

Adószám: 10767623-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-166854

KözPont Újbudai Kulturális Kft.
1113 Budapest, Zsombolyai utca 4.
A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	50 352		44 963
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 148		1 510
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 204		43 453
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	B. Forgóeszközök (9.+10.+11.+12. sor)	103 583		250 633
9.	I. KÉSZLETEK	40		41
10.	II. KÖVETELÉSEK	22 663		21 855
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	80 880		228 737
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 204		3 151
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sorok)	161 139		298 747

FORRÁSOK (passzívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	100 892		101 146
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	27 500		27 500
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 175		29 392
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	44 755		41 000
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	462		254
24.	E. Céltartalékok	22 165		15 248
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	17 564		159 713
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 564		159 713
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	20 518		22 640
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sorok)	161 139		298 747

Budapest, 2022. február 15.

P.H.

A gazdálkodó képviselője

Adószám: 10767623-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-166854

KözPont Újbudai Kulturális Kft.

1113 Budapest, Zsombolyai utca 4.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	402 713		301 945
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	19 744		88 518
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 952		112 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások	243 104		245 037
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 902		12 007
VII.	Egyéb ráfordítások	34 241		20 673
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.± II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 258		280
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8		6
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)			-5
C.	Adózás előtti eredmény (±A.± B.)	3 258		275
X.	Adófizetési kötelezettség	2 796		21
D.	Adózott eredmény (±E.-XII.)	462		254

Budapest, 2022. február 15.

P.H.

A gazdálkodó képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő melléklet a KözPont Újbudai Kulturális Kft 2021. január 01. - 2021. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli 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.
Cégbírószági bejegyzés száma: 01-09-166854
Statistikai számjel: 10767623-9004-113-01
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%
Ö s s z e s e n :	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-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 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 beszünetése 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 jóváhagyásáért felelős személy:

A felelős személy neve: Lévai Márk
Címe: 1126 Budapest, Kléh István utca 9. fszt. 4.

A beszámoló elkészítéséért felelős és a számviteli feladatok irányításával megbízott személy:

A felelős személy neve: Ballagó Katalin
Címe: 5123 Jászárokszállás Reviczky utca 4.
Nyilvántartási szám (NGM): 188539

A beszámolót a Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartásában szereplő, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkező, független könyvvizsgáló auditálta. A 2021. évre vonatkozóan 840.000 Ft könyvvizsgálati díj került elszámolásra. A könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló auditálásán kívül más szolgáltatást nem nyújtott.

Az éves könyvvizsgálat díja nettó 840.000 Ft/év

Neve "AUDITAX-4J" KFT
Nyilvántartásba-vételi szám: 001838
Személyében felelős Juhász Imre
Címe 3529 Miskolc Perczel Mór utca 26. fszt. 3.
Regisztrációs száma 005046

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 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2021. 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 tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A beszámoló a mérlegből, az eredménykimutatásból, és a kiegészítő mellékletből áll.

A beszámoló a közzétett forma mellett megtekinthető a Társaság székhelyén, amelyről hiteles másolat készíthető.

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>
Vagyoni értékű jogok	3
Üzleti vagy cégérték	5
Szellemi termékek	3
Bérelti 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 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 hibát 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	1 510	0,51%
Tárgyi eszközök	43 453	14,55%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%
Készletek	41	0,01%
Követelések (vevők)	15 988	5,35%
Egyéb követelések	5 867	1,96%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	228 737	76,57%
Aktív időbeli elhatárolás	3 151	1,05%
Összesen	298 747	100,00%

Mérleg - Források	Tárgyév	Arány %
Saját tőke	101 146	33,86%
Céltartalék	15 248	5,10%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	10 752	3,60%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	148 961	49,86%
Passzív időbeli elhatárolás	22 640	7,58%
Összesen	298 747	100,00%

Az egyező mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 298 747 eft

3.1. Eszközök

3.11. Befektetett eszközök

Befektetett aránya

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Index
Befektetett eszköz	31,25%	15,05%	48,17%
Összes eszköz			

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 1 510 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
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	5 154	413	360		5 207
Szellemi termékek	5 280				5 280
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előlegek	0				0
Összesen	10 434	413	360	0	10 487

Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt. értéke	0		0		0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0		0		0
Vagyoni értékű jogok	3 329	728	360		3 697
Szellemi termékek	4 957	323	0		5 280
Üzleti vagy cégérték	0				0
Összesen	8 286	1 051	360	0	8 977

