

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

---

A 2015. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

# 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

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

## A Társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása:

Neve: NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila u. 85.  
Jegyzett tőke: 43.400 E Ft  
Sajáttőke 2014: 215.090E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 0 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 264.721 E Ft  
Tőketartalék 2014: 0 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: -93.031 E Ft

Neve: NHSZ Kétpó Kft  
Székhelye: 5511, Kétpó Almássy tér 1  
Jegyzett tőke: 53.980 E Ft  
Sajáttőke 2014: 623.498 E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 0 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 482.401E Ft  
Tőketartalék 2014: 0 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 87.117 E Ft

Neve: NHSZ Zounok Zrt.  
Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila u. 85.  
Jegyzett tőke: 76.300 E Ft  
Sajáttőke 2014: 641.895E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 0 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 554.240 E Ft  
Tőketartalék 2014: 0 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: -31.986 E Ft

Neve: Szolnoki Ipari Park Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Jókai út 3.  
Jegyzett tőke: 1.229.260 E Ft  
Sajáttőke 2014: 1.218.971 E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 13.496 E Ft  
Eredménytartalék 2014: -29.267 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 5.482 E Ft

Neve: Szolnok Televízió Zrt.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Szigligeti u. 1.  
Jegyzett tőke: 52.000 E Ft  
Sajáttőke 2014: 79.447 E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 0 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 18.642 E Ft  
Tőketartalék 2014: 6.401 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 2.404 E Ft

Neve: Szollak Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Jókai út 3.  
Jegyzett tőke: 15 960 E Ft  
Sajáttőke 2014: 46 748 E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 3 142 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 14 574 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 719 E Ft

Neve: Szolnoki Városfejlesztő Zrt.  
Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila út 83.  
Jegyzett tőke: 20.000 E Ft  
Saját tőke 2014: 25.075 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 3.631 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 1.444 E Ft

Neve: Szolnoki Sportcentrum Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Tiszaligeti sétány 9735/2.  
Jegyzett tőke: 14.400 E Ft  
Saját tőke 2014: 82.181 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 63.275 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 4.506 E Ft

Neve: „Munkalehetőség a Jövőért” Szolnok Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Kossuth tér 1.  
Jegyzett tőke: 3.000 E Ft  
Sajáttőke 2014: 74.347 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 56.539 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 14.808 E Ft

Neve: Szolnoki Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Hild János tér 1.  
Jegyzett tőke: 4.900 E Ft  
Saját tőke 2014: 9.898 E Ft  
Lekötött tartalék 2014: 0 E Ft  
Eredménytartalék 2014: 1.945 E Ft  
Tőketartalék 2014: 2.650 E Ft  
Mérlegszerinti eredmény 2014: 403 E Ft

Neve: Szolnoki Szigligeti Színház Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Táncsics Mihály út 20  
Nincsenek előző évi adatok, mivel a társaság 2015. évben alakult

Neve: Reptár Szolnok Nonprofit Kft.  
Székhelye: 5000 Szolnok, Kossuth tér 9.  
Nincsenek előző évi adatok, mivel a társaság 2015. évben alakult

**A Társaság kapcsolt vállalkozásainak és a részesedések mértékének bemutatása:**  
**Szolnok Megyei Jojú Város Önkormányzata tulajdonosi részesedése**

→ SZOLLAK Kft.	100,00%
→ Szolnoki Ipari Park Kft.	100,00%
→ Szolnok Televízió Zrt.	100,00%
→ „Munkalehetőség a Jövőért” Szolnok Nonprofit Kft.	100,00%
→ Szolnoki Városfejlesztő Zrt.	100,00%
→ Szolnoki Sportcentrum Nonprofit Kft.	100,00%
→ Aba-Novák Kulturális Központ Nonprofit Kft.	100,00%
→ Szolnoki Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft	100,00%
→ Szolnoki Szigligeti Színház Nonprofit Kft	100,00%
→ Reptár Szolnok Nonprofit Kft	100,00%
→ NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft	51,04%
→ NHSZ Kétpó Kft	60,00%
→ Nhsz Zounok Zrt	50,98%

## **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

Könyvvizetés 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 könyveli, 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 közzétett 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](http://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: BBM AUDIT Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Kft., 5000 Szolnok Kazinczy út 8.fsz.1. Kamarai szám: 002659.
- Természetes személyként kijelölt könyvvizsgáló: Bikkiné Tóth Ágnes. MKVK tagsági szám: 000766
- Könyvvizsgálati díj 2015. évre: 552 e Ft + ÁFA

A Társaság ügyvezető igazgatója 2015. 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 Zagyvarékas, Kifli u 2/2.

