

Bélapátfalva Város Önkormányzat Polgármestere
3346 Bélapátfalva, József A. u. 19.

Tel./fax.: 36/554 – 300
E-mail: belapatfalva@t-online.hu

Iktatószám: Bf/283-2/2020

Tárgy: Kulturdia Nonprofit Kft. 2019. évi
gazdálkodására vonatkozó beszámolója

19/2020. (V.13.) Polgármesteri határozat

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) számú Kormányrendelet 1. § értelmében az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelméről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

E rendelkezés alapján Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva elfogadom a Kulturdia Bélapátfalvai Kulturális, Turisztikai és Média Nonprofit Kft. 2019. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolóját és annak kiegészítő mellékleteit az alábbiak szerint:

adózott eredmény:	-2.230 ezer Ft
jóváhagyott osztalék:	0 ezer Ft
mérlegfőösszeg:	10.005 ezer Ft.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Bélapátfalva, 2020. május 13.


Ferencz Péter
polgármester

KulTurDia Bélapátfalvai Kulturális, Turisztikai és Média

3346 Bélapátfalva, IV.Béla út 47.

Adószám: 25726907-1-10

Cégjegyzékszám: 10-09-035873

KSH-szám: 25726907-9004-572-10

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Bélapátfalva, 2020.05.13.



KulTurDia Bélapátfalva 3346
3346 Bélapátfalva, IV. Béla út 47.
Adószám: 25726907-1-10
Cégjegyzékszám:
61600076-1730322-05000000

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A KultuDia Bélapátfalvai Kulturális, Turisztikai és Média Nonprofit Kft tevékenységét 2016. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Művészeti létesítmények működtetése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 3346 Bélapátfalva, IV.Béla út 47.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Bélapátfalva Város Önkormányzata, 3346 Bélapátfalva, József Attila u.19

Képviselőre jogosult:

Mezőné Kovács Edit, 3346 Bélapátfalva, Május 1 út 47.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Fe-r-or 97 Kft., elérhetősége: 3346 Bélapátfalva, Móricz Zsigmond utca 8.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Ferencz Péter. Regisztrációs száma: 180944.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr.Holló István (3300 Eger, Tavassy Antal út 6.), nyilvántartási száma 000039.

Könyvvizsgáló cég: Eger Audit Kft (székhely: 3300 Eger, Trinitárius út 2.), nyilvántartási száma 000558.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme HUF.

A mérlegkészítés időpontja 2020.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált,

vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamelllett a

mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelés nincs.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Társasági adók elsz.	247
Iparűzési adó	39
Ö s s z e s e n :	286

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettség nincs.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja összesen	222
jövedelem elszámolási szla	974

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Nyugdíjbizt.alap 8,5%	146
szociális hj.adó	206
Egészségbizt.alap 10%	125
szakképzési hozzájárulás	20
Ö s s z e s e n :	1.693

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Önkormányzattól kapott támogatás	31.555
egyéb bevételek, adományok	11
Ö s s z e s e n :	31.566

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Segédanyagok	112
iroda dekoráció	592
alap tev.hez használt ing.berend,felsz.	685
gépek,berend.alkatrészei	231
Szakkönyvek, katalogusok	205
rendezvények anyagköltségei	614

Megnevezés	Költség (e Ft)
Irodaszer, nyomtatvány	250
víz költség	159
gáz költség	1.718
villamos áram díja	457
Tisztítószer	272
Munkaruha	4
érmek, fémszerlegek, dísz tárgyak	49
ajándéktárgyak	44
építési anyagok	30
festési anyagok	100
Ö s s z e s e n :	5.522

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
fuvarozási, szállítási díjak	25
posta ktg	48
hulladék, szennyvízszállítási ktg	72
telefon ktg	188
internetes ktg	257
alap tev.hez bérelt gépek, járművek	116
alap.hez bérelt egyéb eszközök bérleti díja	189
alaptevé.használt járművek, term.gépek karbt.ktg.	31
alaptevéhez használt berend. karb.ktg.	95
alaptevéhez használt ingatlanon végz. karb.ktg.	604
hirdetés, reklám, propaganda, marketing ktg	318
könyvelési díj	590
könyvvizsgálói díj	127