A Tárgyi eszközök adatai

A tárgyi eszközök nettó értéke a mérleg fordulónapon 43 453 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	27 659	1 504			29 163
Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 238	2 924			43 162
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 206	1 795	81		40 919
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások	0				0
Beruházásra adott előlegek	0				0
Összesen	107 103	6 223	81	0	113 244

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 671	1 762			7 433
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 898	5 555			27 453
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 330	3 638	63		34 905
Tenyészállatok	0	0			0
Beruházások, felújítások	0	0			0
Összesen	58 899	10 955	63	0	69 791

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	0	0	0	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	0	0	0	0	0

3.12. Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya a fordulónapon 250 633 eFt volt.

Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	68,75%	84,95%	123,56%
Összes eszköz			

A Készletek adatai

A készletek összetételének változását az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagok	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	0	0	0
Áruk	40	41	1
Készletekre adot előlegek	0	0	0
Összesen	40	41	1

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	18 569	15 988	-2 581

Vevő követelések megoszlása lejárat szerint

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Le nem járt követelés	16 400	14 654	-1 746
0-180 napos kintlévőség	933	1 334	401
181-360 napos kintlévőség	1 235	0	-1 235
Összesen	18 568	15 988	-2 580

Az egyéb követelések összetételének változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Egyéb adó jellegű túlfizetés	1	0	-1
Iparüzési adó előleg	2 804	4 294	1 490
Innovációs adó	319	171	-148
Ki nem osztott utalványok	335	290	-45
Szolgáltatásra adott előleg	175	0	-175
Szállító túlfizetés	135	0	-135
Időszakos és pénzforgalmi ügyletek ÁFA-ja	325	41	-284
Társasági adó túlfizetés	0	978	978
Szállító számlák (T egyenleggel)	0	93	93
Összesen	4 094	5 867	1 773

Követelések könyv szerinti értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelés bruttó értéke	18 569	15 988	-2 581
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Vevő követelések könyv szerinti értéke	18 569	15 988	-2 581
Egyéb követelés bruttó értéke	4 094	5 867	1 773
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Egyéb követelések könyv szerinti értéke	4 094	5 867	1 773
Összes követelés bruttó értéke	22 663	21 855	-808
Összes követelésre elszámolt értékvesztés	0	0	0
Összes követelés könyv szerinti értéke	22 663	21 855	-808

A vevői követelések 90%-a a fordulónapon az Alapítóval szemben áll fenn.

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	1 122	1 382	260
Bankbetétek	79 758	227 355	147 597
Összesen	80 880	228 737	147 857

3.13. Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 343	2 325	-4 018
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	861	826	-35
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen	7 204	3 151	-4 053

3.2. Források

3.2.1. Saját tőke

A saját tőke jellemző mutatói

Tőkeerősség

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke	62,61%	33,86%	54,07%
Mérleg főösszeg			

Befektetett eszközök fedezete I.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke	200,37%	224,95%	112,27%
Befektetett eszközök			

Saját tőke növekedési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke	3363,07%	3371,53%	100,25%
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	25 175	44 755	0	462
Előző évi adózott eredmény			462			-462
Lekötött tartalék képzés						
Fejlesztési tartalék feloldás			3 755	-3 755		
Tárgyévi adózott eredmény						254
Záró egyenleg	3 000	27 500	29 392	41 000	0	254
Változás eFt	0	0	4 217	-3 755	0	-208

A lekötött tartalékban szereplő 3.755 eFt fejlesztési tartalékot feloldottuk, így 41.000 eFt pótbefizetés miatt szerepel.

3.2.2. Céltartalékok

A 2020. évben képzett céltartalékot teljes egészében visszafordításra került. 2021-ben a fordulónapon fennálló várható kötelezettségekre került céltartalék megképzésre. Várható kötelezettségként tartjuk nyilván a szülési szabadság alatt felhalmozott, ki nem vett szabadságokra jutó fedezet biztosítását és a munkavállalók többletmunkájáért járó kiegészítő javadalmazást.

