

Adószám: 25191202-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-205112

Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság


1042 Budapest, István út 17-19.

Kiegészítő melléklet
2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 11.

Újpesti Kulturális Központ
Nonprofit Kft.
1042 Budapest, István út 17-19.
Adószám: 25191202-2-41
P.h. 2.



A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2015. évben alakult. Létrehozásának célja az újpesti lakosság kulturális, művészeti, szabadidős és közösségi igényeinek kiszolgálása, figyelembe véve a helyi hagyományokat, fogyasztási szokásokat.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.3. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja: az üzleti év mérlegfordulónapját követő április 30. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.7. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.8. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.9. Valós értéken történő értékelés

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Kapott támogatásainak felhasználása az alábbiak szerint alakult

- Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. nagyobb volumenű támogatást az önkormányzattal kötött közszolgáltatási keretszerződése alapján kapott 2022 vonatkozásában. A Társaság részére a tárgyévben átutalásra került 187 993 Eft, amit 100%-ban felhasználtak a közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladataikra.
- Állami bértámogatásként a Kulturális és Innovációs Minisztérium részéről átutalásra került részükre 27 648 Eft, melyből 26 088 Eft került felhasználásra.
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás jogcímén halasztott bevételről a 2019. évi érdekeltségnövelő pályázatra 3 075 Eft, a 2020. évi érdekeltségnövelő pályázatra 2 719 Eft került átvezetésre.
- VEKOP projekt elszámolása során 22 820 Eft-ot használtak fel a projekttel kapcsolatos számlák illetve a felmerült bérköltség és járulékok ellentételezésére.
- Egyéb rendezvényre kapott és felhasznált támogatás: 799 Eft.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	21 352	18 438	-2 914
A.I.	Immateriális javak	2 921	1 524	-1 397
A.II.	Tárgyi eszközök	18 431	16 914	-1 517
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	97 075	102 421	5 346
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	55 669	61 781	6 112
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	41 406	40 640	-766
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	15 039	15 039
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	118 427	135 898	17 471
D.	Saját tőke	74 119	73 573	-546
D.I.	Jegyzett tőke	15 000	15 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	62 199	59 118	-3 081
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-3 080	-545	2 535
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	28 398	50 592	22 194
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 398	50 592	22 194
G.	Passzív időbeli elhatárolások	15 910	11 733	-4 177
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	118 427	135 898	17 471

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	26 121	50 915	94,92
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	200 050	251 608	25,77
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	44 149	80 202	81,66
V.	Személyi jellegű ráfordítások	169 998	207 425	22,02
VI.	Értécsökkenési leírás	8 416	9 618	14,28
VII.	Egyéb ráfordítások	6 287	5 282	-15,99
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 679	-4	99,85
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	4	-33,33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6	4	-33,33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 673	0	100,00
X.	Adófizetési kötelezettség	407	545	33,91
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 080	-545	82,31

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	18,03	13,57
Immateriális javak	2,47	1,12
Tárgyi eszközök	15,56	12,45
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	81,97	75,36
Készletek	0,00	0,00
Követelések	47,01	45,46
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	34,96	29,90
Aktív időbeli elhatárolások	0,00	11,07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 347,1 %-ban, a tárgyévben 399 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 546 E Ft értékkel, 0,7 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

Az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62,6 %, a tárgyévben 54,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 38,3 %-át, a tárgyévben 68,8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 766 E Ft értékkel, 1,8 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3,42, a tárgyévben 2,02 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 226 177 E Ft, a tárgyévben 302 527 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 76 350 E Ft értékkel, 33,8 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.