

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft 2018. január 01. - 2018. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 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, Petzvál 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. 1116 Budapest, Fonyód utca 2-4.
Alapítás időpontja:	1992. május 4., hétfő
Cégbejegyzés időpontja:	1992. december 29., kedd
Cégbírói bejegyzés száma:	01-09-166854
Statistikai 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%
Összesen:	3 000 000 Ft	100,00%

1.2. A Társaság főbb tevékenységi köre

TEÁOR száma és megnevezése

5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
1089'08	M.N.S. Egyéb Élelmiszer Gyártása
1811'08	Napilapnyomás
1812'08	Nyomás (kivéve: napilap)
1813'08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1820'08	Egyéb sokszorosítás
4781'08	Élelmiszer, Ital, Dohányáru Piaci Kiskereskedelme
5310'08	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)
5629'08	Egyéb Vendéglátás
	Budapest, 2019. május 13.
5811'08	Könyvkiadás
5813'08	Napilapkiadás
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
6020'08	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
6311'08	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
6312'08	Világháló-portál szolgáltatás
6820'08	Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése
7021'08	Pr, kommunikáció
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7312'08	Médiareklám
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8532'08	Szakmai középfokú oktatás
8560'08	Oktatást kiegészítő tevékenység
8810'08	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
9101'08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9102'08	Múzeumi tevékenység
9329'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

1.3. A vállalkozás folytatása

A mérlegképzítés 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 mérlegen 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:	Lévai Márk
Címe:	1126 Budapest, Kléh István 9.
Nyilvántartási szám:	201610

A beszámolót a Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartásában szereplő, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkező, független könyvvizsgáló auditálta. Az éves könyvvizsgálati díj: 1 080 000 Ft

Neve	Penner Audit Kft
Nyilvántartási szám	000645
Személyében felelős	Jónásné Penner Ágnes
Címe	2049 Diósd 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 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel.
A mérleg fordulónapja: 2018. 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 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 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 értékből 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>
Vagyon értékű jogok	3
Üzleti vagy cégérték	5
Szellemi termékek	3
Bérleti jogok	5
Épületek, építmények	17-50
Műszaki gépek, berendezések	1-7
Járművek	5
Egyéb berendezések, felszerelések	1-7

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 vált
- Megsemmisült
- Megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen 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 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 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 előfordulású 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	Arány %
Immateriális javak	9 657	5,67%
Tárgyi eszközök	50 452	29,61%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 400	0,82%
Készletek	1 079	0,63%
Követelések (vevők)	38 702	22,72%
Egyéb követelések	3 004	1,76%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	64 458	37,83%
Aktív időbeli elhatárolás	1 621	0,96%
Összesen	170 373	100,00%

Mérleg - Források	Tárgyév	Arány %
Saját tőke	98 204	57,64%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	11 349	6,66%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	35 460	20,81%
Passzív időbeli elhatárolás	25 360	14,89%
Összesen	170 373	100,00%

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 170 373 eFt

3.1. Eszközök

3.1.1. Befektetett eszközök

Befektetett aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Befektetett eszköz	28,93%	36,10%	124,78%
Összes eszköz			

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 9 657 eFt.

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0	2 325	0	0	2 325
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	3 107	651	38	0	3 720
Szellemi termékek	18 384	3 696	0	0	22 080
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Összesen	21 491	6 672	38	0	28 125

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
Vagyon értékű jogok	2 301	559	38	0	2 822
Szellemi termékek	8 609	7 037	0	0	15 646
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Összesen	10 910	7 596	38	0	18 468

A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 50 452 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	22 998	1 935	50	0	24 883
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 790	6 798	0	0	26 588
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 748	8 212	23	0	33 937
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 551	0	0	-877	2 674
Beruházásra adott előlegek	50	5 338	0	0	5 388
Összesen	72 137	22 283	73	-877	93 470

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 172	1 237	50	0	7 359
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 036	4 241	0	0	11 277
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 216	4 189	23	0	24 382
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Összesen	33 424	9 667	73	0	43 018

A Befektetett pénzügyi eszközök adatai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	1 400	0	0	1 400
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Összesen	0	1 400	0	0	1 400

3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 107 243 eFt volt.

Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	71,07%	63,90%	89,91%
Összes eszköz			

A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	21	84	63
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	670	670
Növéndék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	0	325	325
Áruk	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0
Összesen	21	1 079	1 058

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	57 626	38 702	-18 924

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Le nem járt követelés	55 008	33 331	-21 677
0-180 napos kintlévőség	2 515	5 281	2 766
181-360 napos kintlévőség	0	90	90
361 napon túli kintlévőség	362	120	-242
Összesen	57 885	38 822	-19 063

Az egyéb követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Egyéb adó jellegű túlfizetés	1	1	0
Letétek	3	3	0
Ki nem osztott utalványok	33	10	-23
Egészséggpénztári túlfizetés	20	20	0
Szolgáltatásra adott előleg	38	32	-6
Szállító túlfizetés	775	407	-368
Időszakos ügyletek ÁFA-ja	1 186	466	-720
Társasági adó túlfizetés	3 895	537	-3 358
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 145	1 528	383
Összesen	7 096	3 004	-4 092

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelés bruttó értéke	57 885	38 822	-19 063
Elszámolt értékvesztés	259	120	-139
Vevő követelések könyv szerinti értéke	57 626	38 702	-18 924
Egyéb követelés bruttó értéke	7 341	3 004	-4 337
Elszámolt értékvesztés	245		-245
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	7 096	3 004	-4 092
Összes követelés bruttó értéke	65 226	41 826	-23 400
Összes követelésre elszámolt értékvesztés	504	120	-384
Összes követelés könyv szerinti értéke	64 722	41 706	-23 016

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	491	1 701	1 210
Bankbetétek	55 788	62 757	6 969
Összesen	56 279	64 458	8 179

3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
Biztosítás	0	341	341
Közüzemi díj	0	66	66
Szakértői díj	0	834	834
Előfizetések	57	380	323
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57	1 621	1 564
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen	57	1 621	1 564

3.2. Források

3.2.1. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

Tőkeerősség

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke	57,46%	57,64%	100,31%
Mérleg főösszeg			

Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke	198,61%	159,66%	80,39%
Befektetett eszközök			

Saját tőke növekedési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke	3263,37%	3273,47%	100,31%
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	-22 198	82 597	0	7 002
Előző évi adózott eredmény			7 002			-7 002
Lekötött tartalék képzés			-2 325	2 325		
Fejlesztési tartalék feloldás			8 197	-8 197		
Tárgyévi adózott eredmény						303
Záró egyenleg	3 000	27 500	-9 324	76 725	0	303
Változás eFt	0	0	12 874	-5 872	0	-6 699
Változás %-ban	0,00%	0,00%	42,00%	92,89%	0,00%	4,33%

3.22. Céltartalékok

A társaság 2018 évben céltartalékot 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	19 521	11 349	-8 172
Szállító kötelezettség	19 521	11 349	-8 172
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	0	0	0
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	14 329	15 398	1 069
Általános Forgalmiadó kötelezettség	6 722	6 762	40
Szociális hozzájárulás adó	6 436	4 175	-2 261
Személyi jövedelemadó kötelezettség	4 383	3 432	-951
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 991	2 088	-903
Egészségbizt.és munkaerőpiaci járulék	2 413	1 619	-794
Iparűzési adó kötelezettség	365	575	210
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	252	541	289
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	2 800	395	-2 405
Szakképzési hozzájárulás	449	320	-129
Egyéb adójellegű kötelezettség	25	115	90
Rehabilitációs hozzájárulás	261	40	-221
Vevőtől kapott előleg	6	0	-6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	41 432	35 460	-5 972
Összesen	60 953	46 809	-14 144

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	1 364	0	-1 364
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 364	0	-1 364
Személyi jellegű ráfordítás	2 299	6 098	3 799
Energia költségek	104	306	202
Bérlési díj	0	20	20
Telefon, internet	66	0	-66
Egyéb anyag jellegű szolgáltatás	45	0	-45
Egyéb közüzemi díj	13	0	-13
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 527	6 424	3 897
Térités nélkül átvett eszközök	177	0	-177
Kapott támogatás	7 451	18 936	11 485
Halasztott bevételek	7 628	18 936	11 308
Összesen	11 519	25 360	13 841

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 476 eFt volt.

Árbevétel arányos üzleti eredmény

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Index
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			
Értékesítés nettó árbevétele	1,31%	0,07%	5,66%

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

Értékesítés nettó árbevétele

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kulturális és feladatok	205 641	330 893	125 252
Média tevékenység feladatai	116 398	120 522	4 124
Rendezvényszervezés	138 356	122 073	-16 283
Hirdetés	39 366	42 684	3 318
Pedagógiai feladatellátás	23 060	24 710	1 650
			0
			0
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	50 825	121	-50 704
Összesen	573 646	641 003	-50 704

Anyag jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	22 837	20 326	-2 511
Igénybe vett szolgáltatások, és egyéb anyag jellegű szolgáltatások	33 127	29 860	-3 267
Szakértői díjak	19 321	15 489	-3 832
Pénzforgalmi díjak	2 576	2 911	335
Posta, telefon, internet	3 079	2 824	-255
Javítás, karbantartás	2 137	1 815	-322
Bérlési díjak	1 488	1 335	-153
Utazási, kiküldetési költségek	809	1 144	335
Biztosítási díjak	830	555	-275
Oktatás és továbbképzés költségei	192	353	161
Hatósági és tagsági díjak	185	333	148
Hirdetés, reklám, propaganda	0	314	314
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 510	2 787	277
Eladott áruk beszerzési értéke	57	18	-39
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	177 019	218 128	41 109
Összesen	233 040	268 332	32 025

