

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019.01.01-12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az **Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban a Társaság) a Magyarország törvényei alapján 2009.09.30-án bejegyzett vállalkozás.

A Társaság alapadatainak bemutatása:

Cégjegyzékszám:	13-09-131573
Cégforma:	Korlátolt felelősségű társaság
Alakulás dátuma:	2007.02.13.
Társaság székhelye:	2000 Szentendre, Dunakorzó 18.
Társaság telephelye(i):	2000 Szentendre, Dumtsa Jenő utca 22. 2000 Szentendre, Dunakorzó 18. (DMH) 2000 Szentendre, Péter Pál utca 1. (SzeVi) 2000 Szentendre, Dunakorzó 25. (P'Art Mozi)
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Adószám:	22369655-2-13
Közhasznúsági jogállás megszerzésének időpontja:	2014.09.11.
Statisztikai számjel:	22369655-9001-572-13

Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele:

Tulajdonosok	Saját tőke összege	aránya
Szentendre Város Önkormányzata	3.000.000,-	100,00% - Jelentős befolyás
Összesen:	3.000.000,-	100,00%

Fő tevékenységi kör: **9001'08 Előadó-művészet**

Cégjegyzésre jogosult: Lakatos Judit Krisztina (an: Szvoboda Mária Erzsébet, cím: 2000 Szentendre, Vasvári Pál utca 42.), képviselet módja: önálló

Hatályos: 2019.11.12-től

Vasvári Csaba (an: Flender Judit, cím: 1124 Budapest Apor Vilmos tér 21. 2. emelet 6.), képviselet módja: önálló

Hatályos: 2016.05.05-től

A Társaság honlapja: <http://www.szentendreprogram.hu>

Számlavezető bank: OTP Bank Nyrt.

Pénzforgalmi jelzőszám: 11742087-21029875-00000000

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.
A Társaság által 2019. év során igénybe vett könyvvizsgálati szolgáltatás összege 790.000 Ft + ÁFA volt.

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán

Felügyelőbizottsági tagok: Zakar Katalin (Jogviszony kezdete: 2013.06.14.)
Szatmári László (Jogviszony kezdete: 2014.12.11.)
Balla Kamilla Dorottya (Jogviszony kezdete: 2018.12.01.)

Jogelőd cég adatai: Szentendrei Közművelődési, Kulturális és Városmarketing Közhasznú Társaság

Jogelőd bejegyzés kelte: 2009.09.30.

Beszámoló összeállításában közreműködő személyek: Zeller Márta
Pásztor-Sebeházi Rita Szilvia

Regisztrációs szám: Pásztor-Sebeházi Rita Szilvia, 204484

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyezik. Az üzleti év időtartama 12 naptári hónap. A Társaság az üzleti évre, december 31-i fordulónappal a számvitelről szóló törvény II. fejezete szerinti **egyszerűsített éves beszámoló** készítését választotta, amely az alábbi részekből áll:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet. Könyvelését és éves beszámolóját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény követelményeivel összhangban, magyar nyelven, a törvényben rögzített egységes számlakeret előírásainak megfelelő módon készíti.

Az egyszerűsített éves beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek kimutatásra.

A könyvek év végi zárásához és az egyszerűsített éves beszámoló alátámasztásához a Társaság a mérleg fordulónapján a meglévő eszközökről és forrásokról, mennyiségben és értékben leltárt készít.

A Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. **a mérlegkészítés időpontját 2017. 01.01. napjától a tárgyévet követő év január 31-ében** határozza meg.

A Társaság eszközeit és forrásait az egyszerűsített éves beszámolóban a Számvitelről szóló törvény 1. számú melléklete szerinti „A” típusú mérlegsémán keresztül mutatja be.

A Társaság az eredményét összköltség eljárással állapítja meg, az eredmény kimutatás sorainak összevonására, tovább tagolására, új sorok felvételére, továbbá az üres sorok elhagyására vonatkozó törvény adta lehetőséggel nem kíván élni.

Ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 000 ezer Ft-ot, akkor az 1 000 ezer Ft-ot meghaladó összegű hiba.

A számviteli politika 2.1. Ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hibára vonatkozó része **az alábbiakkal egészül ki 2017.01.01. napjától a számviteli törvény 3.§ (3) 2. pontja szerint.** „Ellenőrzés megállapítás: az ellenőrzés során feltárt, eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, amelyek a beszámolóval lezárt üzleti évvel (évekkel) kapcsolatosak, a hatályos jogszabályi előírások nem, vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett, tiltott cselekmény elkövetéséből

származnak. A számviteli elszámolás szempontjából az ellenőrzés megállapításával egy tekintet alá esik a szerződésmódosítással, a számviteli bizonylatok módosításával dokumentált, beszámolóval lezárt üzleti évet, éveket érintő gazdasági események könyvviteli elszámolásban rögzítendő jellemzőinek utólagos módosítása is.”

A fentiek alapján a szerződésmódosítás, a számviteli bizonylatok módosítása következtében a könyvviteli nyilvántartásokban történő, az egyszerűsített éves beszámolóval lezárt üzleti évet, éveket érintő utólagos módosítások nem minősülnek ugyan hibának, de azokat a számviteli elszámolás és bemutatás szempontjából a hibával azonos módon kell kezelni. Ez azt is jelenti, hogy ha jelentős, akkor a három oszlopos beszámoló készítésétől nem lehet eltekinteni.

Alkalmazott árfolyam

A Társaság a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó **MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot** alkalmazza.

A Társaság a mérleg-fordulónapi devizaátértékelési árfolyam-különbözet elszámolása során a deviza átértékelési különbözetek – a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban – összeghatártól függetlenül minden esetben köteles elszámolni.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbözeteket (az eszköz bekerülési értékében figyelembe veendő árfolyam-különbözet kivételével) összevont egyenlegét jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, vagy a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell elszámolni.

