



PAKSI
KÖZMŰVELŐDÉSI
NONPROFIT KFT.

A PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2018. évi

MÉRLEGBESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Készítette: Bencze Teréz Mariann gazdasági vezető
Készült: 2018. május 23.

I. BEVEZETŐ

1. A társaság bemutatása

1.1 A társaság neve: Paksi Közművelődési Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 7030 Paks, Gagarin utca 2.

Az alapítás időpontja: 2001. 04. 01.

Kht.-ból Nonprofit Kft.-vé alakulás: 2009. 06. 04.

1.2. A társaság alapítója:

Paks Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

(7030 Paks, Dózsa György út 55-61.)

képviseli: Paks város polgármestere

1.3. A társaság saját tőkéje:

Jegyzett tőke:	5.000 eFt
Eredménytartalék:	67.475 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	963 eFt

2. A társaság az alábbi telephelyekkel rendelkezik:

7027 Paks-Dunakömlőd, Béke utca 2.

7030 Paks, Cseresznyépuszta 10501/3. hrsz.

8651 Balatonszabadi-Sóstó, Ifjúság utca 1.

3. Céggjegyzékszám: 17-09-007222

4. A társaság tevékenységi köre

A társaság tevékenységét, feladatellátását a közművelődési feladat-ellátási és finanszírozási szerződés határozza meg, mely az alapító okirat mellékletét képezi.

A társaság politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt, sem országgyűlési, sem önkormányzati képviselőjelöltet nem állít, és nem támogat.

A társaság tevékenységi körében két – egymástól jól elkülöníthető – feladatcsoportot hivatott ellátni.

Egyrésztől közhasznú nonprofit kft.-ként és fő feladatként közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységet rendszeresen végző jogi személy.

Másrésztől a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése érdekében üzletszerű gazdasági tevékenységet is folytathat.

Közhasznú tevékenység

A társaság az alapító okiratban meghatározott alábbi tevékenységeket végzi:

TEÁOR

- 8552 Kulturális képzés
- 9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- ebből a tevékenységi körből kizárólag: kulturális, szabadidős, vagy hobbi egyesületek, költészeti, irodalmi, művészeti, kézműves és gyűjtő klubok – kivéve bármilyen politikai jellegű vagy célú klubok – valamint természetvédelmi ismeretterjesztés.
- 5914 Filmvetítés
- 9002 Előadóművészeti kiegészítő tevékenység
- 9329 Máshova nem sorolható egyéb szórakoztató tevékenység
- 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység
- 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
- 8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság közhasznú szolgáltatásaiból bárki részesülhet.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak magvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet.

A vállalkozási tevékenységből származó hasznot a közhasznú tevékenység finanszírozására kell fordítani, nyereségként nem osztható fel.

A társaság a környezetre veszélyes, környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

II. A SZÁMVITELI POLITIKÁNK TARTALMA ÉS CÉLJA

A számviteli politika kidolgozásával biztosítottuk a számviteli törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését a társaság feltételeihez és adottságaihoz igazodva, egyidejűleg biztosítva a vezetői döntések számára alkalmas információkat.

A társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az egyszerűsített éves beszámoló ad megbízható és valós összképet.

A társaság könyvelése, számviteli politikája folyamatosan érvényesíti a számviteli törvényben meghatározott alapelveket, amelyek a következők:

A vállalkozás folytatásának elve

A könyvvezetés során abból indultunk ki, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármely okból történő jelentős csökkenése.

A teljesség elve

A számviteli törvény 15.§ (2.) bekezdése a teljesség elvét tartalmazza, illetve fogalmazza meg a következők szerint:

A társaságnak könyvelni kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott naptári évre vonatkoznak, a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, továbbá azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

Ennek alapján ez kiterjeszhető a bizonylatok teljes körűségére, valamennyi bizonylattechnikai feldolgozására.

