PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2014. évi

MÉRLEGBESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Készítette: **Balog Pálné**
Készült: **2015. 05. 21.**

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:	**18.498 eFt**
Lekötött tart.:	**1.766 eFt**
Mérleg szerinti eredmény:	**15.497 eFt**

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. Cégjegyzékszáma: 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.

Egyrészről 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 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 Előadóműv. kieg. tev.
9329 Máshova 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 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, amelyek 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 kiterjeszthető a bizonylatok teljes körűségére, valamennyi bizonylattechnikai feldolgozására.

A mérleg készítés időpontját 2015. április 15-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük és a bekövetkező 2014. 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 könyvvezetést 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 könyvvezetés 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 2014. 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 meglevő 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 2014. évi alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke	66.180 e Ft
Elszámolt értékcsökkenése	15.323 e Ft
Nettó érték	50.857 e Ft

Készletek

A Faluházi Fotóalbum még meglévő példányai képezik a raktári készlet állományát. 2014. 12. 31-én 220 db volt 330.000,- Ft értékben.

Követelések

A követelések a mérlegben a könyv szerinti értéken szerepelnek.

Vevői követelés:	e Ft
PA Zrt.	2.445
Gemenc Autócentrum	48
MAMMUT Bútor	53
Gemenc Volán Zrt.	10
PRO-Sec Kft	350
Paksi Kistérs.Szoc.Int.	20
Paksi Iparos Kör	60
Összesen:	**2.986**

Egyéb követelések:	
Munkabérelőleg	165

Összes követelés: 3.151

Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztárbizonylatok alapján mutattuk ki.

	e Ft
Bankszámlán	40.871
TÁMOP Bankszámlán	2.006
Pénztárban	259
Étk. utalvány	36
Összesen	**43.172**

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	79
Magyar Nemzet, Demokrata	9
2015. évi folyóirat KELLÓ	171
GK CASCO bizt.	6
Heti Válasz	17
Nemzeti Sport	9
Összesen:	291

PASSZÍVÁK

	e Ft
Saját tőke	***40.761***
Jegyzett tőke:	5.000
Eredménytartalék	18.498
Lekötött tartalék	1.766
Mérleg szerinti eredmény:	15.497

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 2014-ben céltartalékot nem képzett.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	*e Ft*
Kalmár Gyula	19
Könyvtárellátó Nonprofit Kft.	53
Fodorné Sörös Rita	9
Összesen:	81

A szállítói kötelezettségek határidőre kiegyenlítésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	e Ft
Állami adóhatósággal szembeni:	3.395
Munkavállalókkal szembeni:	2.245
Vitaminpénztár:	465
Önk. nyugdíjpénztár:	63
SZÉP kártya:	1.230
Összesen:	**7.398**

A fenti kötelezettségek többsége 2014. december havi kötelezettség, melyeknek esedékessége 2015. 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
Filmkölcsönzés	14
Előadás	100
Vízdíj	214
Klíma karbant.	19
Táppénz hozzájár.	27
Vízátemelő üz.	30
Üzemanyag	35
Hőközpont üz.	119
fűtés/hődíj/	296
Erzsébet utalvány	673
Szemétszállítás	44
Gáz	212
Áramdíj	529
Épületgép. üz. Cseresznyés	800
Összesen	**3.112**
Bevételek	
Színházi bérletek	8.874
Összesen:	**11.986**
KEOP pályázat halasztott bevétel	37.575
Mindösszesen:	**49.561**

Költségek alakulása, egyéb ráfordítások

	e Ft
anyagköltség	14.828
anyagjellegű szolg.	63.085
anyagjellegű ráfordítás összesen	**77.913**
bérköltség	50.857
személyi jellegű kifiz,	13.821
bérjárulékok	15.752
személyi jellegű ráfordítások	**80.430**
értékcsökkenési leírás	1.083
egyéb ráfordítások	279
Költségek és ráfordítások összesen	159.705

Költségnemek részletezése

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	**e Ft**
Villamosenergia felh.	2.418
Vízfelhasználás	802
Gázfelhasználás	2.579
Szakmai anyag	2.855
Takarítószer	429
Könyv, folyóirat	1.316
Karbantartási anyag	1.135
Üzemanyag	838
Irodaszer, nyomtatvány	336
Kisértékű eszköz	2.120
Összesen:	**14.828**

Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás

	e Ft
Szállítás	1.962
Bérleti díjak	918
Karbantartás	7.994
Hirdetés, reklám	1.040
Postaköltség	250
Oktatás, képzés	583
Kiküldetés	468
Egyéb szolgáltatás	2.966
Színház	23.354
TÁMOP szolgáltatás	3.075
Mozi	319

