

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális, Pedagógiai és Média Kft 2019. január 01. - 2019. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi 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, Bartók Béla utca 32. 1112 Budapest, Neszmélyi út 36 1118 Budapest, Törökugrató utca 9. 1118 Budapest, Csikihegyek u. 13-15. 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.
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%
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
5630'08	Italszolgáltatás
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 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 mérlegén 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 felelős és a számviteli feladatok irányításával megbízott személy:

A felelős személy neve:	Lévai Márk
Címe:	1126 Budapest, Kléh István 9.
Nyilvántartási szám (NGM):	201610

A beszámolót a Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartásában szereplő, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkező, független könyvvizsgáló auditálta. A 2019. évre vonatkozóan 1.320.000 Ft könyvvizsgálati díj került elszámolásra.

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 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel.
A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

2.5. Beszámoló készítés rendje

A beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a fordulónapot követő év január 31. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A beszámoló a mérlegből, az eredménykimutatásból, 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 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
Bérleti jogok		5
Épületek, építmények		17-50
Műszaki gépek, berendezések		1-7
Járművek		5
Egyéb berendezések, felszerelések		1-7

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 felárrakkal 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	6 492	3,60%
Tárgyi eszközök	49 790	27,61%
Befektetett pénzügyi eszközök	880	0,49%
Készletek	78	0,04%
Követelések (vevők)	89 423	49,58%
Egyéb követelések	2 093	1,16%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	30 683	17,01%
Aktív időbeli elhatárolás	921	0,51%
Összesen	180 360	100,00%

Mérleg - Források	Tárgyév	Arány %
Saját tőke	100 430	55,68%
Céltartalék	800	0,44%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	12 662	7,02%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	24 506	13,59%
Passzív időbeli elhatárolás	41 962	23,27%
Összesen	180 360	100,00%

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 180 360 eFt

3.1. Eszközök

3.1.1. Befektetett eszközök

Befektetett aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Befektetett eszköz			
Összes eszköz	36,10%	31,69%	87,79%

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 6 492 eFt.

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	2 325	1 415	0	0	3 740
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 720	1 436	1 040	0	4 116
Szellemi termékek	22 080	0	0	0	22 080
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Összesen	28 125	2 851	1 040	0	29 936

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0	598	0	0	598
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 822	909	882	0	2 849
Szellemi termékek	15 646	4 351	0	0	19 997
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Összesen	18 468	5 858	882	0	23 444

A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 49 790 eFt.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 883	7 105	5 334	0	26 654
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 588	9 416	61	0	35 943
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 937	3 775	2 125	0	35 587
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 674	24 903	27 499	0	78
Beruházásra adott előlegek	5 388	3 422	8 693	0	117
Összesen	93 470	48 621	43 712	0	98 379

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 359	1 630	4 984	0	4 005
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 277	5 258	61	0	16 474
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 382	5 766	2 038	0	28 110
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Összesen	43 018	12 654	7 083	0	48 589

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	1 400	1 420	1 940	0	880
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	1 400	1 420	1 940	0	880

3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 122 277 eFt volt.

Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	63,90%	68,31%	106,90%
Összes eszköz			

A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	84	45	-39
Befejezetlen termelés és félkész termékek	670	0	-670
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	325	33	-292
Áruk	0	0	0
Készletekre adot előlegek	0	0	0
Összesen	1 079	78	-1 001

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	38 702	89 423	50 721

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Le nem járt követelés	33 331	57 479	24 148
0-180 napos kintlévőség	5 281	31 860	26 579
181-360 napos kintlévőség	90	84	-6
361 napon túli kintlévőség	120	0	-120
Összesen	38 822	89 423	50 601

Az egyéb követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Egyéb adó jellegű túlfizetés	1	5	4
Iparüzési adó előleg	0	0	0
Letétek	3	0	-3
Ki nem osztott utalványok	10	410	400
Egészségpénztári túlfizetés	20	0	-20
Szolgáltatásra adott előleg	32	0	-32
Szállító túlfizetés	407	203	-204
Időszakos ügyletek ÁFA-ja	466	295	-171
Társasági adó túlfizetés	537	0	-537
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 528	1 180	-348
Összesen	3 004	2 093	-911