A mérleg készítés időpontját 2019. március 31-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük és a bekövetkező 2018. évre vonatkozó változásokat időbeli elhatárolásként szerepeltetjük.

A valóság elve

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak kell lenniük. Ezen elvet követve a könyvelési tételek alapbizonylatokkal, az egyes mérleg sorok leltárokkal kerültek alátámasztásra.

A világosság elve

A könyvvézetést és a beszámolókat áttekinthető, érthető, a törvénynek megfelelően rendezett formában, ellenőrizhető módon készítettük el.

A következetesség elve

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvézetés tekintetében, az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell. Abban az esetben, ha egymást követő években elszámolás-technikai módosulás történt és az összehasonlíthatóságot befolyásolja, ott a módosítás hatásait feltüntetjük.

A folytonosság elve

A naptári év nyitómérlegében szereplő adatoknak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és források értékelése, az eredmény számbavétele csak a törvényben meghatározott szabályok szerint változhat

Az összemérés elve

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésénél az előző időszak eredményének meghatározásakor, a tevékenységek adott időszaki teljesítésének, elismert bevételeinek és a bevételeknek megfelelő költségeket (ráfordításokat) vettük számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől.

A bruttó elszámolás elve

A bevételeket és költségeket, illetve a követeléseket és kötelezettségeket egymással szemben – az Sztv.-ben szabályozott esetek kivételével – nem számoltunk el.

Az egyedi értékelés elve

Az eszközöket és kötelezettségeket a könyvelés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzítettük és értékeltük.

Az időbeli elhatárolás elve

Az egyszerűsített éves beszámolóban az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek kettő- vagy több évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

A lényegesség elve

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználók döntéseit.

AZ EREDMÉNY MEGÁLLAPÍTÁSÁNAK MÓDJA

A társaság működésének eredményét a naptári évben elszámolt nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítottuk meg. Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készült.

A költségeket elsődlegesen a számviteli törvény előírásainak megfelelően az 5. számlaosztályba könyveltük.

A számviteli politikában meghatározottak alapján állítottuk össze a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolót.

III. AZ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MINŐSÍTÉSÉNEK SZABÁLYAI ÉS ÉRTÉKELÉSÜK MÓDJA

AKTIVÁK

A számviteli politika részeként került kidolgozásra az *Értékelési Szabályzat*, mely tartalmazza a mérlegben szereplő eszközök értékelését.

Tárgyi eszközök értékelése

A számviteli törvény szerint a tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen kell nyilvántartani, értékelni.

A beszerzési érték mindaz a ráfordítás, amely az eszközök megszerzésére, létesítésére, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerül.

A tárgyi eszköz értékét növelő tételek a meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, élettartamának növelésével összefüggő munka, valamint az eredeti állag helyreállításával kapcsolatos felújítási munka költsége.

Az értékcsökkenési elszámolás módszere

A tárgyi eszközök teljes körére a lineáris értékcsökkenés elszámolási módszert alkalmazzuk.

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, melyek elhasználódási ideje egy éven belüli, beszerzési, vagy előállítási költségét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el. Az értékcsökkenés elszámolása évente történik, a nyilvántartott tárgyi eszközök bruttó értéke alapján.

A következő eszközcsoportnál alkalmazott leírási idők, illetve amortizációs normák:

szellemi termékek	3 év	33%
szoftverek	3 év	33%
gépek, berendezések	7 év	14,5%
járművek	5 év	20%
műszaki és egyéb gépek	7 év	14,5%
napelem rendszer	25 év	4%

A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke	74.857 e Ft
Elszámolt értékcsökkenése	29.665 e Ft
Nettó érték	45.192 e Ft

Készletek

A Faluházi Fotóalbum még meglévő példányai képezik a raktári készlet állományát. 2018. 12. 31-én 170 db volt 255.000,- Ft értékben.

Követelések

A követelések a mérlegben a könyv szerinti értéken szerepelnek.

