

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. Az ABA-NOVÁK AGÓRA Kulturális Központ Nonprofit Kft. bemutatása

<u>A társaság alapítója:</u>	Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata (5000 Szolnok, Kossuth tér 9.)
<u>Tulajdoni arány:</u>	100 %-os tulajdonos
<u>Székhelye:</u>	5000 Szolnok Hild J. tér 1.
<u>Cégjegyzék száma:</u>	16-09-010677
<u>Adószáma:</u>	18826933-2-16
<u>KSH száma:</u>	18826933-9499-599-16
<u>Jegyzett tőke:</u>	3.000.000 Ft
<u>Közhasznúsági nyilvántartásba vételi száma:</u>	16-09-010677/5
<u>Közhasznúsági fokozat:</u>	Közhasznú
<u>A társaság fő tevékenysége:</u>	Más egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata 1996.05.01-én alapította a VMK-Szolnok Közhasznú társaságot, mely az ABA-NOVÁK Kulturális Központ Nonprofit Kft. jogelőd volt. 1998. 05.28-tól kiemelten közhasznú szervezetként végezte tevékenységét. Társaságunk 2009.01.01-től Nonprofit Kft-ként, általános jogutódként működik.

Társaságunk főbb közhasznú tevékenységei:

- 94.99 Más egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (Fő tevékenység)
- 93.29 Máshová nem sorolható egyéb szórakoztató, szabadidős tevékenység
- 90.01 Előadó-művészet
- 90.02 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 85.52 Kulturális képzés
- 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

Társaságunk egyéb közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenységek

- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 93.29 M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 74.90 M.N.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

1.2. Számviteli politika

Célkitűzése:

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló időszaka:	január 1-től december 31-ig
Mérleg:	Számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerinti egyszerűsített éves beszámoló.
Eredmény-kimutatás:	Számviteli törvény 2. számú melléklet szerinti (összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót) eredmény-kimutatás “A” változat.
Mérlegzárás időpontja:	Tárgyévet követő február 15.

A vállalkozás elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyvel, nem használja a 6-7-es számlaosztályokat. A ráfordításokat a 8-as számlaosztályba könyveli. A peres, de el nem ismert követeléseket és az ehhez kapcsolódó értékvesztését a 0-ás számlaosztályban tartja nyilván. A számviteli nyilvántartásokat forintban vezeti, az éves beszámoló ezer Ft-ban kerül összeállításra

Alapelvek:

A társaság rögzítette Számviteli politikájában, hogy a könyvvezetés és az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

Jelentős, lényeges hiba:

A jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintő feltárt hibák – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő - együttes értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át,

Értékelési elvek:

Befektetett eszközként olyan eszköz mutatható ki, amelyek egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét. A társaság a tárgyi eszközök amortizációját a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékére a várható elhasználódási időtartam figyelembevételével határozza meg. A számviteli alapelveknek megfelelően minden eszközt egyedileg értékelünk. A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását folyamatosan, naprakészen és a számviteli alapelveknek megfelelően vezetjük.

Az értékcsökkenés terv szerinti leírással lineárisan, az aktiválás napjától kerül elszámolásra. Az immateriális javaknak és tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A társaság a befektetett eszközök esetében a maradványértéket egyedi elbírálás alapján határozza meg.

A tárgyi eszközök (beruházások) értékcsökkenési leírásának főbb szabályai:

- a vállalkozás az értékcsökkenési leírást az eszköz használatba vételének napjától számítja,
- a 100.000Ft értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket a vállalkozás használatba vételkor – egységesen – költségként elszámolja.
- 100.000Ft. feletti, de 200.000Ft alatti értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket a vállalkozás kettő év alatt ír le.

100.000Ft. felett a leírási kulcsok eszközosztályonként

termelőgépek berendezések	14,5 %
ingatlanok	3,0 %
járművek	20,0 %
egyéb berendezések, gépek	14,5 %
számítástechnikai eszközök	33,0 %

Az értékcsökkenési leírás alapjául a tárgyi eszközök (immateriális javak) bruttó értéke szolgál. Amennyiben a tárgyi eszköz beszerzéséhez támogatási szerződés kapcsolódik, akkor az elszámolás alapja az eszköz áfával növelt beszerzési értéke.