Költségnem	Költségek (e Ft)
Pr.kommunik.tanácsadás	8.247
web tervezés, fejlesztés	16
nyomdai szolgáltatás	173
egyéb szolg.másolás	9
Artisjus jogdíj	150
Ö s s z e s e n :	11.255

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
hatósági, igazgatási szolg. díjak	5
banki költségek	190
nevezési díj	136
tagdíjak	5
szállásdíj	211
Ö s s z e s e n :	547

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
főfoglalkozásúak bére	14.178
alkalmi munkaváll.bére	30
megbízási díjak	229
reprezentáció	1.521
bérletterítés	105
szociális hozzájárulási adó	2.506
Szja mag.nem köth.	274
szakképzési hozzáj.	204
Közteherjegy	3
Ö s s z e s e n :	19.050

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	1	3

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	104
önkorm.elsz. adók, ill., hj.	18
Kerekítési különbözet	3
Egyház támogatása	1.907
Civil szervez, egyes. támogatása	300
Saját felhaszn. készletek	1.225
Ö s s z e s e n :	3.557

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 22,62% volt, tárgyévben 37,53%. A forgóeszközök aránya előző évben 77,38% volt, tárgyévben 62,47%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 82,85% volt, tárgyévben 79,67%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 20,33%, előző évben 17,15% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,22, előző évben 0,20 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 4216 e Ft, előző évben 7416 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 52,89%, előző évben 72,70% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 212,28%, míg a saját tőkével

fedezett 212,28%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 366,28% és 366,28% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 265,70%, előző évben 340,03% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 25,52%, előző évben 20,70% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,07, előző évben 4,51 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 2,79, míg előző évben 3,79 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,65, előző évben 3,77 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,07, előző évben 4,51. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 50 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 10,20 nap alatt fizeti ki.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,97, előző évben 0,91 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték -11118 e Ft volt, ami az előző évinek 123,81%-a. Az anyagmentes termelési érték -10869 e Ft volt, ami az előző évinek 122,11%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,88.

A készletek a társaságnál átlagosan 47,25 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,88-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -26,52%, az előző évben 27,31% volt. A nyereség az előző évihez képest 197,11%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -27,98% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -24,04% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -1981 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 1929 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -24,33%, az előző évben 25,92% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -24,85%, az előző évben 18,91% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -27,98%, előző évben 18,14% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -22,29%, előző évben 15,02% volt.

Az EBIT tárgyévben -2230 ezer Ft, előző évben 1850 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -1981 ezer Ft, előző évben 1929 ezer Ft volt.

M É R L E G "A" 2019

KulTurDia Bélapátfalvai Kulturális, Turisztikai és Média

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Cégjegyzékszám: 10-09-035873

KSH-szám: 25726907-9004-572-10

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	2.785		3.755
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	2.785		3.755
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	9.528		6.250
I. Készletek	1.530		578
II. Követelések	46		286
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	7.952		5.386
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12.313		10.005
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	10.201		7.971
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	5.351		7.201
V. Lékötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	1.850		-2.230
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	2.112		2.034
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2.112		2.034
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	12.313		10.005

Bélapátfalva, 2020.05.13.

Luzsni Kóvics Ed

KulTurDia Nonprofit Kft.
3346 cégazonosító aláírás
Adószám: 25726907-1-10
Bankkódszáma:
61600018-1000 1002-00000000

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019

Összköltség

KulTurDia BÉlapátfalvai Kulturális, Turisztikai és Média

Cégjegyzékszám: 10-09-035873

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 25726907-9004-572-10

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7.441		8.142
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	31.540		31.566
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	16.342		19.011
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	17.484		19.050
VI. Értékcsökkenési leírás	79		249
VII. Egyéb ráfordítások	3.044		3.557
A. Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	2.032		-2.159
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1		0
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	2.033		-2.159
X. Adófizetési kötelezettség	183		71
D. Adózott eredmény (+-C-X)	1.850		-2.230

Bélapátfalva, 2020.05.13.

Erzsébet Kovács Edina

Cégszerű aláírás
KulTurDia BÉlapátfalvai Kulturális, Turisztikai és Média
Bélapátfalva, 2020.05.13.
Cégjegyzékszám:
10-09-035873