3.2.3. Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Belföldi szállító kötelezettség	4 787	10 752	5 965
Szállító kötelezettség	4 787	10 752	5 965
Kapott rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	0	0	0
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	123	0	-123
Általános Forgalmiadó kötelezettség	5 663	8 348	2 685
Szociális hozzájárulás adó	18	88	70
Személyi jövedelemadó kötelezettség	17	74	57
Elszámolási időszakos számlás ÁFA-ja	0	2 475	2 475
Társasági adó kötelezettség	2 337	0	-2 337
Iparűzési adó kötelezettség	0	0	0
Pályázatokkal kapcsolatos kötelezettségek	2 531	137 155	134 624
Óvadék, biztosíték, bánatpénz	200	200	0
KATA 40% befizetés	0	123	123
Egyéb adójellegű kötelezettség	20	21	1
Rehabilitációs hozzájárulás	1 642	435	-1 207
Vevői túlfizetések	227	0	-227
Egyéb kötelezettség	0	41	41
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	12 778	148 961	136 183
Összesen	17 564	159 713	142 149

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	321	0	-321
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	321	0	-321
Személyi jellegű ráfordítás	5 897	0	-5 897
Energia költségek	416	0	-416
Bérlési díj	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	510	0	-510
Egyéb tételek	32	0	-32
Támogatás	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 855	0	-6 855
Energia költségek, könyvvizsgálat, ügyvezetői célprémium	0	8 465	8 465
Kapott támogatás	13 342	14 176	834
Halasztott bevételek	13 342	22 640	9 298
Összesen	20 518	22 640	2 122

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

4.1. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tárgyévben 280 eFt volt.

Árbevétel arányos üzleti eredmény

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Index
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0,81%	0,09%	11,47%
Értékesítés nettó árbevétele			

A Társaság összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el. Az előző üzleti évben a céltartalék összege nem tartalmazott többletmunkáért járó kiegészítő javadalmazást.

Értékesítés nettó árbevétele

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kulturális tevékenység és kapcsolódó feladatok	321 973	284 852	-37 121
Média tevékenység feladatai	40 027	0	-40 027
Rendezvényszervezés és egyéb eseti szerződések	13 044	9 309	-3 735
Hirdetés	11 230	1 169	-10 061
Bérbeadás bevétele és továbbszámolt költségek	16 328	6 513	-9 815
Egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele	111	102	-9
Összesen	402 713	301 945	-100 768

Anvag jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	18 766	18 088	-678
Igénybe vett szolgáltatások, és egyéb anyag jellegű szolgáltatások	30 946	42 263	11 317
Szakértői díjak	6 037	28 332	22 295
Posta, telefon, internet	2 365	1 867	-498
Javítás, karbantartás	8 196	3 739	-4 458
Bérlési díjak	3 901	2 750	-1 151
Utazási, kiküldetési költségek	655	498	-157
Oktatás és továbbképzés költségei	0	410	410
Hirdetés, reklám, propaganda	2 422	340	-2 082
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	7 370	4 327	-3 043
Egyéb szolgáltatások	3 439	2 891	-548
Eladott áruk beszerzési értéke	315	1 584	1 269
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	74 486	47 641	-26 845
Összesen	127 952	112 466	-15 486

Személyi jellegű ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	41,40	42,05	1
Bruttó bérköltség	202 241	199 174	-3 067
Bérráfordítások	25 933	29 018	3 085
Egyéb személyi jellegű kifizetés	14 930	16 845	1 915
Jóléti és kulturális költségek	11 284	12 042	758
Béren kívüli juttatások adója	1 900	2 108	208
Utazási költségtérítés	90	0	-90
Reprezentáció	1 455	1 624	169
Betegszabadság, táppénz	190	783	593
Egyéb személyi jellegű költség	11	288	277
Összesen	243 104	245 037	1 933

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	13 902	12 007	-1 895
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	0	0	0
Összesen	13 902	12 007	-1 895

Aktivált saját teljesítmények értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
Összesen	0	0	0

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek fedezetére kapott támogatások	17 218	59 834	42 616
Befektetett eszközök értékesítés bevétele	323	30	-293
Céltartalék felhasználása	800	19 514	18 714
Követelés engedményezés	1 240	0	-1 240
Biztosító és más partnerek kártérítései	149	140	-9
Egyéb bevétel (korábbi ÁFA visszaigénylése)	14	8 990	8 976
Kerekítések		10	
Egyéb bevételek	19 744	88 518	68 774
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	6		-6
Selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	3 009	18	-2 991
Céltartalék képzés	22 165	12 597	-9 568
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	6 008	5 771	-237
Fizetett bírság, kötbér, kamat	31	1	-30
Követelés engedményezés	1 240	0	-1 240
Készletek selejtezése	84	13	-71
Véglegesen átadott pénzeszköz - támogatások	803	2 270	1 467
Elszámolt értékvesztés	0	0	0
Egyéb ráfordítás	895	3	-892
Egyéb ráfordítások	34 241	20 673	-13 568

A Társaság és annak Alapítója partnerségi megállapodás keretében részt vesz az Európai Unió Cultural Urban Platform / CUP 4 Creativity című pályázatában, amely a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások emelkedéséhez járul hozzá.