A befektetett eszközök állományának alakulását az eszközök mozgástáblája mutatja. (1./a és 1/b számú melléklet)

A készletekről a társaság év közben nyilvántartást nem vezet, év végén leltár alapján veszi fel könyveibe a készlet értékét. A vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron értékeljük, a FIFO elvet figyelembe véve.

A vevők, követelések értékelésénél, ha a követelés pénzügyi teljesítése információk szerint bizonytalan, a követelésre értékvesztést számolunk el. Az értékelés egyedileg, a rendelkezésre álló információk figyelembe vételével történik.

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

A pénzeszközöket könyv szerinti értéken értékeljük.

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi kötelezettség és követelés meghatározásakor a valutát, devizát a Raiffeisen Bank Zrt által közétett hivatalos árfolyamon számítja át a vállalkozás forintra. Év végén a cég a mérleg fordulónapi /december 31-i/ Raiffeisen Bank Zrt árfolyamára értékeli át a devizaszámlán lévő valuta-, devizakészletet valamint a devizában fennálló követelés és kötelezettség összegét.

Az **aktív és passzív** időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

A bevételeket forrás szerint közhasznú és vállalkozási bontásban főkönyvi számokra és ezen belül munkaszámokra, míg a kiadásokat munkaszámokra elkülönítetten könyveljük. A pályázati elszámolásoknál külön kimutatást készítünk a könyveinkben szereplő munkaszámokon gyűjtött költségek alapján.

A kiegészítő melléklet részét képező bevételeket év közben külön közhasznú és vállalkozási tevékenységi bontásban főkönyvi számokra könyveljük, míg a kiadásokat munkaszámokra gyűjtve rögzítjük könyveinkben. A közvetett költségek a teljes bevétel arányában kerültek megbontásra a közhasznú és vállalkozási tevékenységek között.

1.3 Egyéb információk

- A Társaság az egyszerűsített éves beszámolót elektronikus formában a honlapján is közzé teszi, melynek elérhetősége: www.ankk.hu
- A Társaságnál felügyelőbizottság működik.
- A Társaságnak nincs környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége
- A Társaság a 2000. évi C. törvény a számvitelről (Sztv.) szerint könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság választott könyvvizsgálója: Tisza Bross Audit Kft, 5000 Szolnok, Kossuth tér 10/B. Nyilvántartásba vételi szám: 000846.
- Természetes személyként kijelölt könyvvizsgáló: Krajcsné Dezsőfi Katalin. Kamarai tagsági szám: 000817.
- Könyvvizsgálati díj 2014. évre: 540 e Ft + ÁFA

A Társaság ügyvezető igazgatója 2014. december 31-én:

- Molnár Lajos Milán (5000 Szolnok, Széchenyi krt. 63.)

A beszámolót aláíró személy:

- Molnár Lajos Milán

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

- Kardosné Faragó Edit
Pénzügyminisztériumi Regisztrációs száma: MK184320 Cím: 5051 Zagyarékas, Kifli u 2/2.

1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

MEGNEVEZÉS	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31
1.) Saját tőke / idegen tőke	26,39	16,03	23,77	24,09
2.) Saját tőke / Befekt. eszk.	21,97	35,18	54,74	66,17
3.) Likviditási mutató III. (Forgóeszk. / Rövid lej. köt.)	63,75	100,76	102,59	92,55
4.) Árbevétel arányos jöv. (Üzemi eredmény / Nettó árbev.)	-32,1	0,15	-1,22	-0,25

2. SPECIFIKUS RÉSZ

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Mérlegétel	2013. év		2014. év		Változás	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás	E Ft	Index
Befektetett eszközök	12 370	29,06 ,%	14 032	26,40%	1 662	13,44%
Immateriális javak	1 286	3,02 %	320	2,28%	-966	-75,14%
Tárgyi eszközök	11 084	26,04 %	13712	97,72%	2 628	23,70%
Befektetett pénzügyi eszközök			0		0	
Forgóeszközök	29 214	68,63 %	35 862	67,47%	6648	22,75%
Készletek	2 542	5,97 %	3 308	9,22%	766	30,13%
Követelések	6 604	15,52 %	15 165	42,29%	8 561	129,63%
Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	20 068	47,14 %	17 389	48,49%	-2 679	-13,35%
Aktív időbeli elhatárolás	982	2,31 %	3 258	6,13%	2 276	231,77%
Eszközök összesen	42 566	100 %	53 152	100%	10 586	24,87%

Az eszközök állománya 10 586 e Ft-tal nőtt a bázis időponthoz képest. Legjelentősebb növekedés a követelések állományban következett be. A készletek növekedését a Szolnok bolt árukészletéből adódik.

