

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális Kft 2020. január 01. - 2020. 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 4.
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. 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.
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

9004'08	Művészeti létesítmények működtetése
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-hozsting 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 nélküli
9101'08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9102'08	Műzeumi tevékenység
9329'08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős 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 vonásai

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 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 2020. évre vonatkozóan 1.080.000 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. Könyvvizetés pénzneme

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

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2020. 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 tárgyvetet 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 eljárásai 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.

Kivételet 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>(ÉVI)</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

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 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 áll 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 bevételei, 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 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	Tárgyévi	Arány %
Immateriális javak	2 148	1,39%
Tárgyi eszközök	48 204	29,91%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%
Készletek	40	0,02%
Követelések (vevők)	18 569	11,52%
Egyéb követelések	4 094	2,54%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	80 880	50,19%
Aktív időbeli elhatárolás	7 204	4,49%
Összesen	161 139	100,00%

Mérleg - Források	Tárgyévi	Arány %
Saját tőke	100 892	62,61%
Céltartalék	22 165	13,76%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	4 787	2,97%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 778	7,93%
Passzív időbeli elhatárolás	20 518	12,73%
Összesen	161 139	100,00%

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalán 161 139 eFt

3.1. Eszközök

3.11. Befektetett eszközök

Befektetett aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Arány
Befektetett eszköz			
Összes eszköz	31,69%	31,25%	98,59%

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 2 148 eFt.

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	3 740		3 740		0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	4 116	1 379	341		5 154
Szellemi termékek	22 080		16 800		5 280
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előlegek	0				0
Összesen	29 936	1 379	20 881	0	10 434

Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	598	182	780		0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	2 849	821	341		3 329
Szellemi termékek	19 997	1 760	16 800		4 957
Üzleti vagy cégérték	0				0
Összesen	23 444	2 763	17 921	0	8 286

A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 48 204 eFt.

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Bruttó érték változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 654	1 005			27 659
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 943	4 295			40 238
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 587	4 453	834		39 206
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások	78		78		0
Beruházásra adott előlegek	117		117		0
Összesen	98 379	9 753	1 029	0	107 103

Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 005	1 666			5 671
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 474	5 424			21 898
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 110	4 048	828		31 330
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások	0				0
Összesen	48 589	11 138	828	0	58 899

A Befektetett pénzügyi eszközök adatai

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	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	880		880		0
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	880	0	880	0	0

3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 103 583 eFt volt.

Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	68,31%	68,75%	100,65%
Összes eszköz			

A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	45	0	-45
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
Növedék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	0	0	0
Áruk	33	40	7
Készletekre adott előlegek	0	0	0
Összesen	78	40	-38

A Követelések adatai

A követelések összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

A követelések összetételének változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelések állománya	89 423	18 569	-70 854

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Le nem járt követelés	57 479	16 400	-41 079
0-180 napos kintlévőség	31 860	933	-30 927
181-360 napos kintlévőség	84	1 235	1 151
361 napon túli kintlévőség	0	0	0
Összesen	89 423	18 569	-70 854

Az egyéb követelések összetételének változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Egyéb adó jellegű túlfizetés	5	1	-4
Ipárüzési adó előleg	0	2 804	2 804
Innovációs adó	0	319	319
Ki nem osztott utalványok	410	335	-75
Egészséggpénztári túlfizetés	0	0	0
Szolgáltatásra adott előleg	0	175	175
Szállító túlfizetés	203	135	-68
Időszakos és pénzforgalmi ügyletek ÁFA-ja	295	325	30
Társasági adó túlfizetés	0	0	0
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 180	-0	-1 180
Összesen	2 093	4 094	2 001

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelés bruttó értéke	89 423	18 569	-70 854
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Vevő követelések könyv szerinti értéke	89 423	18 569	-70 854
Egyéb követelés bruttó értéke	2 093	4 094	2 001
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	2 093	4 094	2 001
Összes követelés bruttó értéke	91 516	22 663	-68 853
Összes követelésre elszámolt értékvesztés	0	0	0
Összes követelés könyv szerinti értéke	91 516	22 663	-68 853

Az értékpapírok összetételének változása

Forgatási célú értékpapírral a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A pénzeszközök összetételének változása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	2 044	1 122	-922
Bankbetétek	28 639	79 758	51 119
Összesen	30 683	80 880	50 197