4.2. Pénzügyi műveletek eredménye

A társaságnak a tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye -5 eFt volt, részletezését az alábbi kimutatás tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	8	0	-8
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	1
Pénzügyi műveletek bevételei	8	1	-7
Követelések, kötelezettségek, pénzeszközök árfolyamvesztése	8	6	-2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	6	-2

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	3 258	275
- Előző évek veszteségéből az adóévben leírt összeg	0	0
- Adótörvény szerinti értécsökkenés és eszközkivezetés	10 562	5 923
- Fejlesztési tartalék	0	0
- Adomány, közérdekű kötelezettségvállalás	178	0
- Céltartalék feloldás	800	19 514
- Behajthatatlan követelés	0	0
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	11 540	25 436
- Számviteli törvény szerinti értécsökkenés és eszközkivezetés	13 907	12 007
- Számviteli törvény szerinti értékvesztés		
- Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmények		1
- Céltartalékképzés	22 165	12 597
- Egyszerűsített joglalkoztatás miatti korrekció	67	54
- Egyéb adóalap növelő tétel	30	737
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	36 169	25 395
Adófizetési kötelezettség összesen	2 796	21
Adózott eredmény	462	254

4.4. Adózott eredmény levezetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	3 258	275
Adóalapot csökkentő tételek	11 540	25 436
Adóalapot növelő tételek	36 169	25 395
Adóalap	27 887	234
Jövedelem minimum	0	0
Számított társasági adó	2 510	21
TAO korrekció korábbi évek vonatkozásában		286
Fizetendő társasági adó	2 796	21
Adózott eredmény	462	254

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

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

5A. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Hítelfedezeti mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Követelések			
Rövid lejáratú kötelezettségek	129,03%	13,68%	10,61%

Az üzleti évben a Társaság részére folyósításra került az Európai Unió pályázat támogatási előlege, ami a kötelezettségek között került bemutatásra.

Vevő - szállító állomány összemérési mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Vevőállomány			
Szállító állomány	387,90%	148,70%	38,33%

Az üzleti évben a koronavírus enyhülésével több program tudott megvalósulni, így a fordulónapon több nyitott szállítói kötelezettségünk volt, mint 2020-ban.

Likviditási gyorsráta mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Likvid pénzeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	460,49%	143,22%	31,10%

A tárgyévi mutató jelentősen romlott a 2020. évhez képest - aminek az oka, hogy az üzleti évben került folyósításra az Európai Unió pályázat támogatási előlege, ami a kötelezettségek között került bemutatásra - az optimálistól nem marad el lényegesen, ezért a társaság likviditása megfelelő.

Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök			
Rövid lejáratú kötelezettségek	589,75%	156,93%	26,61%

A tárgyévi mutató jelentősen romlott a 2020. évhez képest - aminek az oka, hogy az üzleti évben került folyósításra az Európai Unió pályázat támogatási előlege, ami a kötelezettségek között került bemutatásra - az optimálistól nem marad el lényegesen, ezért a társaság likviditása megfelelő.

5B. VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Forgóeszközök aránya

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Forgóeszközök			
Eszközök összesen	64,28%	83,89%	130,51%

A mutató értéke javult, mert a Társaság pénzeszközei jelentősen növekedtek az Európai Uniótól érkezett támogatási előleg miatt.

Tőkeerősség mutatója

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Saját tőke			
Források összesen	62,61%	33,86%	54,07%

A mutató értéke romlott, mert a Társaság több pályázatból tart nyilván támogatási előleget.

5C. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

Saját tőke arányos adózás előtti eredmény

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Adózás előtti eredmény			
Saját tőke	3,23%	0,27%	8,42%

Az az adózás előtti eredmény csökkent, így a saját tőkére jutó eredmény aránya is csökkent.

Eszközarányos adózás előtti eredmény

Mutató	Előző év	Tárgyév	Index
Adózás előtti eredmény			
Összes eszköz	2,02%	0,09%	4,55%

Az az adózás előtti eredmény csökkent, így az eszközökre jutó eredmény aránya is csökkent.