Befektetett eszközök

Megnevezés	2013. év		2014. év		Változás
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás	
Immateriális javak	1 286	10,4 %	320	2,28%	-75,14%
Tárgyi eszközök	11 084	89,6 %	13 712	97,72%	23,71%
Befektetett pénzügyi eszközök					
Mindösszesen:	12 370	100%	14 032	100%	13,43%

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Immateriális javak között tartjuk nyilván a csatlakozási díjakat és a szoftvereket, melyek hasznos élettartamát három évben határoztuk meg. A tárgyi eszközök között 7.216 e Ft volt az ingatlanok, 1.901 e Ft a műszaki eszközök, 4.594 e Ft az egyéb berendezések értéke. Az immateriális javak, és a tárgyi eszközök bruttó értéke 12.492 e Ft-tal nőtt beszerzés és korábbi beszerzések aktiválása következtében. A befektetett eszközállományra 8.976 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásáról részletes tábla a beszámoló 1/a és 1/b . számú mellékletében látható.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel. A társaságnak más vállalkozásban nincs tartós részesedése, döntő irányítást, ellenőrzést más társaságban nem gyakorol. A társaságnak nem volt tartós kölcsöne.

Készletek

December 31-én 3.308 e Ft volt a készlet, melyből családja kutatáshoz kapcsolódó könyv 1-2 kötet 1.242 e Ft, Színe és fonákja könyv 1.856, és selejtezett tárgyi eszközökből visszavett értékesíthető hulladék értéke 28 e Ft, Szolnok bolt árukészlet 180 e Ft, design termékek 2 e Ft.

Követelések:

A cég a vevőkövetelései között csak a vevők által elismert követelést tartja nyilván. A Társaság az üzleti év lezárásánál a vevőköveteléseket egyedileg értékelte, a szükséges mértékben értékvesztést számolt el. Az értékelés alapján a tárgyévben nem számolt el értékvesztést.

A követelések mérlegsoron 15.165 e Ft-ot mutattunk ki. Ebből az értékvesztést is figyelembe véve belföldi vevőkkel szembeni követelések 8.512 e Ft, egyéb követelés 6.653 e Ft volt.

A követelésekhez kapcsolódó értékvesztés alakulása:

Mérlegtételek	Nyitó állomány	Növekedés	Hitelezési veszteség elsz. miatti év. kivezetés	Tartozás kifizetés miatti év. kivezetés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Készlet	0	0	0	0	0
Követelés	1 500	0	742	68	690
Egyéb követelés	7 600		7 600		0
Összesen:	9 100	0	8 342	68	690

Egyéb követelések bemutatása

Adatok Ft-ban

készletekre adott előleg	9 000
munkavállalókkal szembeni követelés	171 086
elszámolási előleg	69 192
következő időszakra átvihető áfa	1 850 345
Szabadidő Erzsébet utalvány	30 000
Remondis szállítói túlfizetés	60 030
Kovács József	82 550
Wolters	300
késedelmi pótlék	5 000
rehabilitációs hozzájárulás	241 000
általános forgalom adó	4 133 990

Pénzeszközök:

A pénzeszközök mérleghorizonton mindösszesen 17.389 e Ft-ot tartunk nyilván, amelyből a pénztárban lévő pénz állomány 1.421 e Ft, a bankszámlán lévő pénzállomány 15.968 e Ft volt.

Aktív időbeli elhatárolások:

Az összesen 3.258 e Ft aktív időbeli elhatárolásból 226 e Ft költségek elhatárolásából adódtak (folyóiratok, szaklapok és különféle előfizetési díjak), 3.032 e Ft mely közfoglalkoztatások támogatásának és alapítói támogatás elhatárolása, melyet 2015. évben fizettek ki, de 2014. évre járó támogatás.

