## 2.11. Ellenőrzés, önellenőrzés

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

## 2.12. Összehasonlíthatóság

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

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	Tárgyév	Előző év
Immateriális javak	10 581	6,21%
Tárgyi eszközök	38 713	22,72%
Készletek	21	0,01%
Követelések (vevők)	57 626	33,82%
Egyéb követelések	7 096	4,16%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	56 279	33,03%
Aktív időbeli elhatárolás	57	0,05%
<b>Összesen</b>	<b>170 373</b>	<b>100,00%</b>

Mérleg - Források	Tárgyév	Előző év
Saját tőke	97 901	57,46%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	19 521	11,46%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	41 432	24,32%
Passzív időbeli elhatárolás	11 519	6,76%
<b>Összesen</b>	<b>170 373</b>	<b>100,00%</b>

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 170 373 eft

### 3.1. Eszközök

#### 3.11. Befektetett eszközök

##### Befektetett aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszköz	27,65%	28,93%	104,65%
Összes eszköz			

##### Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 10 581 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	3 208	319	544	124	3 107
Szellemi termékek	16 324	2 184	0	-124	18 384
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Összesen	19 532	2 503	544	0	21 491

##### 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	2 402	453	554	0	2 301
Szellemi termékek	3 026	5 583	0	0	8 609
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Összesen	5 428	6 036	554	0	10 910

##### A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 38 713 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	19 047	3 611	0	340	22 998
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 482	9 673	4 365	0	19 790
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 091	7 146	8 522	33	25 748
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 604	270	0	677	3 551
Beruházásra adott előlegek	1 100	0	0	-1 050	50
Összesen	64 324	20 700	12 887	0	72 137

##### Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 170	1 002	0	0	6 172
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 275	2 126	4 365	0	7 036
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 216	6 137	8 137	0	20 216
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Összesen	36 661	9 265	12 502	0	33 424

##### A Befektetett pénzügyi eszközök adatai

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

#### 3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 121 022 eFt volt.

##### Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	72,35%	71,07%	98,22%
Összes eszköz			

### A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	5	21	16
Összesen	5	21	16

### A Követelések adatai

A követelések összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

A követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelések állománya	30 904	57 626	26 722

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Le nem járt követelés	29 204	55 008	25 804
0-180 napos kintlévőség	1 223	2 515	1 292
181-360 napos kintlévőség	429	0	-429
361 napon túli kintlévőség	1 335	362	-973
Összesen	32 191	57 885	25 694

Az egyéb követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Társasági adó túlfizetés	4 403	3 895	-508
Időszakos ügyletek ÁFA-ja	1 337	1 186	-151
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 608	1 145	-463
Szállító túlfizetés	2 004	775	-1 229
Szolgáltatásra adott előleg	20	38	18
Ki nem osztott utalványok	33	33	0
Egészségpénztári túlfizetés	20	20	0
Letétek	3	3	0
Egyéb adó jellegű túlfizetés	49	1	-48
Rehabilitációs hozzájárulás túlfizetése	36	0	-36
Egyéb követelés	0	0	0
Összesen	9 513	7 096	-2 417

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelés bruttó értéke	32 191	57 885	25 694
Elszámolt értékvesztés	1 287	259	-1 028
Vevő követelések könyv szerinti értéke	30 904	57 626	26 722
Egyéb követelés bruttó értéke	9 513	7 341	-2 172
Elszámolt értékvesztés	0	245	245
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	9 513	7 096	-2 417
Összes követelés bruttó értéke	41 704	65 226	23 522
Összes követelésre elszámolt értékvesztés	1 287	504	-783
Összes követelés könyv szerinti értéke	40 417	64 722	24 305

Az értékpapírok összetételének változása

Forgatási célú értékpapírral a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A pénzeszközök összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	1 157	491	-666
Bankbetétek	67 565	55 788	-11 777
Összesen	68 722	56 279	-12 443

### 3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
Biztosítás	131	0	-131
Előfizetések	22	57	35
Közüzemi díj	0	0	0
Egyéb költség elhatárolás	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	153	57	-96
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen	153	57	-96

### 3.2. Források

#### 3.2.1. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

##### Tőkeerősség

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke	60,17%	57,46%	95,50%
Mérleg főösszeg			

##### Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke	217,63%	198,61%	91,26%
Befektetett eszközök			

##### Saját tőke növekedési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke	3029,97%	3263,37%	107,70%
Jegyzett tőke			

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	27 500	-52 853	78 842	0	34 410
Előző évi adózott eredmény			34 410			-34 410
Fejlesztési tartalék képzés			-3 755	3 755		
Tárgyévi adózott eredmény						7 002
Záró egyenleg	3 000	27 500	-22 198	82 597	0	7 002
Változás eFt	0	0	30 655	3 755	0	-27 408
Változás %-ban	0,00%	0,00%	42,00%	104,76%	0,00%	20,35%