3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121	6 343	6 222
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	800	861	61
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen	921	7 204	6 283

3.2. Források

3.2.1. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

Tőkeerősség

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Mérleg főösszeg	55,68%	62,61%	112,44%

Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Befektetett eszközök	175,69%	200,37%	114,05%

Saját tőke növekedési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Jegyzett tőke	3347,67%	3363,07%	100,46%

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	7 427	60 277	0	2 226
Előző évi adózott eredmény			2 226			-2 226
Lekötött tartalék képzés			3 142	-3 142		
Fejlesztési tartalék feloldás			12 381	-12 381		
Tárgyévi adózott eredmény						462
Záró egyenleg	3 000	27 500	25 175	44 755	0	462
Változás eFt	0	0	17 748	-15 522	0	-1 764

A lekötött tartalékban 3.755 eFt fejlesztési tartalék, 41.000 eFt pótbefizetés miatt szerepel.

3.2.2. Céltartalékok

A társaság 2019. évben céltartalékot képzett 800 eFt értékben az átszervezési költségekre. Az ezzel kapcsolatos költségek a tárgyévben rendeződtek, így a céltartalék feloldásra került. A társaság 2020. évben céltartalékot képzett a Szt. 41.§ (1) pontja alapján 22.165 eFt értékben.

3.2.3. Kötelezettségek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Belföldi szállító kötelezettség	12 662	4 787	-7 875
Szállító kötelezettség	12 662	4 787	-7 875
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	0	0	0
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	229	123	-106
Általános Forgalmiadó kötelezettség	7 773	5 663	-2 110
Szociális hozzájárulás adó	3 972	18	-3 954
Személyi jövedelemadó kötelezettség	3 344	17	-3 327
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 038	0	-2 038
Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	1 671	0	-1 671
Társasági adó kötelezettség	204	2 337	2 133
Iparűzési adó kötelezettség	418	0	-418
Pályázatokkal kapcsolatos kötelezettségek	0	2 531	2 531
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	1 990	200	-1 790
Szakképzési hozzájárulás	309	0	-309
Egyéb adójellegű kötelezettség	1 646	20	-1 626
Rehabilitációs hozzájárulás	503	1 642	1 139
Vevőtől kapott előleg	369	0	-369
Vevői túlfizetések	40	227	187
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	24 506	12 778	-11 728
Összesen	37 168	17 564	-19 604

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	7 713	321	-7 392
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 713	321	-7 392
Személyi jellegű ráfordítás	15 181	5 897	-9 284
Energia költségek	1 134	416	-718
Bérleti díj	60	0	-60
Közvetített szolgáltatások	1 703	510	-1 193
Egyéb tételek	648	32	-616
Támogatás	85	0	-85
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 811	6 855	-11 955
Térítés nélkül átvett eszközök	0	0	0
Kapott támogatás	15 438	13 342	-2 096
Halasztott bevételek	15 438	13 342	-2 096
Összesen	41 962	20 518	-21 444

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 3 258 eFt volt.

Árbevétel arányos üzleti eredmény

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			
Értékesítés nettó árbevétele	0,39%	0,81%	206,14%

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

Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Kulturális tevékenység és kapcsolódó feladatok	326 440	321 973	-4 467
Média tevékenység feladatai	185 125	40 027	-145 098
Rendezvényszervezés és egyéb eseti szerződések	159 767	13 044	-146 723
Hirdetés	39 605	11 230	-28 375
Pedagógiai feladatellátás	24 409	0	-24 409
Bérbeadás bevétele és továbbszámolt költségek	4 142	16 328	12 186
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	666	110	-556
Összesen	740 154	402 713	-337 441

Anyag jellegű ráfordítások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	21 820	18 766	-3 054
igénybe vett szolgáltatások, és egyéb anyag jellegű szolgáltatások	29 843	30 947	1 104
Szakértői díjak	14 174	6 037	-8 137
Posta, telefon, internet	3 239	2 365	-874
Javítás, karbantartás	1 415	8 196	6 781
Bérleti díjak	2 758	3 901	1 143
Utazási, kiküldetési költségek	1 450	655	-795
Oktatás és továbbképzés költségei	110	0	-110
Hirdetés, reklám, propaganda	0	2 422	2 422
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	6 697	7 370	673
Egyéb szolgáltatások	4 599	3 439	-1 160
Eladott áruk beszerzési értéke	395	315	-80
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	289 506	74 486	-215 020
Összesen	346 163	127 952	-218 211