Egyéb bevételek

A Számviteli politika eredmény kimutatásra vonatkozó 4.3 egyéb bevételek része az alábbiak szerint módosult **2017.01.01. napjától a számviteli tv. 77.§ (2)** alapján:

„Az egyéb bevételek között kell elszámolni: a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül **kapott támogatás, juttatás összegét**”, azzal „ha az a tárgyévhez vagy a tárgyévet megelőző üzleti év(ek)hez kapcsolódik és azt a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezték. **Az egyéb bevételkénti elszámolásnak nem feltétele a mérlegkészítés időpontjáig történő rendezés**, ha külön jogszabály eltérően rendelkezik, illetve a tv. d) pontban foglalt támogatás esetén, **ha a támogatási szerződés alapján a mérlegkészítés időpontjáig a támogatással való elszámolás megtörtént.**”

Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

A Számviteli törvény 88. § (4) a) bekezdése alapján:

- a) kivételes nagyságú bevételnek minősíti a Társaság azon tételeket, mely tétel értéke meghaladja a besorolásához tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értéke meghaladja az 5 millió forintot,

- b) kivételes nagyságú költségnek és ráfordításnak minősíti a Társaság azon tételeket, mely tétel értéke meghaladja a besorolásához tartozó beszámolósor értékének 10%-át és értéke meghaladja az 5 millió forintot.

A Társaságnál ilyen kivételes nagyságú bevétel, költség, illetve ráfordítás tétel a 2019. üzleti év során nem fordult elő.

Követelések mérleg fordulónapi értékelése

A részletre történő értékesítés kapcsán kimutatott tartósan adott kölcsönök mérleg fordulónapi minősítése során, együttesen kell vizsgálni a kintlévőség törlesztésével kapcsolatban keletkezett tőke- és kamattörlesztési késedelmeket, az Adós pénzügyi helyzetében, stabilitásában, jövedelemtermelő képességében beállott változásokat, illetve a fedezetként felajánlott biztosítékok értékében, hozzáférhetőségében bekövetkezett romlásokat. A kintlévőség minősítése a fenti tényezők együttes mérlegelése után kerül megállapításra.

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése szerint történik. Ennek alapján, a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell elszámolni az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint kell eljárni:

- Vevőnként, adósonként a követeléseket korosítás szerint csoportosítja a Társaság.
- A 90 napon belüli kintlévőségekre a Társaság nem képez értékvesztést.
- A 90-365 nap közötti kintlévőségeket egyedileg értékeli a Társaság. A vevő minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem teljesített követelésnél értékvesztést számol el, amennyiben a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet tartósnak mutatkozik.

Behajthatatlan követelésnek minősül

a Számviteli törvény 3. § (4) 10. pontja alapján:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi,
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni,
- amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével,

- amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet, valamint
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

Bérfárulékok

2017.01.01. napjától a Számviteli törvény 91. § a) pontja alapján a kiegészítő mellékletben a tárgy évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként, valamint a bérfárulékokat jogcímenként megbontva kell bemutatni.

Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az egyedi eszközök hasznos élettartamát és maradvány értékét azok állományba vételekor a hatáskörileg felelős személy állapítja meg. Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

- 3-5 év alatt, lineáris módszerrel:
 - ingatlanokhoz kapcsolódó szellemi termékeket és vagyoni értékű jogokat,
 - programokat, szoftvereket,
 - honlap-, weboldal fejlesztést, létrehozást,
- 6%-os leírási kulcs: a nem ingatlanokhoz kapcsolódó szellemi termékeket és vagyoni értékű jogokat (használati jogok).
- szerződés futamidejének figyelembe vételével, lineáris módszerrel: egyéb vagyoni értékű jogokat,
- 5 év alatt, lineáris módszerrel: üzleti vagy cégértéket.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
- hosszú élettartamú	2%
- közepes élettartamú	3%
- rövid élettartamú	6%

Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Járművek	20%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása évente történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben számolja el a Társaság. A tárgyi eszközök beszerzéséről, a beruházások üzembe-helyezéséről, a hasznos élettartamról és maradványértékről a felújítások aktiválásáról az ügyvezető jogosult a döntést meghozni.

Nyilvánosságra hozatal és közzététel

A beszámoló közzétételére vonatkozó rész a számviteli tv. 154.§ (79) paragrafusának változása alapján **2017.01.01. napjától** az alábbiak szerint módosult:

A Társaság a Testület által elfogadott éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozattal a Taggyűlési határozat aláírását követő 30 napon belül, de legkésőbb az adott üzleti év mérleg fordulónapjától számított 5. hónap utolsó napjáig letétbe helyezi.

A Társaság a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, ha az egyszerűsített éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvényben meghatározott módon a Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat számára elektronikusan megküldi.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2019. év könyvelése és zárata során megállapítást nyert, hogy ugyanazon előző évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredménye, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladta meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ezért a 2019. üzleti évre vonatkozóan 2 oszlopos beszámolót készít a Társaság.

A 2019. évi könyvelés és beszámoló készítés során az utoljára 2017. szeptember 30-án aktualizált Számviteli politikában meghatározott, módosított irányelveket és szabályokat tartottuk szem előtt.

3.1. Befektetett eszközök

3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

Befektetési tükör - 2019.