#### 1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

MEGNEVEZÉS	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31
1.) Saját tőke / idegen tőke	16,03	23,77	24,09	55,46
2.) Saját tőke / Befekt. eszk.	35,18	54,74	66,17	106,94
3.) Likviditási mutató III. (Forgóeszk. / Rövid lej. köt.)	100,76	102,59	92,55	130,77
4.) Árbevétel arányos jöv. (Üzemi eredmény / Nettó árbev.)	0,15	-1,22	-0,25	6,02

## 2. SPECIFIKUS RÉSZ

### A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 2.1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Mérlegtétel	2014. év		2015. év		Változás	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás	E Ft	Index
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>14 032</b>	<b>26,40%</b>	<b>12 663</b>	<b>28,18%</b>	<b>-1 369</b>	<b>-9,76</b>
Immateriális javak	320	2,28%	797	6,2%	477	49,06
Tárgyi eszközök	13712	97,72%	11 866	93,71%	-1 846	-13,46
Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	0%	0	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>35 862</b>	<b>67,47%</b>	<b>31 931</b>	<b>71,06%</b>	<b>-3 931</b>	<b>10,96</b>
Készletek	3 308	9,22%	3 990	12,50%	682	20,62
Követelések	15 165	42,29%	8 775	27,48%	-6390	-42,14
Értékpapírok	0	0	0	0%	0	0
Pénzeszközök	17 389	48,49%	19 166	60,02%	1 777	10,22
Aktív időbeli elhatárolás	3 258	6,13%	339	0,76%	-2 919	-89,60
<b>Eszközök összesen</b>	<b>53 152</b>	<b>100%</b>	<b>44 933</b>	<b>100%</b>	<b>-8 219</b>	<b>15,46</b>

Az eszközök állománya 8 219 e Ft-tal csökkent a bázis időponthoz képest. Legjelentősebb csökkenés a követelések állományban következett be. A készletek növekedését a Szolnok bolt árukészletéből adódik.



## Befektetett eszközök

Megnevezés	2014. év		2015. év		Változás
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás	
Immateriális javak	320	2,28%	797	6,29%	477
Tárgyi eszközök	13 712	97,72%	11 866	93,71%	-1 846
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Mindösszesen:</b>	<b>14 032</b>	<b>100%</b>	<b>12 663</b>	<b>100%</b>	<b>-1 369</b>

### 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 6.922 e Ft volt az ingatlanok, 1.503 e Ft a műszaki eszközök, 3.441 e Ft az egyéb berendezések értéke. Az immateriális javak, és a tárgyi eszközök bruttó értéke 16 533 e Ft-tal nőtt beszerzés és korábbi beszerzések aktiválása következtében. A befektetett eszközállományra 6.591 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 3.990 e Ft volt a készlet, melyből családfa kutatáshoz kapcsolódó könyv 1-2 kötet 1.097 e Ft, Színe és fonákja könyv 1.855, és selejtezett tárgyi eszközökből visszavett értékesíthető hulladék értéke 28 e Ft, Szolnok bolt árukészlet 498 e Ft, közvetített szolgáltatás 512eFt.

### 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.

A követelések mérleg soron 8.775 e Ft-ot mutattunk ki. Ebből az értékvesztést is figyelembe véve belföldi vevőkkel szembeni követelések 4.364 e Ft, egyéb követelés 4.411 e Ft volt.

A követelésekhez kapcsolódó értékvesztés alakulása:

Mérlegtétel	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	691	276	0	555	412
Egyéb követelés	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>691</b>	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>555</b>	<b>412</b>

Egyéb követelések bemutatása

Adatok Ft-ban

készletekre adott előleg	35 311
munkavállalókkal szembeni követelés	110 832
elszámolási előleg	52 411
következő időszakra átvihető áfa	2 045 467
Erzsébet utalvány	96 000
szállítói túlfizetés	304 180
késedelmi pótlék	5 000
önellenőrzési pótlék	11
általános forgalom adó túlfizetés	1 759 649
egyéb	2 080

**Pénzeszközök:**

A pénzeszközök mérleghorizonton mindösszesen 19.166 e Ft-ot tartunk nyilván, amelyből a pénztárban lévő pénz állomány 1.411 e Ft, a bankszámlán lévő pénzállomány 17.755 e Ft volt.