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelés bruttó értéke	38 822	89 423	50 601
Elszámolt értékvesztés	120	0	-120
Vevő követelések könyv szerinti értéke	38 702	89 423	50 721
Egyéb követelés bruttó értéke	3 004	2 093	-911
Elszámolt értékvesztés			0
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	3 004	2 093	-911
Összes követelés bruttó értéke	41 826	91 516	49 690
Összes követelésre elszámolt értékvesztés	120	0	-120
Összes követelés könyv szerinti értéke	41 706	91 516	49 810

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	1 701	2 044	343
Bankbetétek	62 757	28 639	-34 118
Összesen	64 458	30 683	-33 775

3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	121	121
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 621	800	-821
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen	1 621	921	-700

3.2. Források

3.21. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

Tőkeerősség

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Mérleg főösszeg	57,64%	55,68%	96,60%

Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Befektetett eszközök	159,66%	175,69%	110,04%

Saját tőke növekedési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Jegyzett tőke	3273,47%	3347,67%	102,27%

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban					
	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	27 500	-9 324	76 725	0	303
Előző évi adózott eredmény			303			-303
Lekötött tartalék képzés			16 448	-16 448		0
Fejlesztési tartalék feloldás						
Tárgyévi adózott eredmény						2 226
Záró egyenleg	3 000	27 500	7 427	60 277	0	2 226
Változás eFt	0	0	16 751	-16 448	0	1 923

3.22. Céltartalékok

A társaság 2019. évben céltartalékot képzett 800 eFt értékben a jelenlegi információk alapján látható 2020. évi átszervezési költségekre.

3.23. Kötelezettségek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Belföldi szállító kötelezettség	11 349	12 662	1 313
Szállító kötelezettség	11 349	12 662	1 313
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	0	0	0
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	15 398	229	-15 169
Általános Forgalmiadó kötelezettség	6 762	7 773	1 011
Szociális hozzájárulás adó	4 175	3 972	-203
Személyi jövedelemadó kötelezettség	3 432	3 344	-88
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 088	2 038	-50
Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	1 619	1 671	52
Társasági adó kötelezettség	0	204	204
Iparüzési adó kötelezettség	575	418	-157
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	541	0	-541
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	395	1 990	1 595
Szakképzési hozzájárulás	320	309	-11
Egyéb adójellegű kötelezettség	115	1 646	1 531
Rehabilitációs hozzájárulás	40	503	463
Vevőtől kapott előleg	0	369	369
Vevői túlfizetések	0	40	40
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	35 460	24 506	-10 954
Összesen	46 809	37 168	-9 641

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	0	7 713	7 713
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	7 713	7 713
Személyi jellegű ráfordítás	6 098	15 181	9 083
Energia költségek	306	1 134	828
Bérelti díj	20	60	40
Közvetített szolgáltatások	0	1 703	1 703
Egyéb anyag jellegű szolgáltatás	0	648	648
Támogatás	0	85	85
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 424	18 811	12 387
Térítés nélkül átvett eszközök	0	0	0
Kapott támogatás	18 936	15 438	-3 498
Halasztott bevételek	18 936	15 438	-3 498
Összesen	25 360	41 962	16 602

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 2 905 eFt volt.

Árbevétel arányos üzleti eredmény

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			
Értékesítés nettó árbevétele	0,07%	0,39%	528,54%

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

Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kulturális tevékenység és kapcsolódó feladatok	330 893	326 440	-4 453
Média tevékenység feladatai	120 522	185 125	64 603
Rendezvényszervezés és egyéb eseti szerződések	122 073	159 767	37 694
Hirdetés	42 684	39 605	-3 079
Pedagógiai feladatellátás	24 710	24 409	-301
Ingatlan bérbeadás bevétele és továbbszámolt közművek	0	4 142	4 142
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	121	666	545
Összesen	641 003	740 154	99 151