Vevői követelés:

e Ft

MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	1.883
Tehetséges Alapfokú művészeti Iskola	11
Dél-Dunántúli Közlekedési Központ	8
Paksi Iparos és Vállalkozói Kör	30
Összesen:	1.932

Egyéb követelések:

Munkabérelőleg	18
----------------	----

Összes követelés:

1.950

Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztárbizonylatok alapján mutattuk ki.

e Ft

Bankszámlán	47.939
Elkülönített betétszámlák	57.297
AI-bankszámlán	2.429
Pénztárban	367
Összesen	108.032

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként azokat a tételeket számoltuk el, melyek későbbi időszakban befolyt (realizált), de a tárgyévet érintő bevételek, illetve a tárgyévben elszámolt, de a következő éveket érintő költségek voltak.

Tárgyévben elszámolt következő évet terhelő költség:

Aktív időbeli elhatárolások értéke 109 e Ft, mely sajtó előfizetési díjakat, honlap és biztosítási díjakat takar.

PASSZÍVÁK

e Ft

Saját tőke	73.438
Jegyzett tőke	5.000
Eredménytartalék	67.475
Mérleg szerinti eredmény	963

Céltartalékok

A társaság 2018-ban céltartalékot nem képzett.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Áruszállításból, szolgáltatásból 90 e Ft, három szállítóval szemben áll fenn.

A szállítói kötelezettségek határidőre kiegyenlítésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

e Ft	
Állami adóhatósággal szembeni:	6.062
Munkavállalókkal szembeni:	3.560
EFOP Pályázat előleg	5.877
Összesen:	15.589

A fenti kötelezettségekből a bérek és a hozzá tartozó járulékok 2018. december havi kötelezettségek, melyeknek esedékessége 2019. január. A pénzügyi teljesítés az esedékesség napjával megtörtént. A társaság az EFOP Pályázat előlegével 2020 évben fog elszámolni.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként a tárgyévet terhelő, de az azt követően felmerült költségeket, illetve a tárgyévben megjelent, de csak a következő időszakban esedékes árbevételeket számoltunk el. Ezt három nagy érték képviseli.

Passzív időbeli elhatárolások:

eFt	
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	13.098
2019.évi színházi előadások 2018-ban befolyt jegy és bérlet bevétele	
2018.évi üzemeltetés és programköltségek, melyek kifizetése 2019-ben valósul meg	21.883
Halasztott bevétel Napelem támogatás	31.530
Mindösszesen:	66.511

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. a számviteli politikában meghatározott módon összköltségeljárással készítette el a 2018. évi eredmény kimutatását. Az egyszerűsített éves beszámolóban készített eredmény kimutatás további részletezése.

Költségek alakulása, egyéb ráfordítások

e Ft	
anyagjellegű ráfordítás összesen	141.805
személyi jellegű ráfordítások	98.399
értékcsökkenési leírás	4.215
egyéb ráfordítások	66
Költségek és ráfordítások összesen	244.485

Költségnemek részletezése

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	e Ft
Villamosenergia felhasználás	937
Munkaruha	52
Vízfelhasználás	583
Gázfelhasználás	3.729
Szakmai anyag	3.866
Takarítószer	833
Könyv, folyóirat	1.437
Karbantartási anyag	1.267
Üzemanyag	1.478
Irodaszer, nyomtatvány	629
Kisértékű eszköz	2.472
Összesen:	17.283

Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás

	e Ft
Szállítás	1.482
Karbantartás	4.019
Hirdetés, reklám	5.529
Postaköltség	129
Kiküldetés	33
Egyéb szolgáltatás	17.742
Színház	30.798
Egyéb rendezvény	41.162
Telefon	518
Áram alapdíj	1.451
Víz alapdíj, csatornadíj	1.931
Gáz alapdíj	93
Fűtés	6.798
Vásárolt ételmezés	9.517
Bank költség, könyvviteli szolgáltatás	1.128
különféle egyéb költségek /biztosítás, jogdíj, pályázati díj/	2.192
Összesen	124.522