**Aktív időbeli elhatárolások:**

Az összesen 339 e Ft aktív időbeli elhatárolásból 196 e Ft költségek elhatárolásából adódtak (folyóiratok, szaklapok és különféle előfizetési díjak), 143 e Ft mely közfoglalkoztatások támogatásának elhatárolása.

## 2.2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Mérlegtétel	2014. év		2015. év		Változás	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás	E Ft	%
Saját tőke	9 286	17,47%	13 542	30,14%	4 256	45,83
Céltartalékok	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	38 553	72,53%	24 418	54,34%	-14 135	-36,66
Passzív időbeli elhatárolás	5 313	10,00%	6 973	15,52%	1 660	31,24
<b>Források összesen</b>	<b>53 152</b>	<b>100</b>	<b>44 933</b>	<b>100</b>	<b>-8 219</b>	<b>-15,46</b>

A források állománya is csökkent, ezen belül azonban a saját tőke 4.256 e Ft-tal nőtt, a kötelezettségek 14.135 e Ft-tal csökkentek, a passzív időbeli elhatárolások 1.660 e Ft-tal növekedett. A tényezők változása együttesen a források 8.219 e Ft összegű csökkenését eredményezték.

### Saját tőke alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	3 000	-1 352	7 622	16	9 286
Előző évi eredmény áthelyezése eredménytartalékba	0	16		-16	0
Tárgy évi eredmény				4 255	4 255
Előző évi eredmény áthelyezése eredménytartalékba					0
kerekítés		1			1
<b>Záró egyenleg</b>	<b>3 000</b>	<b>-1 335</b>	<b>7 622</b>	<b>4 255</b>	<b>13 542</b>

Társaság törzstőkéje 2015. december 31-én 3.000 e Ft. Az éves beszámolóban az eredménytartalék sor mutatja az előző évek halmozott eredményét, melynek összege (mínusz) 1.335 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 4.255 e Ft. A fentiek eredményeként a Társaság saját tőkéje 2015. december 31-én 13.542 e Ft volt.

Saját tőke évenkénti alakulása e Ft-ban:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31
Saját tőke évenkénti alakulása	6.084	6.712	6.771	9.286	13.542

Eredmény alakulása e Ft-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	Éves összes eredmény
2011.év	-6.477	6.824	347
2012.év	527	100	627
2013. év	55	4	59
2014. év	4	12	16
2015. év	3 847	408	4 255

**Céltartalékok**

A 2015 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:**

vevő túlfizetés	40 943
vevőtől kapott előleg	20 890
támogatási előleg	3 550 000
elszámolás rendezvényre	105 000
szállító	13 416 029
levont személyi jövedelemadó	1 072 286
kifizetői szja	798 852
egészségügyi hozzájárulás	590 349
szociális hozzájárulás	2 050 471
rehabilitációs hozzájárulás	337 950
egyszerűsített foglalkoztatás	18 000
egészségbiztosítási és munkaerőpiaci hozzájárulás	696 037
nyugdíjbiztosítási alap	831 440
Táppénz hozzájárulás	2 133
Szakképzési hozzájárulás	414 504
következő időszakra áthúzódó áfa	268 421
bírói letiltás	145 914
társasági adó	44 000
egyéb	14 282

**Passzív időbeli elhatárolások**

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

- Működési szállítói számlák költségei	961 e Ft
- Bérletes előadás bevétele	5.062 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás	950 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>6.973 e Ft</b>

## B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Üzemi eredmény alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	43 692	69 341	25 649
Aktivált saját teljesítmények értéke	22	214	192
Egyéb bevételek	203 964	236 106	32 142
Anyagjellegű ráfordítások	121 580	152 514	30 934
Személyi jellegű ráfordítások	108 750	141 780	33 030
Értékcsökkenési leírás	8 976	6 591	-2 385
Egyéb ráfordítás	8 427	601	-7 826
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-55</b>	<b>4 175</b>	<b>4 230</b>

A fenti táblázatból látható, hogy az értékesítés nettó árbevétele nőtt, mely még mindig az előző évhez hasonlóan az ABA-NOVÁK Kulturális Központ 2014. évi újra nyitásától adódóan a piacon történő ismételt megjelenésből és az Agóra épület teljes évben történő üzemeltetéséből adódóan emelkedett. Az egyéb bevételek is növekedtek a megemelt alapítói támogatás, a TÁMOP programok és az egyéb támogatások 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 pozitív 4.175 e Ft volt 2015. évben.