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	53,84	41,40	-12
Bruttó bérköltség	290 755	202 241	-88 514
Bérráulékok	60 224	25 933	-34 291
Egyéb személyi jellegű kifizetés	21 051	14 930	-6 121
Jóléti és kulturális költségek	13 736	11 284	-2 452
Béren kívüli juttatások adója	2 270	1 900	-370
Utazási költségterítés	425	90	-335
Reprezentáció	2 554	1 455	-1 099
Betegszabadság, táppénz	2 036	190	-1 846
Egyéb személyi jellegű költség	30	11	-19
Összesen	372 030	243 104	-128 926

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

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Lineáris	18 512	13 901	-4 611
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	0	0	0
Összesen	18 512	13 901	-4 611

Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	-670	0	670
Összesen	-670	0	670

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek fedezetére kapott támogatások	12 605	17 218	4 613
Befektetett eszköz értékesítés bevétele	167	323	156
Céltartalék visszalírása		800	800
Követelés engedményezés		1 240	1 240
Biztosító és más partnerek kártérítései	322	149	-173
Egyéb bevétel	288	14	-274
Egyéb bevételek	13 382	19 744	6 362
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	62	6	-56
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	552	3 009	2 457
Céltartalék képzés	800	22 165	21 365
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	11 167	6 008	-5 159
Fizetett bírság, kötbér, kamat	26	31	5
Követelés engedményezés	0	1 240	1 240
Készletek selejtezése		84	84
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	240	803	563
Elszámolt értékvesztés	314	0	-314
Egyéb ráfordítás	95	895	800
Egyéb ráfordítások	13 256	34 241	20 985

4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye 0 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	66	8	-58
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	-1
Pénzügyi műveletek bevételei	67	8	-59
Követelések, kötelezettsége, pénzeszközök árfolyamvesztése	5	8	3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	8	3

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
Adózás előtti eredmény	2 967	3 258
- Előző évek veszteségéből az adóévben leírt összeg	0	0
- Adótörvény szerinti értécsökkenés és eszközkivezetés	15 675	10 562
- Fejlesztési tartalék	0	0
- Adomány, közérdekű kötelezettségvállalás		178
- Céltartalék feloldás		800
- Behajthatatlan követelés	120	0
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	15 795	11 540
- Számviteli törvény szerinti értécsökkenés és eszközkivezetés	19 126	13 907
- Számviteli törvény szerinti értékvesztés	314	
- Behajthatatlan, elengedett követelés	0	
- Céltartalékképzés	800	22 165
- Egyszerűsített foglalkoztatás miatti korrekció	766	67
- Egyéb adóalap növelő tétel	51	30
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	21 057	36 169
Adófizetési kötelezettség összesen	741	2 796
Adózott eredmény	2 226	462

4.4. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	2 967	3 258
Adóalapot csökkentő tételek	15 795	11 540
Adóalapot növelő tételek	21 057	36 169
Adóalap	8 229	27 887
Jövedelem minimum	0	0
Számított társasági adó	741	2 510
TAO korrekció korábbi évek vonatkozásában	0	286
Fizetendő társasági adó	741	2 796
Adózott eredmény	2 226	462

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

5. A PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Hítelfedezeti mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Követelések			
Rövid lejáratú kötelezettségek	246,22%	129,03%	52,40%

Vevő - szállító állomány összemérési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Vevőállomány			
Szállító állomány	706,23%	387,94%	54,93%

Likviditási gyorsráta mutató

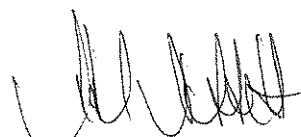
Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Likvid pénzeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	82,55%	460,48%	557,80%

Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	328,98%	589,74%	179,26%

Budapest, 2021. február 22.

KözPONT Újbudai Kulturális Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai u.4.
Cg. 01-09-166854
Adószám: 10767623-2-43
-1-



A gazdálkodó képviselője