

**PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

2015. évi

**MÉRLEGBESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Készítette: Balog Pálné
Készült: 2016. 05. 20.

I. BEVEZETŐ

1. A társaság bemutatása

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

Székhelye: 7030 Paks, Gagarin u. 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:	33.995 eFt
Lekötött tart.:	1.766 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	6.661eFt

2. A társaság az alábbi telephelyekkel rendelkezik:

7027 Paks-Dunakömlőd, Béke u. 2.
7030 Paks, Cseresznyés puszta 10501/3. hrsz.
8651 Siófok-Sóstó, Ifjúság u 1.

3. Cégjegyzékszám: 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.

Másrészről 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 Másnova 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 Előadóműv. kieg. tev.

9329 Másnova nem sorolható egyéb szórakoztató tev.

9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolg.

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 könyvvizetés 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 2016. április 15-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük és a bekövetkező 2015. évre vonatkozó változásokat időbeli elhatárolásként szerepeltetjük.

A valódiság 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 mérlegsorok 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 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 2015. 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%
ügyvitel-technikai gépek	5 év	20%
napelem rendszer	25 év	4%

A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének 2015. évi alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke	66.650 e Ft
Elszámolt értékcsökkenése	17.987 e Ft
Nettó érték	48.663 e Ft

Készletek

A Faluházi Fotóalbum még meglévő példányai képezik a raktári készlet állományát. 2015. 12. 31-én 202 db volt 303.000,- Ft értékben.

Követelések

A követelések a mérlegben a könyv szerinti értéken szerepelnek.

Vevői követelés:

e Ft

PA Zrt.	5.155
MVM PAKS II	15
MAMMUT Bútor	53
Összesen:	5.223

Egyéb követelések:

Munkabérelőleg	38
----------------	----

Összes követelés:**5.261****Pénzeszközök**

A pénzeszközöket banki és pénztárbizonylatok alapján mutattuk ki.

E Ft

Bankszámlán	47.129
AL- Bankszámlán	2.262
Pénztárban	145
Erzsébet utalvány	31
Szép Kártya	111
Összesen	49.678

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

Költségek	e Ft
Népújság	85
Magyar Nemzet, Demokrata	9
Heti Válasz	18
Könyvtári program /SZIRÉN/	25
GK CASCO bizt.	35
HVG különszám	9
Nemzeti Sport	30
SALDO 2016	7
Postafiók-bérlet	21
Összesen:	239

PASSZÍVÁK

	e Ft
<i>Saját tőke</i>	<i>47.422</i>
Jegyzett tőke:	5.000
Eredménytartalék	33.995
Lekötött tartalék	1.766
Mérleg szerinti eredmény:	6.661

Az alapítás óta folyamatosan 100%-ban tulajdonos Paks Város Önkormányzata. 2002. évben az Alapító Paks Város Önkormányzata 1.766 e Ft pótbefizetést teljesített.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 38.§.(4) pontja alapján lekötött tartalékként kell kimutatni a gazdasági társaságnál a veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés összegét a pótbefizetés rendezéséig.

Céltartalékok

A társaság 2015-ben céltartalékot nem képzett.

Rövidlejáratú kötelezettségek

<i>Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból</i>	<i>e Ft</i>
Veszprémi Petőfi Színház	642
Könyvtárellátó Nonprofit Kft.	49
Magyar Posta	36
Összesen:	727

A szállítói kötelezettségek határidőre kiegyenlítésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	e Ft
Állami adóhatósággal szembeni:	4.187
Munkavállalókkal szembeni:	2.357
Vitaminpénztár:	105
Önk. nyugdíjpénztár:	60
SZÉP kártya:	300
Összesen:	7.009

A fenti kötelezettségek 2015. december havi kötelezettségek, melyeknek esedékessége 2016. január 12.A pénzügyi teljesítés az esedékesség napjával megtörtént. A társaságnak határidőn túli kötelezettsége nincs.

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.

Passzív időbeli elhatárolások:

	eFt
Telefonköltség	2
Előadás, hangverseny	1.382
Vízdíj	186
Klíma karbant.	20
Könyvvizsgálati díj.	285
Vízáttemelő üz.	31
Üzemanyag	41
Hőközpont üz.	119
fűtés/hődíj/	275
Előadások jogdíja	349
Szemétszállítás	15
Gáz	353
Áramdíj	668
Épületgép. üz. Cseresznyés	400
Adventi vásár kellék	38
Tűzvédelem	20
Rendezvény étkezt.	50
Riasztó jav.	4
Műsorfüzet borító	10
Összesen	4.248
Bevételek	
Színházi bérletek	8.676
Összesen:	8.676
KEOP pályázat halasztott bevétel	36.062
Mindösszesen:	48.986

Költségek alakulása, egyéb ráfordítások

	e Ft
anyagköltség	10.215
anyagjellegű szolg.	72.398
anyagjellegű ráfordítás összesen	82.613
béreköltség	42.500
személyi jellegű kifiz,	10.064
bérfeladások	13.889
személyi jellegű ráfordítások	66.453
értékcsökkenési leírás	2.664
egyéb ráfordítások	330
Költségek és ráfordítások összesen	152.060