Bruttó érték						e Ft-ban	
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Nyitó korr.	Korr. Nyitó	Növ. (+)	Csökk. (-)	Záró
113	Vagyon értékű jogok	269	0	269	300	0	569
114	Szellemi termékek	11 045	0	11 045	0	6 180	4 865
11.	Immateriális javak - Summa	11 314	0	11 314	300	6 180	5 434
123	Idegen ingatlanon végzett beruházás	17 125	0	17 125	371	0	17 495
12.	Ingatlanok - Summa	17 125	0	17 125	371	0	17 495
131	Műszaki berendezések, gépek	36 203	0	36 203	21 170	894	56 479
13.	Műszaki berendezések - Summa	36 203	0	36 203	21 170	894	56 479
141	Üzemi (üzleti) gép, berend. és felsz.	10 408	0	10 408	2 006		12 414
142	Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	3 554	0	3 554	0	0	3 554
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	440	0	440	0	0	440
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	13 680	0	13 680	3 057	271	16 466
14.	Egyéb gépek, berend., felsz. - Summa	28 082	0	28 082	5 063	271	32 874
12 - 14	Tárgyi eszközök - Summa	81 409	0	81 409	26 604	1 165	106 849
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	92 723	0	92 723	26 904	7 345	112 283

Értékcsökkenés						e Ft-ban	
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Nyitó korr.	Korr. Nyitó	Növ. (+)	Csökk. (-)	Záró
1193	Vagyon értékű jogok	-269	0	-269	0	9	-278
1194	Szellemi termékek	-5 962	0	-5 962	3 893	801	-2 870
119.	Immateriális javak - Summa	-6 231	0	-6 231	3 893	810	-3 148
1293	Idegen ingatlanon végz. Beruh. ÉCS-e	-2 722	0	-2 722	0	849	-3 571
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	-2 722	0	-2 722	0	849	-3 571
1391	Műszaki berendezések, gépek ÉCS-e	-23 453	0	-23 453	586	4 349	-27 216
139.	Műszaki berendezések ÉCS-e - Summa		0	-23 453	586	4 349	-27 216
1491	Üzemi (üzleti) gép, berend,felsz ÉCS-e	-1 766	0	-1 766	0	1 449	-3 215
1492	Egyéb járművek ÉCS-e	0	0	0	0	0	0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek ÉCS-e	-2 217	0	-2 217	0	481	-2 698
1494	Üzemkörön kívüli berend., felsz. ÉCS-e	0	0	0	0	0	0
1495	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	-13 680	0	-13 680	271	3 057	-16 466
149.	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek ÉCS-e	-17 663	0	-17 663	271	4 988	-22 380
12 - 14	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	-43 838	0	-43 838	856	10 186	-53 168
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-e	-50 069	0	-50 069	4 750	10 996	-56 315
	Nettó érték	42 654	0	42 654			55 967

2019. év során 29.559 e Ft értékű eszközbeszerzésre került sor. 2019.12.31-ig 26.904 e Ft értékű eszköz került üzembe helyezésre, melyek között 26.148 e Ft értékben 2019. évben megvásárolt eszköz, illetve 756 e Ft értékben 2018-ben vásárolt, de 2018. év végéig még nem aktivált eszköz is szerepelt. További 3.694 e Ft értékű tárgyi eszköz a 161. Befejezetlen beruházások számlán maradt, mivel azok 2019. év végéig nem lettek üzembe helyezve. A

tárgyévra, 2019. évre elszámolt terv szerinti értékcsökkenés együttes összege 10.996 e Ft, melyből 3.057 e Ft üzembe helyezéskor egy összegben elszámolt értékcsökkenés volt. A 2019. év végén 7.420 e Ft értékben selejtezésre került valamennyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke leíródott 0 Ft-ra. Az értékcsökkenés elszámolásakor továbbra is a Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk.

A 2019. év során végrehajtott eszközbeszerzések (29.559 e Ft) többféle forrásból valósultak meg: Önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatásból (6.774 e Ft), a P'Art Mozi által 2019. évre elnyert infrastrukturális fejlesztési célú támogatásból (1.000 e Ft), valamint saját forrásból (21.785 e Ft). A 2019. évben kapott fejlesztési célú támogatásból (7.774 e Ft) beszerzett eszközök tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenése 807 e Ft, a 2018. évi és azt megelőző évek során fejlesztési célú támogatásból megvalósított eszközök 2019. évben elszámolt értékcsökkenésének együttes összege 4.638 e Ft, mely összegek 2019.12.31. napjával a „Halasztott bevételek” közül visszaírásra kerültek.

A 2019. év során nem került sor olyan tárgyi eszköz beszerzésére, amely veszélyes hulladéknak vagy környezetre káros anyagnak minősülne.

3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
1731	Egyéb tartós részesedés	2 223	0	0	2 223
Összesen		2 223	0	0	2 223

A Társaság befektetett pénzügyi eszközeiben nem történt változás 2017. év vége óta. A cég továbbra is 2.223 e Ft értékű üzletrésszel (tartós részesedéssel) rendelkezik a Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft-ben.

3.2. Forgó eszközök

3.2.1. Készletek

Készletek

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
2261	Vásárolt készletek	2 719	0	150	2 569
261	Áruk beszerzési áron	9	10 612	4 651	5 970
Összesen		2 728	10 612	4 801	8 539

A Társaság év eleji, nyitó készlet állománya mindösszesen 2.728 e Ft volt. A 2261. Vásárolt készletek készletcsökkenése az év végén selejtezésre került készletnek (150 e Ft) köszönhető. A 261. árukészlet növekedését a Mozi Büfé-be tárgy év során vásárolt áruk értéke (711 e Ft) valamint az év során bevezetésre került re-poharak (5.750 e Ft) és kóstoló poharak (4.151 e Ft) beszerzése teszi ki, csökkenését pedig a tárgy év során a Moziban eladott áruk beszerzési értéke (691 e Ft), a fesztiválok során eladott re-poharak (760 e Ft) és kóstoló poharak (3.187

e Ft) értéke, valamint a poharak sérüléseiből adódó selejtezések (13 e Ft) adják. Így a készletek 2019. év végi állománya 5.970 e Ft-ra változott.