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

	e Ft
Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 22 fő	
Munkaviszonyban álló	55.631
Megbízási díjak	5.760
Tiszteletdíj	960
Összesen:	62.351

Személyi jellegű egyéb kifizetések e Ft

Táppénz hozzájárulás	213
Önkéntes nyugdíjbiztosítás	233
Jóléti és kulturális költségek	6.776
Reprezentáció	2.548
Jutalom	10.215
Összesen:	19.985

Bérfelrakások e Ft

Egészségügyi hozzájárulás	2.210
Szociális hozzájárulási adó	11.956
Egyéb bérfelrakás	1.897
Összesen:	16.063

Értékcsökkenés e Ft

Immateriális javak	67
Tárgyi eszközök	4.148
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	4.215

PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT

**Feladatfinanszírozás
2018.**

	Kiadás ezer Ft		Bevétel ezer Ft		Finanszírozás ezer Ft	
	terv	tény	terv	tény		
Könyvtár	9.832	10.150	205	49	9.627	10.101
Faluház	10.054	9.499	1.428	1.341	8.626	8.158
Ifjúsági Információs és Tanácsadó Iroda	11.436	8.531	2.156	653	9.280	7.878
CSDKK teremigénybevétel, rezsi	31.806	34.235	7.900	7.001	23.906	27.234
Színház	43.191	42.716	16.870	23.288	26.321	19.428
Ismeretterjesztés, kiállítás	10.142	8.456	600	8	9.542	8.448
Mozi	0	5	0	341	0	0
Olvasótábor	2.000	226	0	0	2.000	226
Sóstó	10.699	10.710	4.600	5.519	6.099	5.191
Cseresznyés	10.896	10.382	3.580	3.219	7.316	7.163
Igazgatás, ügyvitel, gazdasági, gépkocsi	35.465	36.800	500	364	34.965	36.436
Felügyelőbizottság, könyvvizsgáló	1.555	1.322	0	0	1.555	1.322
Városi nagyrendezvények – szervezés	84.000	63.507	0	0	84.000	63.507
Intézményi marketing	1.000	625	0	0	1.000	625
Testvérvárosi – kulturális kapcsolatok	1.000	381	0	0	1.000	381
Összesen:	263.076	237.545	37.839	41.783	225.237	196.098

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

A Kft. a 2018. évet **963 e Ft**, a saját tőkéhez viszonyítva 1,31%-os **eredménnyel** zárta.

A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 1.468,76%.

A Kft. pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutató értéke 7,07.

Tájékoztató információk

Választott tisztségviselők, ügyvezetők

A Kft. vezetési feladatait az ügyvezető egyszemélyben látta el, háromtagú felügyelő bizottsággal, valamint könyvvizsgálóval, akiket a Képviselő-testület jelölt ki. A 2018. évi könyvvizsgálat díja 285.000,- Ft + ÁFA.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Bencze Teréz Mariann (7030 Paks, Munkácsy Mihály utca 7.)

PM regisztrációs szám: 183062

Vezető tisztségviselők részére előleg folyósítására nem került sor.

A Kft. átlagos statisztikai létszáma 22 fő volt. A társaság külső vállalkozásokkal szakmai munkát nem végeztet.

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. mérleg beszámolója a 2018. január 01-től 2018. december 31-ig eltelt időszak pénzügyi eredményét mutatja.

Az év folyamán pénzügyi nehézségek miatt szakmai feladat nem maradt el.

A terveinket maradéktalanul teljesítettük, kijelenthetjük, hogy a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. 2018-ban is következetesen megfelelt kitűzött szakmai és gazdasági céljainak, a helyi igényeknek és a tulajdonos elvárásainak.

A társaság mérleg szerinti eredménye 963 e Ft.

Paks, 2019. május 23.

Tell Edit
ügyvezető igazgató

Bencze Teréz Mariann
gazdasági vezető