Költségnemek részletezése

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	e Ft
Villamosenergia felh.	1.343
Vízfelhasználás	485
Gázfelhasználás	3.172
Szakmai anyag	944
Takarítószer	494
Könyv, folyóirat	1.432
Karbantartási anyag	778
Üzemanyag	698
Irodaszer, nyomtatvány	430
Kisértékű eszköz	439
Összesen:	10.215

Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás

	e Ft
Szállítás	1.372
Karbantartás	6.407
Hirdetés, reklám	1.166
Postaköltség	156
Oktatás, képzés	390
Kiküldetés	297
Egyéb szolgáltatás	7.008
Színház	26.996
Mozi	162
Egyéb rendezvény	10.346
Telefon	504
Áram alapdíj	2004
Víz alapdíj, csatornadíj	1.440
Gáz alapdíj	54
Fűtés	6.840
Vásárolt élelmezés	5.067
különféle egyéb költségek/ bizt.,jogdíj, pályázati díj,/	2.189
Összesen	72.398

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

	e Ft
Foglalkoztatottak átlagos stat. létszáma	23 fő
Munkaviszonyban állók bére	40.085
Megbízási díjak	1.455
Tiszteletdíj	960
Összesen:	42.500

Személyi jellegű egyéb kifizetések

	e Ft
Táppénz hozzájárulás	378
Étkezési hozzájárulás	2.416
Önkéntes nyugdíjbizt.	450
Vitaminpénztár	3.126
Reprezentáció	322
Jutalom	3.372
Összesen:	10.064

Bérfjárulékok

	e Ft
Egészségügyi hozzájárulás	1.574
Szociális hozzájárulási adó	10.695
Egyéb bérfjárulék	1.620
Összesen:	13.889

Értécsökkenés

	e Ft
Immateriális javak	21
Tárgyi eszközök	2.643
Terv szerinti értécsökkenés összesen	2.664

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. a számviteli politikában meghatározott módon összköltségeljárással készítette el a 2015. évi eredmény kimutatását.

Az egyszerűsített éves beszámolóban készített eredmény kimutatás további részletezése.

PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT

Feladatfinanszírozás 2015

e Ft

	Kiadás ezer Ft		Bevétel ezer Ft		Finanszírozás ezer Ft	
	terv	tény	terv	tény		
Könyvtár	8.570	8.275	520	555	8.050	7.720
Faluház	9.745	9.540	1.540	1.505	8.205	8.035
Ifj. Iroda	9.559	8.397	1.580	789	7.979	7.608
VMK teremigényb. rezsi	29.494	28.903	5.800	4.469	23.694	24.434
Színház	27.220	35.984	16.928	25.628	10.292	10.356
Ismeretterj., kiállítás	6.539	7.628	565	1.519	5.974	6.109
Mozi	614	303	600	705	14	0
Olvasótábor	1.400	851	300	8	1.100	843
Sóstó	7.578	7.111	6.000	5.070	1.578	2.041
Cseresznyés	9.964	8.289	1.850	3.298	8.114	4.991
Igazg., ügyv., gazd., gk.	18.445	18.908	1.000	443	17.445	18.465
FB. Könyvvizsg.	1.829	1.860			1.829	1.860
						92.462
Összesen:	130.957	136.049	36.683	43.989	94.274	92.462
Pályázatok, külső rend.		13.348		13.335		
		149.397		57.324		

**A mérleg- és eredmény kimutatás tételeihez
kapcsolódó kiegészítés**

Tárgyi eszközök értékének és értékcsökkenésének változása

e Ft

	Bruttó érték			értékcsökkenés			nettó érték	
	nyitó	növek	csökk.	nyitó	növek	csökk.	nyitó	záró
gépek,berend	10.360	366		9.462	469		898	795
irodai gépek	4.477	104		3.894	195		583	492
napelem	49.466			244	1.979		49.222	47.243
tárgyi eszk. össz.	64.303	470		13.600	2.643		50.703	48.530
immateriális javak	1.877	.		1.723	21		154	133

A 2015. évben beszerzett tárgyi eszközök az alábbiak voltak:

- 1 db LED-es TV
- 2 db hangfal
- 1 db színes nyomtató

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

A Kft. a 2015. évet **6.661 eFt**, – a saját tőkéhez viszonyítva 14.05%-os – **eredménnyel** zárta.

A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 948,44 %.

A Kft. pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutató értéke 7,10.

Tájékoztató információk

Választott tisztségviselők, ügyvezetők

A Kft. vezetését két ügyvezető igazgató látta el, háromtagú felügyelő bizottsággal, valamint könyvvizsgálóval, akiket a Képviselő-testület jelölt ki.

A 2015. évi könyvvizsgálat díja 285.000,- Ft + ÁFA.

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

Balog Pálné (7030 Paks, Domb u.69.)

PM regisztrációs szám: 191782

Vezető tisztségviselők részére előleg folyósítására nem került sor.

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

Béreköltség: 42.500 eFt, ebből az ügyvezetők bére 7.376 eFt volt.

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. mérleg beszámolója a 2015. 01. 01-től 2015. 12. 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. 2015-ben is következetesen megfelelt kitűzött szakmai és gazdasági céljainak, a helyi igényeknek és a tulajdonos elvárásainak.

A társaság mérleg szerinti eredménye 6.661 eFt.

Paks, 2016. 05. 20.



Tel. Edit Balog
Tel Edit, Balog Pálné
ügyvezető igazgatók