3.2.2. Követelések

Követelések			adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	3 168		2 732
	<i>Ebből: vevő követelés tulajdonossal szemben</i>	0		151
315	Vevő értékvesztés	-1 650		-1 095
3541	Szállítónak adott előlegek	0		202
36834	Eltérő időszaki levonható ÁFA	0		32
468	ÁFA túlfizetés / követelés (104)	2 252		2 025
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	1 422		2 619
4611	Társasági adó (101)	480		1 516
369	Egyéb követelések értékvesztése, visszairása	-1 245		-1 606
4541	Szállító közül túlfizetések átsorolása az egyéb követelések közé	1 993		2 043
4542	Külföldi szállítói kötelezettség átsorolása az egyéb követelések közé	0		137
4621	Munkáltatói SZJA (103)	0		585
4622	(290) Magánszemélytől levont SZJA	0		1 505
4635	(239) Egyszer. Foglalkoztatottak jár. elszám.	0		248
4636	(258) Szociális hozzájárulási adó	0		871
4731	(293) Egészségbiztosítás és m.piaci járulék	0		760
4732	(291) Nyugdíjbiztosítási alap	0		1 312
4733	(149) Munkáltatói táppénz hozzájárulás	0		13
4734	(182) Szakképzési hozzájárulás	0		198
Összesen		6 420		14 097

A vevői követelés állomány jelentős, 436 e Ft-tal történő csökkenését az évközi folyamatos kinnlevőség behajtás mellett év végével a behajthatatlan követelések 161 e Ft értékű leírása és az év végi egyenlegközlők alapján egyértelműen nem valós vevői követelések 190 e Ft értékű elengedése is befolyásolta. A főkönyvben szereplő – 1.650 e Ft nyitó vevői értékvesztésből visszairásra került 2019. év végével 720 e Ft. A 2017. január 1-től visszamenőleg hatályos új számviteli politika alapján 2019-ben is a 90-365 közötti és 365 napon túli, tartós kinnlevőséget mutató vevőket/adósokat vizsgálva és egyedileg értékelve, a fizetési hajlandóságot egyáltalán nem mutató vevőkre vonatkozóan 100% értékvesztés került elszámolásra, ügyvezetői döntés alapján, több adóst érintően, összesen további 165 e Ft értékben. Így a 315. számla év végi egyenlege: - 1.095 e Ft.

A 3541. Szállítónak adott előlegen az év vége folyamán eszközölt beruházásokra, előlegszámla alapján átutalt összeg szerepel.

A 468. ÁFA elszámolási számla tárgy évi egyenlege a 2019. év végi visszaigényelhető ÁFA-ból 1.837 e Ft adókra és járulékokra kért, de még nem teljesült átvezetés összegét, valamint a NAV ÁFA számlán benn lévő további 79 e Ft visszaigényelhető ÁFA összegét tartalmazza. 2019.év során folyamatos ÁFA visszaigénylő pozícióban volt a Kft., melyet az ügyvezető döntése alapján egyéb adó és járulék nemekre vezettünk át, így a 4621. (103) Munkáltatói

SZJA, 4622. (290) Magánszemélytől levont SZJA, 4635. (239) Egyszerűsített Foglalkoztatottak járulékainak elszámolása, 4636. (258) Szociális hozzájárulási adó, 4731. (293) Egészségbiztosítás és munkaerőpiaci járulék, 4732. (291) Nyugdíjbiztosítási alap, 4734. (182) Szakképzési hozzájárulás adónemeken a fordulónapon többlet mutatkozik.

A 4611. Társasági adó számla egyenlege a 2015. évi TAO bevallás önellenőrzés kötelezettségének előírását követő állapot szerinti, valós túlfizetés összegét mutatja (1.516 e Ft).

A 4541. szállítói kötelezettségek közül 2.043 e Ft összegű, valamint a 4542. szállítói kötelezettségek közül 137 e Ft összegű túlfizetés átsorolásra került 2019. év végével az egyéb követelések közé. Ezen átsorolt egyéb követelések közül az év végi szállítói egyenlegközlőkben nem visszaigazolt, illetve a mérlegkészítésig visszaütalásra nem került szállítói túlfizetésekre a Társaság 2019.12.31-vel 100%-os értékvesztést számolt el - 1.606 e Ft értékben (369. számla egyenlege).

3.2.3. Értékpapírok

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

3.2.4. Pénzeszközök

Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Rk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
3811	Központi pénztár	4 131		3 649
3812	Mozi pénztár	826		238
3841	Raiffeisen Bank - Bankszámla	462		0
3842	OTP Bank - Bankszámla	14 658		14 775
Összesen		20 077		18 662

A készpénz állomány előző évhez képest kisebb záró állományát a 2019. év végi „Advent Szentendrén 2018” rendezvényre készpénzben befolyt bérleti bevételek és kaució összegei, valamint a 2016. és 2017. évben a városi ivókútra gyűjtött tombola bevételek indokolják.

A Társaság bankszámlái közül a Raiffeisen Banknál vezetett számla 2019. júliusában megszüntetésre került. Az év végi, kiemelkedően magas bankegyenlegének hátterében az előadó-művészetre és fesztivál kollégiumra elnyert pályázatokhoz tartozó, elszámolásig visszatartott összegek IV. negyedévi kiutalásai állnak, valamint a Mozi jegybevételeinek az év végi emelkedése is hozzájárult.

3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
3913	Árbevételek aktív időbeli elhatárolása	306		1 076
3923	Ktg-ek, ráford-ok aktív időbeli elhatárolása	216		335
Összesen		522		1 411

Az előző évben aktív időbeli elhatárolásként elszámolt bevételek 2019. február végéig teljes összegben feloldásra kerültek a főkönyvben. A 2019. év végén elszámolt aktív időbeli elhatárolások bevételei 2019. 12. havi jegyértékesítések bevételeiből (206 e Ft), valamint a 2019. évre szóló Barlang bérleti díjből (870 e Ft) áll. A költségek aktív időbeli elhatárolásai közt jellemzően a 2020. évben megrendezésre kerülő Szilveszteri program 2019. év végén jelentkező előkészítési költségei, előre számlázott telefon díjak, nyomda költségek és rendszerhasználati díjak, valamint a Kft által létrehozott weboldalak domain-jeinek 2020-2021 évre előre kiállított bérleti díjtételei találhatók.