Egyéb rendezvény	975
TÁMOP egyéb szolg.	1.462
Telefon	447
Áram alapdíj	1.507
Víz alapdíj, csatornadíj	1.678
Gáz alapdíj	40
Fűtés	6.547
Vásárolt élelmezés	5.710
különféle egyéb költségek/ bizt.,jogdíj, pályázati díj,/	1.790
Összesen	**63.085**

Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség

e Ft

Foglalkoztatottak átlagos stat. létszáma	23 fő
Munkaviszonyban állók bére	39.981
Megbízási dijak	9.916
Tiszteletdíj	960
Összesen:	**50.857**

Személyi jellegű egyéb kifizetések

e Ft

Táppénz hozzájárulás	119
Étkezési hozzájárulás	4.880
Önkéntes nyugdíjbizt.	747
Vitaminpénztár	2.534
Reprezentáció	243
Jutalom	3.996
Jubileumi jutalom	1.302
Összesen:	**13.821**

Bérjárulékok

e Ft

Egészségügyi hozzájárulás	1.427
Szociális hozzájárulási adó	12.700
Egyéb bérjárulék	1.625
Összesen:	**15.752**

Értékcsökkenés

	e Ft
Immateriális javak	135
Tárgyi eszközök	948
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	**1.083**

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE

A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. a számviteli politikában meghatározott módon összköltségeljárással készítette el a 2014. évi eredménykimutatását.
Az egyszerűsített éves beszámolóban készített eredménykimutatás további részletezése.

PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT

Feladatfinanszírozás
2014

e Ft

	Kiadás ezer Ft		Bevétel ezer Ft		Finanszírozás ezer Ft	
	terv	tény	terv	tény		
Könyvtár	8.546	8.686	370	572	8.176	8.114
Faluház	9.892	9.237	1.255	1.410	8.637	7.827
Kistérségi Referens	4.406	3.547	0	22	4.406	3.525
Ifj. Iroda	9.920	8.642	2.860	534	7.060	8.108
VMK teremigényb. rezsi	29.540	31.464	5.500	6.027	24.040	25.437
Színház	26.017	29.309	18.063	20.906	7.954	8.403
Ismeretterj., kiállítás	6.953	6.674	1.230	2.448	5.723	4.226
Mozi	1.526	622	1.200	380	326	242
Olvasótábor	1.000	1.004	300	300	700	704
Sóstó	7.651	7.456	5.500	6.129	2.151	1.327
Cseresznyés	9.415	8.757	1.800	1.748	7.615	7.009
Igazg., ügyv., gazd., gk.	17.413	18.705	450	2.398	16.963	16.307
FB. Könyvvizsg.	1.829	1.542			1.829	1.542
Összesen:	**134.108**	**135.645**	**38.528**	**42.874**	**95.580**	**92.771**
Pályázatok, külső rend.	**49.467**	**24.060**	**42.047**	**32.340**	**7.420**	**7.217**

1. sz. melléklet

A mérleg- és eredménykimutatás 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			9.013	449		1.347	898
irodai gépek	4.078	399		3.639	255		439	583
napelem		49.466			244			49.222
tárgyi eszk. össz.	**14.438**	**49.865**		**12.652**	**948**		**1.786**	**50.703**
immateriális javak	1.877	.		1.588	135		289	154

A 2014. évben beszerzett tárgyi eszközök az alábbiak voltak:

3 db asztali számítógép
Napelem rendszer /KEOP pályázat/

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

A Kft. a 2014. évet **15.497 eFt**, – a saját tőkéhez viszonyítva 38,02%-os – **eredménnyel** zárta.
A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 815,22 %.
A Kft. pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutató értéke 6,19.

Tájékoztató információk

Választott tisztségviselők, ügyvezetők

A Kft. vezetését két ügyvezető igazgató látja el, háromtagú felügyelő bizottsággal, valamint könyvvizsgálóval, akiket a Képviselő-testület jelölt ki.
A 2014. 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.
Bérköltség: 50.857 eFt, (mely tartalmazza a pályázati forrásból megvalósított programok megbízási díjait is) ebből az ügyvezetők bére és egyéb juttatása 7.440 eFt volt.
A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. mérlegbeszámolója a 2014. 01. 01-től 2014. 12. 31-ig eltelt időszak pénzügyi eredményét mutatja.
Az év folyamán pénzügyi nehézségek miatt szakmai feladat nem maradt el.
A takarékos gazdálkodás és az eredményes pályázatok lehetővé tették, a magasabb színvonalú szakmai munkát, terven felüli programok szervezését.
A társaság mérleg szerinti eredménye 15.497 eFt.

Paks, 2015. 05. 21.

PAKSI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT. * PAKS *

Hefner Erika, Balog Pálné
ügyvezető igazgatók