2.2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Mérlegtétel	2013. év		2014. év		Változás	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás	E Ft	%
Saját tőke	6 771	15,91%	9 286	17,47%	2 515	37,14%
Céltartalékok	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	28 477	66,90%	38 553	72,53%	10 076	35,38%
Passzív időbeli elhatárolás	7 318	17,19%	5 313	10,00%	-2 005	-27,40
Források összesen	42 566	100%	53 152	100	10 448	24,54

A források növekedése a saját tőke 2.515 e Ft és a kötelezettségek 10.076 e Ft növekedéséből és a passzív időbeli elhatárolások 2.005 e Ft csökkenéséből adódik.

Saját tőke alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	500	-1 411	7 622	59	6 770
Tőkeemelés	2 500				2 500
Előző évi eredmény áthelyezése eredménytartalékba	0	59		-59	0
Tárgy évi eredmény				16	16
Előző évi eredmény áthelyezése eredménytartalékba					0
Záró egyenleg	3 000	-1 352	7 622	16	9 286

Társaság törzstőkéje 2014. december 31-én 3.000 e Ft, mivel 2014. év folyamán az alapító 2.500 e Ft összeggel megemelte a jegyzett tőkét a jogszabályi előírásoknak megfelelően. . Az éves beszámolóban

az eredménytartalék sor mutatja az előző évek halmozott eredményét, melynek összege (mínusz) 1.352 e Ft.

Lekötött tartalék 7.622 e Ft, amit az előző gazdasági években társaságunk a tulajdonostól veszteségfedezet pótbefizetéseként kapott. A Társaságnak értékelési tartaléka nincs. A Társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye 16 e Ft. A fentiek eredményeként a Társaság saját tőkéje 2014. december 31-én 9.286 e Ft volt.

Saját tőke évenkénti alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31
Saját tőke évenkénti alakulása	6.084	6.712	6.771	9.286

Eredmény alakulása e Ft-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	Éves összes eredmény
2010.év	13.685	8.018	21.703
2011.év	-6.477	6.824	347
2012.év	527	100	627
2013. év	55	4	59
2014. év	4	12	16

Céltartalékok

A 2014 évben nem volt olyan gazdasági esemény, amely miatt céltartalékot kellett volna képezni.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a szállítókkal, a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket, valamint az esedékes adófizetési kötelezettségeket.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	adatok Ft-ban
Csapó Sándorné	759
szolnoki szimfonikus zenekar	500
múzeum étterem	40 393
vevőtől kapott előleg	42 065
támogatási előleg	3 550 000
Támop 2012-0168 előleg	6 188 737
Támop 2012-0031 előleg	3 111 230
szállító	18 077 576
levont személyi jövedelemadó	1 343 000
kifizetői szja	546 000
egészségügyi hozzájárulás	901 000
szociális hozzájárulás	2 439 990
egyszerűsített foglalkoztatás	11 000
egészségbiztosítási és munkaerő piaci hozzájárulás	806 000
munkabér elszámolási számla	58 864
nyugdíjbiztosítási alap	941 000
Táppénz hozzájárulás	15 790
Szakképzési hozzájárulás	240 560
következő időszakra áthúzódó áfa	109 493
bírói letiltás	122 485
Saját ajándékutalvány	4 000
egyéb kötelezettség	2 032
Összesen	38 522 474

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek; ráfordítások és bevételek passzív időbeli elhatárolása között jelentősebb tételek a következők:

- Működési szállítói számlák költségei	1.244 e Ft
- Bérletes előadás bevétele	2.615 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás	1.454 e Ft
Összesen:	5.313 e Ft

B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Üzemi eredmény alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	30 265	43 692	13 427
Aktivált saját teljesítmények értéke	28	22	-6
Egyéb bevételek	137 275	203 964	66 689
Anyagijellegű ráfordítások	85 539	121 580	36 041
Személyi jellegű ráfordítások	70 459	108 750	38 291
Értékcsökkenési leírás	10 982	8 976	-2 006
Egyéb ráfordítás	959	8 427	7 468
Üzemi eredmény	-371	-55	316

A fenti táblázatból látható, hogy az értékesítés nettó árbevétele nőtt, mely az ABA-NOVÁK Kulturális Központ 2014. évi újra nyitásával és az Agóra épület átadásából képződött, az új feladatokhoz kapcsolódóan emelkedtek az egyéb bevételek is a megemelt alapítói támogatás a TÁMOP programok és az egyéb támogatók következtében. Ezzel párhuzamosan a költségek is növekedtek a megnövekedett feladatok ellátáshoz szükséges munkavállalói létszám emelkedése és az igénybevett szolgáltatások, közüzemi díjak miatt. A társaság üzemi eredménye negatív volt 2014. évben.