3.4. Saját tőke

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	14 431	3 000	0	0	978	26 201	0	-15 748
A saj.t. elemeinek egym.köztli mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átv. eredm.tartalékba	0				-15 748			15 748
Jegyzett tőke emelés eredm.tart-ból v. tőke tart-ból	0							
Átvezetés eredm.tart. és tőketart.közt	0							
Átvezetés eredm.tartalék és lek.tartalék közt	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék közt	0							
Egyéb mozgások (Előző évet érintő mód)	0							
Összesen	0	0	0	0	-15 748	0	0	15 748
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Jegyzett, de be nem fizetett tőke befizetése	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lek. tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	26 620							26 620
Összesen	26 620	0	0	0	0	0	0	26 620
Záró állomány az év végén.	41 051	3 000	0	0	-14 770	26 201	0	26 620

A saját tőke összege 2019. évet érintő változásait a fenti részletező táblázat szemlélteti. A cég jegyzett tőkéjének összege: 3.000 e Ft, melynek összegében a 2019. év során nem történt változás. A 2018. évi mérleg szerinti eredmény átvételére került az eredménytartalékba (-15.748 e Ft). Ennek hatására az eredménytartalék számla tárgy évi záró egyenlege -14.770 e Ft-ra módosult.

A 2019. évi adózott eredmény 26.620 e Ft (nyereség) lett, mely miatt a saját tőke értéke 41.051 e Ft-ra növekedett. A lekötött tartalék összege a tárgy év során nem változott, jelenleg is 26.201 e Ft-on áll.

3.5. Céltartalékok

Céltartalékok

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
421	Céltartalék várható kötelezettségekre	0		0
Összesen		0		0

A Társaság 2019. üzleti év során nem képzett céltartalékot.

3.6. Kötelezettségek

3.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak a 2019. üzleti év során nem keletkezett hosszú lejáratú kötelezettsége.

3.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
4633	Munkáltatói SZJA (190)	79		0
4622	Magánszemélytől levont SZJA (290)	1 364		0
4631	Egészségügyi hozzájárulás (152)	95		0
4635	Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka (239)	14		0
4636	Szociális hozzájárulási adó (258)	1 777		0
4711	Jövedelem elszámolási számla	4 116		5 328
4731	Egészségbizt-i és munkaerő piaci járulék (293)	750		0
4732	Nyugdíjbiztosítási alap (291)	932		0
4733	Munkáltató táppénz hozzájárulás (149)	37		0
4734	Szakképzési hozzájárulás (182)	140		0
47992	Kaució elszámolás	641		897
4541	Belföldi szállítói kötelezettségek	4 910		5 405
	<i>Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben</i>	<i>1 583</i>		<i>0</i>
4542	Külföldi szállítói kötelezettség	86		0
4549	Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	419		0
311	Vevők közül átsorolás egyéb köt-ek közé	67		19
Összesen		15 427		11 649

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a táblázatban szereplő adók és járulékok tárgy év végi összegei a 2019. 12. havi munkáltatói kötelezettségek NAV folyószámlával egyező

egyenlegeit tartalmazza. A 47992. Kaució elszámolási számla év végi egyenlege az „Advent Szentendrén 2019” fesztiválra érkező pavilon bérlők által előre kifizetett kaució összegeit (897 e Ft) tartalmazza. A 4541. Belföldi szállítói kötelezettség állomány 2018. évhez mért növekedéséhez a várható fizetési állomány ütemezett tervezésének és kezelésének pozitív eredménye. A vevő követelések közül 2019. év végével 19 e Ft összegű túlfizetés került átsorolásra az egyéb kötelezettségek közé.

3.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
4811	Befolyt, elsz. bevételek passzív időbeli elhatárolása	159		717
4812	Ktg-ek ellentételezésére kapott támogatások, juttatások passzív időbeli elhatárolása	5 144		6 046
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 799		8 666
4832	Fejli célra kapott támogatások passzív id. elhat-sa	32 032		34 792
4833	Fellelt készletek értékének elhatárolása	1 671		1 671
	Összesen	45 805		51 892

A 2019. év végén 4811. bevételek passzív időbeli elhatárolásként elszámolt bevételek a már 2019. évben befolyt/teljesült, de 2020. 01. hónapjára vonatkozó jegybevételeket, az Advent Szentendrén 2020. évre jutó részét, a Hamvas Béla Pest Megyei Könyvtár terembérletének díjait, a Szentendre és Vidéke Újság 2019. 01. időszaki hirdetési bevételeit és az előre befizetett néptánc tandíjakat tartalmazzák (717 e Ft).

A 4812. támogatások passzív időbeli elhatárolások számla év végi egyenlege a 2018. év során elnyert és kiutalásra került, a 2019. évre tervezett, de megvalósítását tekintve 2020-ra áttolódó előadó-művészeti produkciók elhatárolt támogatási összegeit (2.233 e Ft) összegzi; a Mozi szakmai pályázati támogatások 2019-2020. évre vonatkozó, szakmai megvalósítási időszakra arányosan számított összegeit (1.966 e Ft); továbbá két két éven át ívelő megvalósítási időszakú pályázat elhatárolt támogatási összegét (1.847 e Ft) tartalmazza.