**Árbevétel alakulása:**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Összesen
Jegybevétel	21 002		21 002
Egyéb, sajátos szolgáltatás	9 652		9 652
Kölcsönzés	513		513
Napsugár gyermekház	511		511
Reklám, hirdetési tevékenység		2 199	2 199
Közvetített szolgáltatás		1 249	1 249
Bérleti díjak		24 953	24 953
Továbbszámlázott költségek	599	1 440	2 039
turizmus kártya	95		95
Szolnok bolt bevétele	1 104		1 104
Könyv értékesítés	414		414
publicum bevétel	621		621
tanfolyam bevétel	60		60
rendezvényszervezés	2 501	778	3 279
polgármesteri bál		1 370	1 370
egyéb	280		280
Összesen	37 352	31 989	69 341

A 2015. évben 69.341 e Ft összegű árbevételre tett szert a Társaságunk, alapvetően a termék bérbé 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	37 352	31 989	69 341
Önkormányzattól kapott támogatás	210 909		210 909
Munkaügyi központ támogatása	3 608		3 608
Pályázaton nyert támogatás	7 200		7 200
TÁMOP támogatások	13 276		13 276
Fejlesztési célú támogatások	505		505
Vállalkozói támogatás	545		545
Egyéb bevétel	4	60	64
Kamat	113	13	126
Összesen	273 512	32 062	305 574

**Egyéb bevétel:**

Az egyéb bevétel összege 236.106 e Ft. Az egyéb bevételek között számoljuk el az alapítótól kapott működési támogatást, mely 2015. évben 210.772 e Ft volt.

**Egyéb bevételek alakulása:**

Megnevezés	adatok: e Ft
Önkormányzattól kapott támogatás	210.909
Munkaügyi központ támogatása	3.608
Pályázaton nyert támogatás	7.200
TÁMOP támogatások	13.276
Fejlesztési célú támogatások	505
Vállalkozói támogatás	545
Egyéb	64
kerekítés	-1

**Pénzügyi műveletek bevétele:**

Társaságunk 126 e Ft kamatot kapott a számlavezető pénzintézettől. Egyéb pénzügyi műveletet nem végeztünk.

**Anyagjellegű ráfordítások:**

Az anyagjellegű ráfordítások összege 152.514 e Ft volt, amelyből az anyagköltség 30.798 e Ft (meghatározóan energiaköltségek, gáz, víz, villany 21.913 e Ft) volt. A Társaság programjainak megvalósításához felhasznált anyagok költsége 2.562 e Ft, a működéshez vásárolt anyag 1.107 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 114.648 e Ft, amelyből a legjelentősebb tételek az alábbiak voltak:

Fellépő művészek díja	22.391 e Ft
Órzs védelem	9.988 e Ft
Hirdetés, reklám	5.416 e Ft
Hang és színpadtechnika	5.431 e Ft
Nyomdaköltség	2.103 e Ft
Karbantartás	4.672 e Ft
Bérleti díj	4.979 e Ft
TÁMOP felnőtt képzés	2.077 e Ft
Könyvvizsgálat, ügyvédi díj, gazdasági tanácsadás	6.514 e Ft
Telefon, posta költség	1.180 e Ft
Szállítás, utazási költség	1.413 e Ft
Takarítás	18.666 e Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatás	18.505 e Ft

**Egyéb szolgáltatások**

Az egyéb szolgáltatások értéke 4.160 e Ft volt, melynek döntő részét a szerzői jogdíj tette ki 1.962 e Ft értékben és a biztosítás 1.796 e Ft értékben adják.



## **ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások**

ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke 2.908 e Ft, ebből közvetített szolgáltatás értéke 2.300 e Ft.