Árbevétel alakulása:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Összesen
Jegybevétel	15.711		15.711
Egyéb, sajátos szolgáltatás	3.893		3.893
Kölcsönzés	70		70
Reklám, hirdetési tevékenység	1.943		1.943
Közvetített szolgáltatás	7		7
Bérleti díjak	0	18.972	18.972
Továbbszámlázott költségek	0	999	999
turizmus kártya	128		128
képzés bevétele	173		173
Szolnok bolt bevétele	341		341
Könyv értékesítés	123		123
publicum bevétel	241		241
egyéb	1.091		1.091
Összesen	23.721	19.971	43.692

A 2014. évben 43.692 e Ft összegű árbevételre tett szert a Társaságunk, alapvetően a termék bérbe adásból és a saját kockázatra szervezett rendezvényekből és értékesítésből adódtak.

Az összes bevétel alakulása:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Összesen
Árbevétel	23.721	19.971	43.692
Önkormányzattól kapott támogatás	165.275		165.275
Munkaügyi központ támogatása	7.868		7.868
Pályázaton nyert támogatás	950		950
TÁMOP támogatások	16.851		16.851
fejlesztési célú támogatások	2.013		2.013
Vállalkozói támogatás	500		500
értékvesztés kivezetése	8.342		8.342
befolyt követelésre visszaírt értékvesztés	68		68
Egyéb bevétel	2.097		2.097
Kamat	89	7	96
Összesen	227.774	19.978	247.752

Egyéb bevétel:

Az egyéb bevétel összege 203.964 e Ft. Az egyéb bevételek között számoljuk el az alapítótól kapott **működési támogatást**, mely 2014. évben 165.000 e Ft volt.

Egyéb bevételek alakulása:

Megnevezés	adatok: e Ft
Önkormányzattól kapott támogatás	165.275
Munkaügyi központ támogatása	7.868
Pályázaton nyert támogatás	950
TÁMOP támogatások	16.851
fejlesztési célú támogatások	2.013
Vállalkozói támogatás	500
értékvesztés kivezetése	8.342
befolyt követelésre visszaírt értékvesztés	68
Egyéb	2.097

Pénzügyi műveletek bevétele:

Társaságunk 96 e Ft kamatot kapott a számlavezető pénzintézettől. Egyéb pénzügyi műveletet nem végeztünk.

Anyagjellegű ráfordítások:

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 121.580 e Ft volt, amelyből az anyagköltség 27.180 e Ft (meghatározóan energiaköltségek, gáz, víz, villany 18.683 e Ft) volt. A Társaság programjainak megvalósításához felhasznált anyagok költsége 2.566 e Ft, a működéshez vásárolt anyag 5.930 e Ft.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 92.341 e Ft, amelyből a **legjelentősebb** tételek az alábbiak voltak:

Fellépő művészek díja	18.435 e Ft
Órzs védelem	9.631 e Ft
Hirdetés, reklám	4.554 e Ft
Hang és színpadtechnika	4.021 e Ft
Nyomdaköltség	2.314 e Ft
Karbantartás	2.986 e Ft
Bérleti díj	5.597 e Ft
TÁMOP felnőtt képzés	2.521 e Ft
Könyvvizsgálat, ügyvédi díj, gazdasági tanácsadás	5.953 e Ft
Telefon, posta költség	1.143 e Ft
Szállítás, utazási költség	1.336 e Ft
Takarítás	6.183 e Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatás	15.356 e Ft

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke 1.686 e Ft volt, melynek döntő részét a szerzői jogdíj tette ki 702 e Ft értékben és a biztosítás 566 e Ft értékben adják.

ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások

ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke 328 e Ft.

Értékcsökkenés

Társaságunk 2014. évben 8.976 e Ft értékcsökkenést számolt el. Ebből 3.820 e Ft a terv szerinti értékcsökkenés a 100 e Ft érték fölötti bekerülési értékű eszközökre. A 100 e Ft érték alatti bekerülési értékű eszközökre 5.156 e Ft terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el.