A 4821. költségek/ráfordítások passzív elhatárolásai év végi összege tartalmazza a 2020. évre számlázott, de tartalmukat, számviteli időszakukat tekintve még a 2019. évre vonatkozó költségeket és ráfordításokat összesen 8.666 e Ft értékben, valamint a HIPA előírás összegét (1.874 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolásának (4832.) 2019. évi nyitó értéke (32.032 e Ft) növekedett a 2019. év során fejlesztési célú támogatásból megvásárolt eszközök halasztott bevételeivel, 7.774 e Ft-tal, ugyanakkor csökkent a 2012-ben (-1.206 e Ft), a 2016-ban (-282 e Ft), a 2017-ben (-111 e Ft), a 2018-ban (-3.040 e Ft) és a 2019-ben (-807 e Ft) fejlesztési célú támogatásból megvalósított eszköz beszerzések után elszámolt terv szerinti értékcsökkenések arányos feloldásainak összegével, azaz mindösszesen 5.445 e Ft-tal. Ennek okán a Halasztott bevételek 2019. év végi egyenlege: 34.792 e Ft-ra változott. A passzív időbeli elhatárolások 2019. év végi egyenlege így mindösszesen 53.765 e Ft-ot mutat.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbiak szerint alakult az előző és a tárgyévben:
adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
91	Belföldi termékértékesítés árbevételei	1 233		7 182
92	Belföldi szolgáltatások árbevételei	93 571		98 071
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
Összesen		94 804		105 253

A 2019. évben a cégnek csak belföldi termék- és szolgáltatás értékesítése volt, külföldi értékesítésre nem került sor. A belföldi termék értékesítés árbevétele részben a 2019. évi Fesztiválok programsorozat alatt értékesített termékek bevételeit (1.212 e Ft), részben a P'Art Moziban működtetett Mozi büfé termék értékesítési bevételeit (1.167 e Ft), részben pedig a Fesztiválok során használt re-poharak és kóstoló poharak értékesítéséből származó (4.803 e Ft) bevételeket tartalmazza.

A 92. Belföldi szolgáltatások árbevétele év végi záró egyenlege (98.071 e Ft) a Kulturális Kft. által megszervezése került városi programok, fesztiválok, közművelődési programok, tanfolyamok bevételeit, valamint a Szentendrei Teátrum működéséhez kapcsolódó előadó-művészeti programokból befolyt jegybevételeket egyaránt tartalmazza. Részt képezik továbbá a Szentendre és Vidéke újság hirdetési bevételei, a P'Art Mozi jegybevételei, a Hamvas Béla Pest Megyei Könyvtár terembérlési bevételei, valamint a 2018. június 16-óta hivatalosan üzemelő DMH Barlang rendezvényeinek, ifjúsági programjainak, koncertjeinek bevételei is.

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt.

4.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek mindösszesen: 293.834 e Ft.

A társaság a 2019. évi egyéb bevételei között az alábbi tételek szerepelnek:

9631. – A társaság a tárgy évben 28 e Ft-ot könyvelt el káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek között a SzeVi újság terjesztéséhez kapcsolódóan.

9632. - A Társaság a tárgy évben 6 e Ft bevételt könyvelt el kártérítés jogcímen.

9636. – Az adóalapot csökkentő tételek között a 4541. Belföld szállítók közül az év végi egyenlegközlők alapján egyértelművé vált nem valós kötelezettségek kivezetései (468 e Ft) szerepelnek.

9638. – Az itt elszámolásra került értéket a 2018.év során eladott és a 2019.év során be nem váltott ajándék utalványok értéke (111 e Ft), valamint a nem valós szállítói kötelezettség leírások (20 e Ft) teszik ki.

9662. – A főkönyvi karton év végi egyenlege a 2018. év végén képzett vevői és egyéb követelések értékvesztéseiből, a 2019. év végén elszámolt visszaírás (886 e Ft) összegeit tartalmazza.

9663. – Év végi egyenlege a 2018. év végén képzett egyéb követelések értékvesztésekből a 2019. év végén elszámolt visszaírást (5 e Ft) tartalmazza.

96721. – a 2019. évben Szentendre Város Önkormányzatától kapott működési támogatás összege (205.000 e Ft) szerepel rajta.

96722. – 2019.évben Szentendre Város Önkormányzatától egyéb jogcímen kapott támogatások összegét (2.369 e Ft) tartalmazza.

9673. – Az elkülönített alapoktól (EMMI, NKA, MMA) pályázati forrásból származó, 2019. év során elnyert, folyósított és szakmai megvalósításukat tekintve a tárgy évet érintő támogatások összege (79.480 e Ft) mutatja.

9678. - A véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatások és terv szerinti értékcsökkenés arányos feloldásaik tárgy év végi egyenlegét (5.445 e Ft) összegzi.

9698. – A 2019. év során beváltott ajándékutalványokból befolyt egyéb bevételeket tartalmazza (1 e Ft).

9699. - A 2019. év során elszámolt kerekítésből eredő bevételek (15 e Ft) összege.

Egyéb bevételek

adatok e Ft-ban

Rk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
961	Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök	110		0
9631	Káreseményekkel kapcs-ban kapott bev-ek	0		28
9632	Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	0		6
9636	Adóalapot csökkentő tételek	0		468
9638	Egyéb bevétel	1 514		131
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	1 214		886
9663	Immat. javak visszaírt terv.felüli écs	0		5
96721	Önkormányzattól kapott működési támogatás	180 000		205 000
96722	Önkormányzattól kapott kutatási projekt tám. /egyéb c. támog.	1 500		2 369
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás	77 446		79 480
9678	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatások 2016 (989-ről átsorolt egyenleggel együtt)	6 074		5 445
9698	Ajándék utalvány bev. egyéb bevétele	0		1
9699	Kerekítés miatti bevételek elszámolása	11		15
Összesen		267 869		293 834

4.4. Anyag jellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Rk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
51	Anyagköltség	7 148		6 059
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	258 689		241 131
53	Egyéb szolgáltatások költségei	2 654		2 666
814	Eladott áru beszerzési értéke	729		5 513
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	208		2 091
Összesen		269 428		257 461

Az anyagjellegű ráfordítás elemei közül az 51.-53. számlacsoport jelentős eltérést nem mutat az előző évhez képest. A csökkenések hátterében az igénybe vett szolgáltatások költségeinek tervben szereplő, gazdaságos és költséghatékony teljesülése áll, amelyhez hozzájárult valamennyi érintett szervezeti egység (kulturális terület).