#### 3.22. Céltartalékok

A társaság 2017 évben céltartalékokat nem képzett

#### 3.23. Kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Belföldi szállító kötelezettség	12 708	19 521	6 813
Szállító kötelezettség	12 708	19 521	6 813
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	0	0	0
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	11 691	14 329	2 638
Általános Forgalmiadó kötelezettség	3 674	6 722	3 048
Szociális hozzájárulás adó	4 280	6 436	2 156
Személyi jövedelemadó kötelezettség	2 152	4 383	2 231
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 418	2 991	1 573
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	3 445	2 800	-645
Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	1 150	2 413	1 263
Szakképzési hozzájárulás	217	449	232
Ipárúzési adó kötelezettség	394	365	-29
Rehabilitációs hozzájárulás	0	261	261
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	349	252	-97
Egyéb adójellegű kötelezettség	120	25	-95
Vevőtől kapott előleg	18	6	-12
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	28 908	41 432	12 524
Összesen	41 616	60 953	19 337

A kötelezettségek között tulajdonosok által nyújtott hitel nincs.

### 3.24. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek elhatárolása - következő évek	199	1 364	1 165
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	199	1 364	1 165
Személyi jellegű ráfordítás	5 187	2 299	-2 888
Energia költségek	68	104	36
Telefon, internet	54	66	12
Egyéb anyag jellegű szolgáltatás	114	45	-69
Egyéb közüzemi díj	580	13	-567
Szakértői díj	726	0	-726
Bérelti díj	91	0	-91
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 820	2 527	-4 293
Tértítés nélkül átvett eszközök	995	177	-818
Kapott támogatás	10 535	7 451	-3 084
Halasztott bevételek	11 530	7 628	-3 902
<b>Összesen</b>	<b>18 549</b>	<b>11 519</b>	<b>-7 030</b>

## 4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

### 4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 7 528 eFt volt.

#### Árbevétel arányos üzleti eredmény

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6,46%	1,31%	20,30%
Értékesítés nettó árbevétele			

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

#### Értékesítés nettó árbevétele

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kulturális és feladatok	238 523	205 641	-32 882
Média tevékenység feladatai	186 701	116 398	-70 303
Rendezvényszervezés	54 779	138 356	83 577
Hirdetés	37 758	39 366	1 608
Pedagógiai feladatellátás	25 000	23 060	-1 940
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 333	50 825	45 492
<b>Összesen</b>	<b>548 094</b>	<b>573 646</b>	<b>45 492</b>

#### Anyag jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	25 688	22 837	-2 851
igénybe vett szolgáltatások, és anyag jellegű szolgáltatások	33 873	33 127	-746
Szakértői díjak	18 342	19 321	979
Posta, telefon, internet	3 821	3 079	-742
Pénzforgalmi díjak	2 643	2 576	-67
Javítás, karbantartás	1 901	2 137	236
Bérelti díjak	3 437	1 488	-1 949
Biztosítási díjak	342	830	488
Utazási, kiküldetési költségek	1 178	809	-369
Oktatás és továbbképzés költségei	202	192	-10
Hatósági és tagsági díjak	491	185	-306
Hirdetés, reklám, propaganda	89	0	-89
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 427	2 510	1 083
Eladott áruk beszerzési értéke	13	57	44
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	166 928	177 019	10 091
<b>Összesen</b>	<b>226 502</b>	<b>233 040</b>	<b>5 792</b>

#### Személyi jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	45,50	48,70	3
Bruttó bérköltség	203 135	242 918	39 783
Bérfelhalmozások	54 480	56 047	1 567
Egyéb személyi jellegű kifizetés	17 824	18 913	1 089
Jóléti és kulturális költségek	10 435	12 422	1 987
Béren kívüli juttatások adója	4 278	4 274	-4
Utazási költségtérítés	1 579	847	-732
Reprezentáció	839	692	-147
Betegszabadság, táppénz	693	678	-15
Egyéb személyi jellegű költség	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>275 439</b>	<b>317 878</b>	<b>43 531</b>

Hivatkozva a Sztv. 89. § (4) pontjára, kijelentem, hogy a Társaság vezető tisztségviselői, FB tagok részére előleg, kölcsön folyósítás, garancia, kamat és visszafizetett összeg kifizetés nem történt.

## Értécsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Lineáris	7 069	11 537	4 468
Degresszív	0	0	0
Teljesítmény arányos	0	0	0
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	5 805	3 764	-2 041
<b>Összesen</b>	<b>12 874</b>	<b>15 301</b>	<b>2 427</b>

## Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek fedezetére kapott támogatások	9 940	8 552	-1 388
Befektetett eszköz értékesítés bevétele	0	115	115
Követelésekre elszámolt értékesztés, cél tartalék visszairása	0	45	45
Utólag kapott engedmények	0	12	12
Egyéb bevétel	2	74	72
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>9 942</b>	<b>8 798</b>	<b>-1 144</b>
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	0	201	201
Készletekre elszámolt értékesztés	0	173	173
Követelésekre elszámolt értékesztés	444	416	-28
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	7 109	7 492	383
Fizetett bírság, kötbér, kamat	35	13	-22
Behajthatatlan követelés	90	126	36
Készletek selejtezése	27	0	-27
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	0	275	275
Egyéb ráfordítás	84	1	-83
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>7 789</b>	<b>8 697</b>	<b>908</b>

## 4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye -18 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	41	1	-40
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>41</b>	<b>1</b>	<b>-40</b>
Követelések, kötelezettsége, pénzeszközök árfolyamvesztése	7	19	12
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>7</b>	<b>19</b>	<b>12</b>

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

## 4.3. Az adófizetési kötelezettség levezetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>35 466</b>	<b>7 510</b>
- Előző évek veszteségéből az adóévben leírt összeg	10 554	0
- Adótörvény szerinti értécsökkenés és eszköz kivétel	12 906	15 369
- Fejlesztési tartalék	17 733	3 755
- Értékesítés felhasználás	0	45
<b>Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:</b>	<b>41 193</b>	<b>19 169</b>
- Számviteli törvény szerinti értécsökkenés és eszköz kivétel	12 874	15 301
- Számviteli törvény szerinti értékesztés	445	305
- Jogerős bírság	35	0
- Egyszerűsített foglalkoztatás miatti korrekció	2 928	1 701
<b>Társasági adóalapot növelő tételek összesen:</b>	<b>16 282</b>	<b>17 307</b>
<b>Adófizetési kötelezettség összesen</b>	<b>1 056</b>	<b>508</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>34 410</b>	<b>7 002</b>

## 4.4. Adózott eredmény levezetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>35 466</b>	<b>7 510</b>
Adóalapot csökkentő tételek	41 193	19 169
Adóalapot növelő tételek	16 282	17 307
Adóalap	10 555	5 648
Jövedelem minimum	7 823	0
Számított társasági adó	1 056	508
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	1 056	508
<b>Adózott eredmény</b>	<b>34 410</b>	<b>7 002</b>

A Társaság az ügyvezető döntése alapján az adózott eredményből 3 755 eFt-t fejlesztési tartalékként lekölt. A Társaság a tulajdonosok részére a tárgyév eredményéből osztalékot nem fizet, a fel nem használt 3 247 eFt-t eredménytartalékba helyezi.



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

**Hítelfedezeti mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések			
Rövid lejáratú kötelezettségek	97,12%	106,18%	109,33%

**Vevő - szállító állomány összemérési mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőállomány			
Szállító állomány	243,19%	295,20%	121,39%

**Likviditási gyorsráta mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likvid pénzeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	237,73%	135,83%	57,14%

**Likviditási mutató**

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Forgóeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	262,26%	198,55%	75,71%

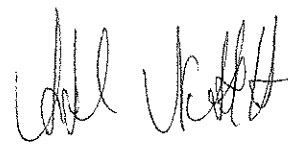
**Cash Flow kimutatás**

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozások</b>		<b>68 250</b>	<b>10 645</b>
1.	Adózás előtti eredmény	35 466	7 510
2.	Elszámolt amortizáció	12 874	15 301
3.	Elszámolt értékvesztés	-444	-544
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök kivételének eredménye	0	260
6.	Szállítói kötelezettség változása	-10 788	6 813
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-7 625	12 524
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	4 396	-7 030
9.	Vevőkövetelés változása	40 608	-26 351
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-5 710	2 574
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	529	96
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-1 056	-508
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>		<b>-41 765</b>	<b>-23 088</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-41 765	-23 203
15.	Befektetett eszközök értékesítése	0	115
16.	Kapott osztalék	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.	Hítelfelvétel	0	0
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.	Részvénybevonás (tőkecsökkentés)	0	0
22.	Kötvényviszafizetés	0	0
23.	Hitteltörlesztés, - visszafizetés	0	0
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.	Előző évek eredménytartalék módosító hatása	0	0
25.	Pénzeszközök nyitó állománya	42 237	68 722
26.	Pénzeszközök záró állománya	68 722	56 279

Budapest, 2018. május 04

az Pont Újbudai Kulturális,  
 Pedagógiai és Média Kft.  
 1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.  
 Cg. 01-09-166854 P.H.  
 Adószám: 10767623-2-43  
 -1-



A gazdálkodó képviselője