## **Személyi jellegű ráfordítások**

<b>Béreköltség</b>	
Béreköltség	100.792 eFt
Tisztelet díj	600 eFt
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	
Betegszabadság	269 eFt
Táppénz hozzájárulás	39 eFt
Étkezési utalvány	3.536 eFt
Kultúra utalvány	50 eFt
Ajándék utalvány	79 eFt
Természetbeni juttatás	63 eFt
Közlekedési költségtérítés	1.045 eFt
Reprezentáció	4.569 eFt
Védőszemüveg	45 eFt
Beiskolázási segély	40 eFt
Védőital	67 eFt
Egyéb	197 eFt
<b>Bérfelrakások</b>	<b>30.388 eFt</b>

## **Értékcsökkenés**

Társaságunk 2015. évben 6.591 e Ft értékcsökkenést számolt el. Ebből 3.459 e Ft a terv szerinti értékcsökkenés a 100 e Ft érték fölötti bekerülési értékű eszközökre. A 100 e Ft érték alatti bekerülési értékű eszközökre 3.132 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 2015. évben 601 e Ft volt, melyből 276 eFt volt a követelésekre elszámolt értékvesztés, a selejtezett tárgyi eszközök kivezetett könyv szerinti értéke 5 eFt volt, továbbá a selejtezett készletek értéke 104 eFt összeg volt.

### 3. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ ÉS CSÖKKENTŐ TÉTELEI

Adózás előtti eredmény	4.299 e Ft
<b>Adóalap növelő tételek:</b>	<b>7.013 e Ft</b>
Ebből:	
Értékcsökkenési leírás	6.591 e Ft
Elszámolt értékvesztés	277 eFt
Bírság	50 e Ft
Előző év revíziója	95 eFt
<b>Adóalap csökkentő tételek:</b>	<b>7.146 e Ft</b>
Ebből:	
Értékcsökkenési leírás	6.591 e Ft
Követelés behajthatatlanná válásakor korábbi értékvesztés kivezetése	555 e Ft

A Kft.-nek az adóalapja 4.122 eFt, az ebből számított társasági adó 4.166 eFt, a támogatott közhasznú tevékenység aránya 89,51 % a vállalkozási tevékenység aránya 10,49% ezért a társaságnak 44 eFT adófizetési kötelezettsége keletkezett.

A társaság adózott eredménye 4.255 e Ft.

## 4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. Személyi jellegű tájékoztatás

Ssz.	Megnevezés	Átlagos létszám fő	Munkavisz. össz. kereset 1000 Ft	Egyéb munka-jövedelem 1000 Ft
		a	b	c
1. 1	Teljes munkaidős fizikai dolgozók	8,36	11 568,	416,
1. 2	Teljes munkaidős szellemi dolgozók	35,39	83 712,	4 276,
1. 3	Részmunkaidős fizikai dolgozók	1,34	1 281,	8,
1. 4	Részmunkaidős szellemi dolgozók			
1. 5	Havi 60 óránál rövidebb m.idősök			
1. 6	Egyéb, állományba nem tartozók		1 955,	600,
1. 7	Egyéb foglalkoztatottak			
<b>1. 8</b>	<b>A távékenységben részt vevők összesen</b>	<b>45,09</b>	<b>98 515</b>	<b>5 300,</b>
1. 9	Ebből a 25 év alattiak és 55 év felettiak	4,64		
1. 10	Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős fizikai	2,88	2 401,	
1. 11	Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős szellemi	0,27	329,	
1. 12	Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős fizikai			
1. 13	Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős szellemi			
1. 14	Ebből közfoglalkoztatott havi 60 óránál rövidebb			
1. 15	Ebből külföldi munkavállalók			
1. 16	Kölcsönvett munkavállalók			

A táblázat adatai és a beszámoló adatai közötti eltérés oka, hogy a táblázat a 2015. évben számfejtésre került juttatásokat tartalmazza, míg a beszámoló adatai között szerepelnek az időbeli elhatárolások között kimutatott személyi jellegű ráfordítások is.