Az eladott áruk beszerzési értéke jelentősebb növekedést mutat a fesztiválokhoz kapcsolódó termékértékesítések (maszkok, lampionok, kostóló és re-poharak) következtében, valamint a közvetített szolgáltatások is jelentősen megnövekedtek a fenntartónk kérésére megszervezett „Hurrá koncert” tárgyevi költségei (1.835 e Ft) miatt. A fenti tételek együttesen az anyag jellegű szolgáltatások növekedési ütemét fokozták.

4.5. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Rk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
54	Béreköltség	71 228		76 665
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 903		4 462
56	Bérfárulékok	14 301		13 825
Összesen		90 432		94 952

A béreköltségek erőteljes növekedését az alkalmazotti jogviszonyban állók esetében a részükre tárgy évben juttatott 10%-os béremelés, valamint a munkájuk elismeréseként a 10.hóban kifizetett 50 e Ft-nak megfelelő és a 12. hóban kifizetésre került 1 havi bérnek megfelelő jutalom generálta, e két tétel mindösszesen: 5.061 e Ft. Ehhez hozzájárult még az egyszerűsített foglalkoztatottak munkában töltött óraszámainak és EFO-s bérének emelkedése, melyek együttesen 13%-os emelkedést generáltak.

Az 54. Béreköltségek éves összege az egyszerűsített foglalkoztatottak számára kifizetésre került 1.997e Ft összegű bért, valamint az alkalmazottak és a megbízási jogviszonyban álló munkatársak számára éves szinten kifizetésre került bérjellegű juttatásokat (74.668 e Ft) összegzi.

Az 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazza a betegszabadságokat (177 e Ft); a munkába járással, utazással kapcsolatos költségtérítéseket (184 e Ft); az egyéb személyi jellegű kifizetéseket (317 e Ft), a munkáltatót terhelő, 2019. év során elszámolt személyi

jövedelemadó összegét (559 e Ft), valamint a foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás összegét (215 e Ft). A személyi állománytól függetlenül, az 55. számlacsoport tartalmazza még a 2019. év során elszámolt - a telefonok magáncélú használatát és egyéb természetbeni juttatásokat is magába foglaló - reprezentációs költségeket is 3.010 e Ft összegben, melyhez kapcsolódóan a munkáltatói közterhek is maradéktalanul megfizetésre kerültek.

Az 56. Bérjárulékok soron a tárgy év során elszámolásra került szociális hozzájárulási adó (12.498 e Ft), az egyszerűsített foglalkoztatottak után fizetendő járulékok (346 e Ft), valamint a szakképzési hozzájárulás (981 e Ft) szerepel.

**Bérköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása
állománycsoportonként és jogcímenként**

adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
54 - 1	Törzsbér	43 260		47 637
54 - 2	Bérpótlékok	1 979		1 808
54 - 3	Egyéb bér	17 096		16 351
54 - 4	Kiegészítő fizetések	5 463		5 808
54 - 5	Jutalom, prémium	3 430		5 061
55 - 1	Béren kívüli juttatás (Cafeteria)	1 561		0
55 - 2	Betegszabadság	78		177
55 - 3	Munkába járással, utazással kapcs. ktg.tér.	82		8
55 - 4	Reprezentációs költségek	2 185		3 010
55 - 5	Cafeterián kívüli természetbeni juttatások	26		0
55 - 6	Személyi jellegű egyéb kifizetések	207		317
55 - 7	Munkáltatói SZJA	668		559
55 - 8	Foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás	96		215
Összesen		76 131		80 951

Bérjárulék megoszlás állománycsoportonként és jogcímenként

adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
1	Szakképzési hozzájárulás	992		981
2 - 1	Egészségügyi hozzájárulás (%-os – bérek + egyéb természetbeni juttatások után)	258		0
2 - 2	Egészségügyi hozzájárulás (%-os) (reprezentáció után)	509		0
3 - 1	Szociális hozzájárulási adó (%-os – bérek + egyéb természetbeni juttatások után)	12 279		11 813
3 - 2	Szociális hozzájárulási adó (%-os - reprezentáció után)	0		685
4	EFO-s foglalkoztatott járuléka	263		346
Összesen		14 301		13 825

A Társasággal alkalmazotti jogviszonyban állók személyi állománya – az átlagos statisztikai állományi létszámot alapul véve – kis változáson ment keresztül. Bár a fizikai dolgozók

létszáma csökkent 2 fővel, a részmunkaidősök átlagos létszáma emelkedett 2 fővel (1 fő – havi 60 órát elérő és 1 fő a havi 60 órát el nem érő besorolásúakat érintően), továbbá a nyugdíjas részmunkaidősök létszáma is növekedett 1 fővel. Így év végével a Kft átlagos statisztikai állományi létszáma 17 főt számlált.

A szellemi dolgozók állományi besorolási körébe tartoznak továbbá a tiszteletdíjas (min. bér 30%-a alatt) megbízási jogviszonyban lévők (Egyéb bér: 1.080 e Ft), a biztosítási kötelezettség alá nem tartozó megbízási jogviszonyban állók (Egyéb bér: 1.872 e Ft), a 14%-os megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak (Egyéb bér: 2.116 e Ft), valamint a 17%-os megbízási jogviszonyban álló munkatársak (Egyéb bér: 11.283 e Ft).

A 2019. év során elszámolt bérköltség és személyi jellegű juttatások-, valamint a bérjárulékok fizikai és szellemi állománycsoportra vetített, jogcímenkénti megoszlását a fenti két táblázat részletezi. A 2019. évre összesített bérköltség (54 – 1) tartalmazza az egyszerűsített foglalkoztatottak számára juttatott 2019. évi bérjellegű kifizetéseket is (1.997 e Ft). Az egyszerűsített foglalkoztatottak számára 2019. év során fizetett juttatás után a munkáltató által fizetett járulék külön sorban szerepel (2. tábla – 4. sorszám: 346 e Ft).