Egyéb ráfordítások

Társaságunk az egyéb ráfordítások között mutatja ki az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételeket, amelyek a rendszeres tevékenység (üzletmenet) során merülnek fel. Az egyéb ráfordítás összege 2014. évben 8.427 e Ft volt, melyből 7.600 e Ft a hitelezési veszteségként leírt behajthatatlan követelés összege, mivel az adós felszámolással megszűnt és társaságunk bejelentett követelésére a vagyon nem nyújtott fedezetet, további behajthatatlan követelés 742 e Ft.

3. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ ÉS CSÖKKENTŐ TÉTELEI

Adózás előtti eredmény	16 e Ft
Adóalap növelő tételek:	9.026 e Ft
Ebből:	
Értékcsökkenési leírás	8.976 e Ft
Egyéb	50 e Ft
Adóalap csökkentő tételek:	17.386 e Ft
Ebből:	
Értékcsökkenési leírás	8.976 e Ft
Befolyt követelésre elszámolt értékvesztés kivezetése	68 e Ft
Követelés behajthatatlanná válásakor korábbi értékvesztés kivezetése	8.342 e Ft

A Kft.-nek az adóalapja negatív, ezért adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A társaság adózott eredménye 16 e Ft

4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Átlagléttség (fő)

Megnevezés	Teljes idejű foglalkoztatottak	Résziidős foglalkoztatottak	Foglalkoztatott nyugdíjasok	Összesen
Fizikai	5,84	2,36	0	8,2
Szellemi	26,98	0	0	26,98
Összesen:	32,82	2,36	0	35,18

Személyi jellegű költségek (e Ft)

Megnevezés	Bérek és fizetések	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	Bérráulékok	Összesen
Fizikai és Szellemi	78.006	8.102	22.642	108.750

2. Adatközlés a vezető tisztségviselőkről: A Társaság vezető tisztségviselője az alábbi díjazásban részesült e Ft-ban:

Juttatás megnevezése	Juttatás összege
Munkabérek	6 490
Költségtérítések (gépjármű)	248
Természetbeni juttatások - cafeteria	300
Adott kölcsönök	
Kamatmentes kölcsön	
Megbízási díj	
Összesen	7 038

Kimutatás a Felügyelő Bizottság tagjainak nyújtott juttatásokról,
e Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege
Tiszteletdíjak	600
Összesen	600

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek, vállalt kötelezettségek, garanciák, kezességek, jelzálogok

Társaságunknak nem volt mérlegen kívüli tétele.

Nem volt olyan kötelezettség vállalása, amely a könyveinkben, mérlegben nem jelenik meg.

Garanciákat, kezességet Társaságunk nem vállalt.

Jelzálog nem terheli Társaságunkat.

Visszafizetendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott a társaság.

Jelentősebb folyamatban lévő vagy várható perek ismertetése:

Az ANKK keresetet nyújtott be egy volt elbocsátott dolgozójával szemben, 12.962 e Ft plusz járulékok összegében, az eljárást felfüggesztették a felperessel szemben indított büntető eljárás jogerős befejezéséig, ami jelenleg is folyamatban van.

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

Társaságunknak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Ellenőrzések

2014. évben átfogó NAV ellenőrzés nem volt.

5. Közhasznúsági jelentés

Közhasznú és a vállalkozási tevékenység bemutatása

A Társaságnak tevékenysége során közhasznú és vállalkozási bevétele is keletkezik. A vezetésnek a megalapozott döntések meghozatalához, valamint a tervezéshez szükséges információt kell kapnia arról, hogy a gazdálkodás során elért összes bevételből milyen arányt tesz ki a közhasznú tevékenység bevétele és mennyit a vállalkozási bevétel, hogyan alakulnak a két tevékenység költségei, valamint azok eredményei.

A Kft. összes közhasznú bevételeit képezik a jegyértékesítésből bérleteladásból, közhasznú tevékenységéhez kapcsolódó bérleti díjakból. Közhasznú bevételt képezik továbbá a működéshez városi rendezvények szervezéséhez kapott támogatások, a pályázatokon nyert támogatások, valamint a más adózóktól kapott támogatások, egyéb közhasznú bevételek.