#### Adatközlés a vezető tisztségviselőkről:

A Társaság vezető tisztségviselője az alábbi díjazásban részesült e Ft-ban:

Juttatás megnevezése	Juttatás összege
Munkabérek	6 840
Költségtérítések (gépjármű)	91
Természetbeni juttatások - cafeteria	225
Adott kölcsönök	
Kamatmentes kölcsön	
Megbízási díj	
<b>Összesen</b>	<b>7.156</b>

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

2015. évben átfogó NAV, más hatósági 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 díjak. 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:	305.573.950 Ft	
Kamat nélküli bevétel:	305.447.713 Ft	
Közhasznú bevétel:	273.398.856 Ft	89,51 %
Vállalkozási bevétel:	32.048.857. Ft	10,49 %
Összesen:	305.447.713 Ft	100 %
Kamat összesen:	126.237 Ft	
Közhasznú tevékenységre eső rész:	112.992 Ft	89,51 %
Vállalkozási tevékenységre eső rész	13.245 Ft	10,49 %
Összesen:	126.237Ft	100 %
Közhasznú tevékenység bevétele kamattal:	273.511.848 Ft	
Vállalkozási tevékenység bevétele kamattal:	32.062.102 Ft	
Összesen:	305.573.950 Ft	

A közhasznú és vállalkozási tevékenység eredmény kimutatása 2015. 12. 31-én e Ft-ban:

Megnevezés	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
Anyag költség	27 567	3 231	30 798
Anyag jellegű szolgáltatások	102 619	12 029	114 648
Egyéb anyagjellegű költség	6 326	742	7 068
Bér költség	90 754	10 638	101 392
Személyi jellegű költség	8 951	1 049	10 000
Bérfelrakások	27 200	3 188	30 388
Értécsökkenés	5 899	692	6 591
Összes költség	269 316	31 569	300 885
Egyéb ráfordítások	538	63	601
pénzügyi műv ráford	2	-	2
Rendkívüli ráfordítás	-	-	-
Összes ráfordítás	269 856	31 632	301 488
Saját előállítású készletek állomány változása	192	22	214
Bevételek	273 512	32 062	305 573
Eredmény / veszteség	3 847	452	4 299

A fenti kimutatásból látható, hogy mind a közhasznú, mind a vállalkozási tevékenység pozitív eredményt produkált 2015. évben.

## Közhasznú tevékenység bevétele

### Alapítótól kapott működési támogatás

Kapott összeg 210.772 e Ft Felhasznált összeg 210.772 e Ft (100,00%)

### Pályázaton elnyert támogatások e Ft-ban

Célja	Támogatást nyújtó	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Felhasználási arány
Globe fesztivál	Nemzeti Kulturális Alap	400	400	100%
Megavers	Nemzeti Kulturális Alap	250	250	100%
Szeress táncház	Nemzeti Kulturális Alap	250	250	100%
Családfa kutató konferencia	Nemzeti Kulturális Alap	500	500	100 %
Néptánc fesztivál	Nemzeti Kulturális Alap	700	700	100%
néptánc fesztivál	Magyar művészeti akadémia	3 100	3 100	100 %
TÁMOP 3.2.13/1-2012-0168 pályázat megvalósítás	NFÜ	7 627	7 627	100%
TÁMOP 3.2.12/1-2012-0031 pályázat megvalósítás	NFÜ	5 648	5 648	100 %
Összesen:		18 475	18 475	100%

### Egyéb támogatások e Ft-ban

Célja	Támogatást nyújtó	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Felhasználási arány
Közfoglalkoztatás támog.	SZMJV Önkormányzat	107	107	100%
Citerazenekar támog.	SZMJV Önkormányzat	30	30	100%
Néptánc fesztivál	SZMJV Önkormányzat	2 000	2 000	100%
Foglalkoztatottak támogatása	Munkaügyi Kp.	3 608	3 608	100%
Adózótól támogatás		545	545	100%
Összesen:		6 290	6 290	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	30	30	100%
Összesen:		30	30	100%

**Működés bevétele e Ft-ban**

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység bevétele
Jegybevétel	21 002
Egyéb, sajátos szolgáltatás	9 652
Kölcsönzés	513
Napsugár gyermekház	511
Továbbszámlázott költségek	599
turizmus kártya	95
Szolnok bolt bevétele	1 104
Könyv értékesítés	414
publicum bevétel	621
tanfolyam bevétel	60
rendezvényszervezés	2 501
egyéb	280
Összesen	37 352

**Támogatáson kívüli egyéb bevételek e Ft-ban**

Megnevezés	Összeg
egyéb	60
Összesen:	60

**Vállalkozási tevékenység bevétele**

MEGNEVEZÉS	Vállalkozási tevékenység bevétele
Reklám, hirdetési tevékenység	2 199
Közvetített szolgáltatás	1 249
Bérleti díjak	24 953
Továbbszámlázott költségek	1 440
rendezvényszervezés	778
polgármesteri bál	1 370
Összesen	31 989

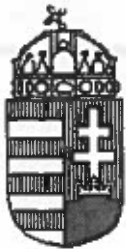
**Egyéb bevételek**

Megnevezés	Összeg
Aktivált teljesítmények	214
Pénzügyi bevételek	124
Összesen:	118

Szolnok, 2016. április 8.