4.6. Értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenés

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	6 871		7 939
572	Haszn-ba vételkor egyösszegben elsz. t.sz. ÉCS	4 872		3 057
	Összesen	11 743		10 996

A társaság 2019. évben mindösszesen 10.996 e Ft értékben számolt el terv szerinti értékcsökkenést. Ebből 7.939 e Ft került elszámolásra a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti immateriális javakra és tárgyi eszközökre vonatkozóan. Továbbá a 100 e Ft alatti és azt elérő egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközökre vonatkozóan a terv szerinti értékcsökkenés használatba vételkor egy összegben került elszámolásra 3.057 e Ft értékben.

4.7. Egyéb ráfordítások

A táblázat utolsó két sorában szereplő főkönyvi kartonok tartalma megváltozott, a megelőző évi és a tárgyévi könyvelő programváltásból következően (egymástól eltérő számlatükör hivatkozások). Az első főkönyvi szám és megnevezés hivatkozás a 2018.évi könyvelő programban szereplő, míg a „/” utáni adatok a 2019. évi könyvelő programban kialakított számlatükörhöz igazodnak.

A Behajtási költségátalány 2018. évi záró adatának megfelelő 2019-es érték, a 8632-es főkönyvi szám értéke tartalmazza.

Egyéb ráfordítások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	0		52
8632	Bírság, kés.kamat, köt-fekbér, kártérítés	7		99
8634	Ktg-ek (ráford.) ellentét-re adott tám.	0		50
8636	Adóalapot növelő tételek	1 765		1 112
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	1 671		698
8663	Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	0		2 595
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	648		0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	1 739		1 874
8674	Ráfordításként elszámolt egyéb adók és adójell.tét.	72		0
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	398		215
8693	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek	431		164
8635 / 8699	Kerekítés miatti ráfordítások	10		15
8699 / 86325	Különféle egyéb ráfordítások / Behajtási költségátalány	77		0
	Összesen	6 818		6 874

A társaság a 2019. évi egyéb ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek:

8631. – Káreseményekkel kapcsolatos fizetések összege (52 e Ft).

8632. - Tárgy évi, szállítói késedelmi kamatok összege (99 e Ft).

8634. – Evangélikus Egyházközség támogatása (50 e Ft).

8636. - 2019. év során behajthatatlannak minősülő – ezen számlán szereplő - vevői követelések leírt összege (136 e Ft); Tárgy évben elszámolt nem valós és leírásra került szállítói túlfizetések összege (215 e Ft); a készpénz készlet főkönyv és analitika között mutatkozó eltérés leírásra került összege (761 e Ft).

8662. - 2019. év végével elszámolt vevői értékvesztések összege (165 e Ft), 2019. év végén a nem valós és vissza nem igazolt szállítói túlfizetésekre, mint egyéb követelésekre megképzett értékvesztés összege (533 e Ft).

8663. – A tárgyévben elszámolt, selejtezésből adódó, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése (2.595 e Ft).

8672. - 2019. évi Helyi iparüzési adó elszámolt összege (1.874 e Ft).

8691. - 2019. év során behajthatatlannak minősülő – ezen számlán szereplő - vevői követelések leírt összege (215 e Ft).

8693. - 2019. év végén selejtezésre került készletek értéke (164 e Ft).

8699. - Tárgy év során elszámolt kerekítési ráfordítások összege (15 e Ft).

Egyéb ráfordítások mindösszesen: 6.874 e Ft.

4.8. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
974	Egyéb kapott kamatok, kamatjell.bev-ek	0		0
976	Átváltási, értékelés kori árf.nyer-e	0		0
Összesen		0		0

A Társaság kamatbevétele a Raiffeisen Bank Zrt-nél, valamint az OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámlán 2019. év során jóváírt kamatok összegét tartalmazza. Mivel a tárgy év során a bankszámlákon jóváírásra került kamatok össze együttesen sem éri el az 500 Ft-ot (52,05 Ft), így a kapott kamatok, kamat jellegű bevételek értéke 0 Ft.

A fentiek alapján a „Pénzügyi műveletek bevétele” 2019. év végén nem keletkezett.

4.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
8722	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	0		0
8762	Átváltási, értékelés kori árfolyam veszteség	0		0
Összesen		0		0

A társaságnak 2019. év során nem keletkeztek pénzügyi műveletekből eredő ráfordításai.

4.10. Társasági adó levezetés**2019. évi társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése****Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): 28 804**

Adóalap csökkentő tételek	adatok eFt-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	8 443
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke (571, 572)	10 996
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Tárgy év során visszaért értékvesztés összege (9662)	886
Adóalap csökkentő tételek összesen	20 325

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke (571, 572)	10 996
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege (8662)	698
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Egyéb adóalap növelő jogcímek (86323, 8636, 8663, 8691, 8693)	4 091
Adóalap növelő tételek összesen	15 785

Korrigált adózás előtti eredmény (e Ft-ban)	24 264
Számított társasági adó	2 183,75

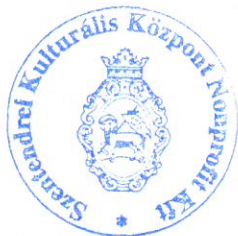
Társasági adófizetési kötelezettség		adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
4611	Társasági adó (101)	0	2 184
Összesen		0	2 184

A tárgyévi nyereség után számított 9%-os társasági adó előírás összege (2.184 e Ft).

4.11. Adózott eredmény

A fentiek alapján a Társaság a 2019. évi üzleti évét pozitív eredménnyel, 26.620 e Ft nyereséggel zárta, köszönhetően a tárgyév során eredményesen megvalósított rendezvényeknek, Teátrumi produkcióknak és a közművelődési terület bérbeadásából adódó bevételeknek.

Szentendre, 2020. május 22.



Lakatos Judit
ügyvezető igazgató
Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.