Vállalkozási bevétel a nem közhasznú bevételhez kapcsolódó bérletek, kölcsönzések bevételei és egyéb bevételek. A költségek felosztása, a két tevékenységre a közhasznú és vállalkozási bevétel összes bevételen belüli arányszáma alapján történik. A kamat bevétel szintén a fent leírtak alapján kerül felosztásra.

Közhasznú és vállalkozási bevétel arányának számítása

Összes bevétel:	247.752.458 Ft	
Kamat nélküli bevétel:	247.656.000 Ft	
Közhasznú bevétel:	227.684.617 Ft	91,94 %
Vállalkozási bevétel:	19.971.383. Ft	8,06 %
Összesen:	247.656.000 Ft	100 %
Kamat összesen:	96.459 Ft	
Közhasznú tevékenységre eső rész:	88.679 Ft	91,94 %
Vállalkozási tevékenységre eső rész	7.779 Ft	8,06 %
Összesen:	429.509 Ft	100 %
Közhasznú tevékenység bevétele kamattal:	227.773.296 Ft	
Vállalkozási tevékenység bevétele kamattal:	19.979.162 Ft	
Összesen:	247.752.458 Ft	

A közhasznú és vállalkozási tevékenység eredmény kimutatása 2014. 12. 31-én e Ft-ban:

Megnevezés	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékeny	Összesen
Anyag költség	24 989	2 191	27 180
Anyag jellegű szolgáltatások	84 898	7 443	92 341
Egyéb anyagjellegű költség	1 893	166	2 059
Bér költség	71 719	6 287	78 006
Személyi jellegű költség	7 449	653	8 102
Bérfelrakások	20 817	1 825	22 642
Értékcsökkenés	8 253	723	8 976
Összes költség	220 018	19 288	239 306
Egyéb ráfordítások	7 748	679	8 427
Rendkívüli ráfordítás	23	2	25
Összes ráfordítás	227 789	19 969	247 758
Saját előállítású készletek állomány változása	20	2	22
Bevételek	227 773	19 979	247 752
Eredmény / veszteség	4	12	16

A fenti kimutatásból látható, hogy mind a közhasznú, mind a vállalkozási tevékenység pozitív eredményt produkált 2014. évben.

Közhasznú tevékenység bevétele

Alapítótól kapott működési támogatás

Kapott összeg 165.000 e Ft Felhasznált összeg 165.000 e Ft (100,00%)

Pályázaton elnyert támogatások e Ft-ban

Célja	Támogatást nyújtó	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Felhasználási arány
Globe fesztivál	Nemzeti Kulturális Alap	300	300	100%
Megavers	Nemzeti Kulturális Alap	300	300	100%
Szeress táncház	Nemzeti Kulturális Alap	350	350	100%
TÁMOP 3.2.13/1-2012-0168 pályázat megvalósítás	NFÜ	10.504	10.504	100%
TÁMOP 3.2.12/1-2012-0031 pályázat megvalósítás	NFÜ	6.347	6.347	100 %
Összesen:		17.801	17.801	100%

Egyéb támogatások e Ft-ban

Célja	Támogatást nyújtó	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Felhasználási arány
Közfoglalkoztatás támog.	SZMJV Önkormányzat	225	225	100%
Foglalkoztatottak támogatása	Munkaügyi Kp.	7.868	7.868	100%
Adózótól támogatás	Bábolna	500	500	100%
Összesen:		8.593	8.593	100%

Kapott és továbbadott támogatás e Ft-ban

Célja	Támogatást nyújtó	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Felhasználási arány
Működési támogatás a Jászsági Citerazenekar részére	SZMJV Önkormányzat	50	50	100%
Összesen:		50	50	100%

Működés bevétele e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Belépőjegy	15.711
Hirdetés, eszköz bérbeadás	1.943
Egyéb	6.067
Összesen:	23.721

Támogatáson kívüli egyéb bevételek e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
értékvesztés kivezetése	8.341
egyéb	4.179
Összesen:	12.520

Vállalkozási tevékenység bevétele

Megnevezés	Összeg
Infrastruktúra bérbeadása	18.972
Villamos energia térítések	999
Összesen:	19.971

Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg
Aktivált teljesítmények	22
Pénzügyi bevételek	96
Összesen:	118

Szolnok, 2015. április 16.