Molnár Lajos Milán  
ügyvezető igazgató



# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

ABA-NOVÁK AGÓRA KULTÚRÁLIS KÖZPONT NONPROFIT ÉS  
KÖZHASZNÚ KFT

Szervezet székhelye:

Település: SZOLNOK Irányítószám: 5000

Közterület neve: HILD J

Közterület jellege: TÉR Házszám: 1 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 18826933

Képviselő neve: MOLNÁR LAJOS MILÁN

Keltezés:

SZOLNOK 2016-04-08

Képviselő aláírása:







# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

## 1. Szervezet azonosító adatai

### 1.1 Név

ABA-NOVÁK AGÓRA KULTÚRÁLIS KÖZPONT NONPROFIT ÉS

KÖZHASZNÚ KFT

### 1.2 Székhely

Település:  K irányítószám:

Közterület neve:

Közterület jellege:  Házszám:  Épület:  Lépcsőház:

Emelet:  Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Kulturális, egyéb közösségi, előadó-művészeti, kulturális képzés, kiállítás szervezés

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

2015 évben több mint 150 ezer látogatót fogadhatunk a megújult kulturális központunkban







# Országos Bírósági Hivatal

## Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT ÉS  
KÖZHASZNÚ KFT

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	247 752	305 787
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	247 752	305 787
H. Összes ráfordítás (kiadás)	247 736	301 488
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	108 750	141 780
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	227 769	269 856
K. Adózott eredmény	16	4255
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<b>Erőforrás ellátottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 f\ddot{o}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

BBM Audit Kft, Bikkiné Tóth Ágnes könyvvizsgáló részére

Szolnok, 2016. április 08

A jelen teljességi nyilatkozat az **ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT. 2015. december 31-i éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.



# ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT

---

5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
9. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
10. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének
11. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és kapcsolt vállalkozásaink ügyleteit.
12. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában, illetve vagyon- kezelésben lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
13. Az eszközeink között nem mutatunk ki olyan eszközt, melynek könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja a piaci értéket.
14. A befektetett eszközök között nincs olyan eszköz, mely a termelésből kivonásra került, és a mérleg fordulónapján nincs használatban.
15. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
16. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
17. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások vonatkozásában az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.



18. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
  - A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
19. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

### A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
  - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
  - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés
  - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.



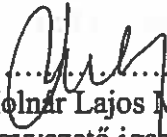
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
12. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi kimutatások alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi társaságunk ügyleteit.
13. Kintlévőségeinkre, eszközeinkre a szabályzataink és az óvatosság elvének megfelelően az értékvesztést megképeztük.
14. Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, a szabályzataink és az óvatosság elvének megfelelően a szükséges céltartalékot megképeztük.
15. Az éves beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint



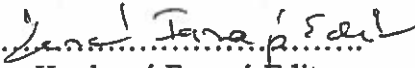
# ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT

---

- a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
- a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.

  
.....  
Molnár Lajos Milán  
ügyvezető igazgató



  
.....  
Kardosné Faragó Edit  
a beszámoló elkészítéséért felelős  
Mérlegképes eng.: 184320



# BBM AUDIT

Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Kft

☒ Szolnok, Kazinczy út 8. fsz. 1. ☎ 20-9807-119

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### AZ ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT TULAJDONOSÁNAK A 2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

#### *Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük az ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT. (a vizsgált szervezet) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 44.933 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 4.255 E Ft (nyerség) – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott

*[Handwritten signature]*

számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ABA-NOVÁK AGÓRA KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Szolnok, 2016. április 10.

Bikkiné Tóth Ágnes  
ügyvezető

BBM Audit Számviteli és  
Gazdasági Tanácsadó Kft.  
5000 Szolnok, Kazinczy út 8. fsz. 1.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 002659

Bikkiné Tóth Ágnes  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 000766

**BBM AUDIT Kft.**  
5000 Szolnok, Kazinczy u. 8. Fsz. 1.  
Bank: 10918001-00000099-05440003  
Adószám: 11277905-2-16