Anyag jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	20 326	21 820	1 494
Igénybe vett szolgáltatások, és egyéb anyag jellegű szolgáltatások	26 061	29 843	3 782
Szakértői díjak	15 489	14 174	-1 315
Posta, telefon, internet	2 824	3 239	415
Javítás, karbantartás	1 815	1 415	-400
Bérelti díjak	1 335	2 758	1 423
Utazási, kiküldetési költségek	1 144	1 450	306
Oktatás és továbbképzés költségei	353	110	-243
Hirdetés, reklám, propaganda	314	0	-314
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 787	6 697	3 910
Egyéb szolgáltatások	3 799	4 599	800
Eladott áruk beszerzési értéke	18	395	377
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	218 128	289 506	71 378
Összesen	268 332	346 163	77 831

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	53,00	53,84	1
Bruttó bérköltség	278 212	290 755	12 543
Bérráulékok	57 377	60 224	2 847
Egyéb személyi jellegű kifizetés	22 396	21 051	-1 345
Jóléti és kulturális költségek	12 397	13 736	1 339
Béren kívüli juttatások adója	4 951	2 270	-2 681
Utazási költségtérítés	1 213	425	-788
Reprezentáció	2 625	2 554	-71
Betegszabadság, táppénz	1 195	2 036	841
Egyéb személyi jellegű költség	15	30	15
Összesen	357 985	372 030	14 045

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	17 346	18 512	1 166
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	0	0	0
Összesen	17 346	18 512	1 166

Aktivált saját teljesítmények értéke

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	995	-670	-1 665
Összesen	995	-670	-1 665

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek fedezetére kapott támogatások	10 522	12 605	2 083
Befektetett eszköz értékesítés bevétele	18	167	149
Követelésekre elszámolt értékvesztés, céltartalék visszaírása	18		-18
Elengedett kötelezettség	202		-202
Biztosító és más partnerek kártérítései	0	322	322
Egyéb bevétel	10	288	278
Egyéb bevételek	10 770	13 382	2 612
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	18	62	44
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	0	552	552
Céltartalék képzés	0	800	800
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	8 156	11 167	3 011
Fizetett bírság, kötbér, kamat	28	26	-2
Behajthatatlan követelés	416	0	-416
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	0	240	240
Elszámolt értékvesztés	0	314	314
Egyéb ráfordítás	11	95	84
Egyéb ráfordítások	8 629	13 256	4 627

4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye 62 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	2	66	64
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	1	-1
Pénzügyi műveletek bevételei	4	67	63
Követelések, kötelezettsége, pénzeszközök árfolyamvesztésége	0	5	5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	5	5

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	480	2 967
- Adótörvény szerinti értécsökkenés és eszköz kivétel	17 226	15 675
- Fejlesztési tartalék	0	0
- Behajthatatlan követelés	101	120
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	17 327	15 795
- Számviteli törvény szerinti értécsökkenés és eszköz kivétel	17 364	19 126
- Számviteli törvény szerinti értékvesztés	0	314
- Behajthatatlan, elengedett követelés	416	0
- Céltartalékképzés	0	800
- Egyszerűsített foglalkoztatás miatti korrekció	1 038	766
- Egyéb adóalap növelő tétel	0	51
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	18 818	21 057
Adófizetési kötelezettség összesen	177	741
Adózott eredmény	303	2 226

4.4. Adózott eredmény levezetése

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	480	2 967
Adóalapot csökkentő tételek	17 327	15 795
Adóalapot növelő tételek	18 818	21 057
Adóalap	1 971	8 229
Jövedelem minimum	0	0
Számított társasági adó	177	741
Fizetendő társasági adó	177	741
Adózott eredmény	303	2 226

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	89,10%	246,22%	276,35%
Rövid lejáratú kötelezettségek			

Vevő - szállító állomány összemérési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Vevőállomány	341,02%	706,23%	207,10%
Szállító állomány			

Likviditási gyorsráta mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Likvid pénzeszközök	137,70%	82,55%	59,95%
Rövid lejáratú kötelezettségek			

Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök	229,11%	328,98%	143,59%
Rövid lejáratú kötelezettségek			

Budapest, 2020. március 10.

KözPont 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