



PAKSI
KÖZMŰVELŐDÉSI
NONPROFIT KFT.

A PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2020. évi

MÉRLEGBESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Készítette: Gadányi-Kővári Judit mérlegképes könyvelő
Készült: 2021. május 27.

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:	89.685 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	41.797 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 2021. március 31-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük és a bekövetkező 2020. 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 könyvvizetést 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 könyvvizetés 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 2020. 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	125.061 e Ft
Elszámolt értékcsökkenése	42.993 e Ft
Nettó érték	82.068 e Ft

Készletek

A Faluházi Fotóalbum még meglévő példányai képezik a raktári készlet állományát. 2020. 12. 31-én 156 db volt 234.000,- Ft értékben.

Követelések

A követelések a mérlegben a könyv szerinti értéken szerepelnek.

Vevői követelés:

e Ft

Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekéért Alapítvány	86
Összesen:	86

Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztárbizonylatok alapján mutattuk ki.

e Ft

Bankszámlán	94.401
Elkülönített betétszámlák	22.209
AI-bankszámlán	428
Pénztárban	345
Összesen	117.383

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 358 e Ft, mely sajtó előfizetési díjakat, és biztosítási díjakat takar.

Tárgyévet megillető, de következő évben befolyó pályázati támogatás: 1.863 e Ft.

Összes aktív időbeli elhatárolás:

2.221 e Ft

PASSZÍVÁK

e Ft

Saját tőke	136.482
Jegyzett tőke	5.000
Eredménytartalék	89.685
Mérleg szerinti eredmény	41.797

Céltartalékok

A társaság 2020-ban céltartalékot nem képzett.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Áruszállításból, szolgáltatásból és vevői túlfizetésből **180 e Ft**, öt szállítóval szemben áll fenn.

A szállítói kötelezettségek határidőre kiegyenlítésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	e Ft
Állami adóhatósággal szembeni:	2.842
Munkavállalókkal szembeni:	4.387
Pályázat előleg	14.177
Összesen:	21.406

A fenti kötelezettségekből a bérek és a hozzá tartozó járulékok 2020. december havi kötelezettségek, melyeknek esedékessége 2021. január. A pénzügyi teljesítés az esedékesség napjával megtörtént. A társaság a pályázat előlegeivel 2021. évben fog elszámolni.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként a tárgyévét 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
Halasztott bevétel Napelem támogatás	28.510
Halasztott bevétel CSDKK eszk.áll.fejl. támogatás	6.585
Halasztott bevétel Cseresznyési E.I. köz. tereinek fejl. támogatás	689
2020. évi üzemeltetés és programköltségek, melyek kifizetései 2021-ben valósulnak meg	9.034
Mindösszesen:	44.818

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. a számviteli politikában meghatározott módon összköltségeljárással készítette el a 2020. évi eredmény kimutatását. Az egyszerűsített éves beszámolóban készített eredmény kimutatás további részletezése.

Költségek alakulása, egyéb ráfordítások

	e Ft
anyagjellegű ráfordítás összesen	76.197
személyi jellegű ráfordítások	107.058
értékcsökkenési leírás	9.256
egyéb ráfordítások	1.625
Költségek és ráfordítások összesen	194.136

Költségnemek részletezése

Anyag jellegű ráfordítások

e Ft.

Anyagköltség	16.960
Igénybe vett szolgáltatás	56.298
Egyéb szolgáltatások	2.939
Összesen:	76.197

Személyi jellegű ráfordítások

Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 23 fő	
Béreköltség	70.319
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22.314
Bérfelrakások	14.425
Összesen:	107.058

PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT

Feladatfinanszírozás 2020.

	Kiadás ezer Ft		Bevétel ezer Ft		Finanszírozás ezer Ft	
	terv	tény	terv	tény		
Könyvtár	10.635	11.607	50	7	10.585	11.600
Faluház	11.247	11.003	1.380	1.107	9.867	9.896
Ifjúsági Információs és Tanácsadó Iroda	9.793	8.786	450	83	9.343	8.703
CSDKK teremigénybevétel, rezszi	38.271	29.341	8.372	3.354	29.899	25.987
Színház	47.157	28.468	18.300	10.981	28.857	17.487
Ismeretterjesztés, kiállítás	11.262	8.562	-	-	11.262	8.562
Mozi	-	-	-	-	-	-
Olvasótábor	-	-	-	-	-	-
Sóstó	9.492	821	5.500	-	3.992	821
Cseresznyés	13.777	11.994	4.300	1.918	9.477	10.076
Igazgatás, ügyvitel, gazdasági, gépkocsi	61.612	70.859	.	-	61.612	70.859
Felügyelőbizottság, könyvvizsgáló	1.492	1.381	.	-	1.492	1.381
Intézményi marketing	-	-	.	-	-	-
Testvérvárosi – kulturális kapcsolatok	-	-	.	-	-	-
Városi rendezvények	28.578	10.600	.	-	28.578	10.600
Összesen:	243.316	193.422	38.352	17.450	204.964	175.972

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

A Kft. a 2020. évet **41.797 e Ft**, a saját tőkéhez viszonyítva 30,62%-os **eredménnyel** zárta. A 2019. évi eredmény 21.246 eFt volt, ami 22,43%-os jövedelmezőséget jelent. A saját tőke és a jegyzett tőke aránya tovább javult: 2020-ban 2.729,64 %, 2019-ban 1.893,70 % volt.

A Kft. pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutató értéke 5,49, míg az előző évben 4,86 volt.

A koronavírus-járvány okozta korlátozó intézkedések az előadó-művészet-, a kultúra területét is súlyosan érintették.

Rendezvényeink, színházi előadásaink elmaradása jelentős bevétel kiesést jelentett kulturális intézményünknek. A 2019-2020. évadra meghirdetett bérletelőadásokból 8 előadás elmaradt, melynek arányos részét vissza kellett fizetnünk.

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 2020. évi könyvvizsgálat díja 320.000,- Ft + ÁFA.

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

Gadányi-Kővári Judit (7030 Paks, Vadász u. 28.)

PM regisztrációs szám: 205237

Vezető tisztségviselők részére előleg folyósítására nem került sor.

A Kft. átlagos statisztikai létszáma 23 fő volt. A társaság külső vállalkozásokkal szakmai munkát nem végeztet.

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. mérleg beszámolója a 2020. január 01-től 2020. 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. 2020-ben is következetesen megfelelt kitűzött szakmai és gazdasági céljainak, a helyi igényeknek és a tulajdonos elvárásainak. A társaság adózott eredménye 41.797 e Ft.

Paks, 2021. május 27.

Márkus Zalán Gábor
ügyvezető igazgató

Gadányi-Kővári Judit
mérlegképes könyvelő