Személyi jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	48,70	53,00	4
Bruttó bérköltség	242 918	278 212	35 294
Bérráulékok	56 047	57 377	1 330
Egyéb személyi jellegű kifizetés	18 913	22 396	3 483
Jóléti és kulturális költségek	12 422	12 397	-25
Béren kívüli juttatások adója	4 274	4 951	677
Utazási költségtérítés	847	1 213	366
Reprezentáció	692	2 625	1 933
Betegszabadság, táppénz	678	1 195	517
Egyéb személyi jellegű költség	0	15	15
Összesen	317 878	357 985	43 594

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	11 537	17 346	5 809
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	3 764	0	-3 764
Összesen	15 301	17 346	2 045

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek fedezetére kapott támogatások	8 552	10 522	1 970
Befektetett eszköz értékesítés bevétele	115	18	-97
Követelésekre elszámolt értékvesztés, céltartalék visszairása	45	18	-27
Elengedett kötelezettség	0	202	202
Utólag kapott engedmények	12	0	-12
Egyéb bevételek	74	10	-64
Egyéb bevételek	8 798	10 770	1 972
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	201	18	-183
Készletekre elszámolt értékvesztés	173	0	-173
Követelésekre elszámolt értékvesztés	416	0	-416
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	7 492	8 156	664
Fizetett bírság, kötbér, kamat	13	28	15
Behajthatatlan követelés	126	416	290
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	275	0	-275
Egyéb ráfordítás	1	11	10
Egyéb ráfordítások	8 697	8 629	-68

4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye 4 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1	2	1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2	2
Pénzügyi műveletek bevételei	1	4	3
Követelések, kötelezettsége, pénzeszközök árfolyamvesztesége	19	0	-19
Pénzügyi műveletek ráfordításai	19	0	-19

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
Adózás előtti eredmény	7 510	480
- Adótörvény szerinti értécsökkenés és eszközkivezetés	15 369	17 226
- Fejlesztési tartalék	3 755	0
- Értékvesztés felhasználás	45	0
- Behajthatatlan követelés	0	101
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	19 169	17 327
- Számviteli törvény szerinti értécsökkenés és eszközkivezetés	15 301	17 364
- Számviteli törvény szerinti értékvesztés	305	0
- Behajthatatlan, elengedett követelés	0	416
- Egyszerűsített foglalkoztatás miatti korrekció	1 701	1 038
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	17 307	18 818
Adófizetési kötelezettség összesen	508	177
Adózott eredmény	7 002	303

4.4. Adózott eredmény levezetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	7 510	480
Adóalapot csökkentő tételek	19 169	17 327
Adóalapot növelő tételek	17 307	18 818
Adóalap	5 648	1 971
Jövedelem minimum	0	0
Számított társasági adó	508	177
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	508	177
Adózott eredmény	7 002	303

A Társaság ügyvezetésének javaslata, hogy a tárgyévi eredmény az eredménytartalék javára kerüljön elszámolásra.

5. A PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Hitelfedezeti mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Követelések			
Rövid lejáratú kötelezettségek	106,18%	89,10%	83,91%

Vevő - szállító állomány összemérési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Vevőállomány			
Szállító állomány	295,20%	341,02%	115,52%

Likviditási gyorsráta mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Likvid pénzeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	135,83%	181,78%	133,82%

Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	198,55%	229,11%	115,39%

Cash Flow kimutatás

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozások	10 645	37 740
1.	Adózás előtti eredmény	7 510	480
2.	Elszámolt amortizáció	15 301	17 346
3.	Elszámolt értékvesztés	-544	18
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök kivezetésének eredménye	260	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	6 813	-8 172
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	12 524	-5 972
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 030	13 841
9.	Vevőkövetelés változása	-26 351	18 906
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	2 574	3 034
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	96	-1 564
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-508	-177
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-23 088	-28 161
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-23 203	-28 179
15.	Befektetett eszközök értékesítése	115	18
16.	Kapott osztalék	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	0	-1 400
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.	Hitelfelvétel	0	0
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.	Kötvényvisszafizetés	0	0
23.	Hiteltörlesztés,- visszafizetés	0	-1 400
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.	Előző évek eredménytartalék módosító hatása	0	0
25.	Pénzeszközök nyitó állománya	68 722	56 279
26.	Pénzeszközök záró állománya	56 279	64 458

Budapest, 2019. május 13.

KözPont Újbudai Kulturalis,
Pedagógiai és Média Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.
Cg. 01-09-166854.
Adószám: 10767623-2-43

A gazdálkodó képviselője