

**Adószám:** 25411823-2-20  
**Cégbíróság:** Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 20-09-074863

**HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Korlátolt Felelősségű  
Társaság**

---

8380 Hévíz, Rákóczi utca 17-19.

**Kiegészítő melléklet  
2016.**

**Fordulónap:** 2016. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 01. - 2016. december 31.

Hévíz, 2017. április 18.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott.

### **1.2. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Tóth Tünde

8360 Keszthely, Vaszary Kolos utca 7/A.

Regisztrálási szám: 194034

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

GM-AUDIT KFT.

8372 Cserszegtomaj, Balaton utca 16.

Kamarai tagság: 002284

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Név:	Vecsera Jánosné
Cím:	8360 Keszthely, Pipacs utca 4.
Tagsági igazolvány száma:	005861

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.2. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.3. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.4. Beszámoló választott formája és típusa**

A HÉVÍZI 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.

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

### **2.5. Üzleti jelentés**

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

### **2.6. 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.

### **2.7. Devizás tételek értékelése**

#### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

#### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

### **2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

#### **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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

#### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a

kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 EFT, 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 EFT-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 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.9. 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 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.10. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.11. Céltartalék-képzés szabályai**

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.12. 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.

## **2.13. 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.

## 2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 823</b>	<b>2 293</b>	<b>- 530</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	24	159	135
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	2 799	2 134	- 665
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 823</b>	<b>2 293</b>	<b>- 530</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>2 720</b>	<b>2 179</b>	<b>- 541</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	- 280	- 280
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 280	- 541	- 261
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>99</b>	<b>114</b>	<b>15</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	99	114	15
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 823</b>	<b>2 293</b>	<b>- 530</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1	0	- 100.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	150	536	257.33

HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
V.	Személyi jellegű ráfordítások	126	0	- 100.00
VI.	Értécsökkenési leírás	0	0	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	5	5	0.00
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>- 280</b>	<b>- 541</b>	<b>-93.21</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 280</b>	<b>- 541</b>	<b>-93.21</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 280</b>	<b>- 541</b>	<b>-93.21</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.85	6.93
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	99.15	93.07
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 541 EFt értékkel, 19.9 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 96.4 %, a tárgyévben 95.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 3.6 %-át, a tárgyévben 5.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 15 EFt értékkel, 15.2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 665 EFt értékkel, 23.8 %-kal csökkent.

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 28.52, a tárgyévben 20.11 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 100.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 28.52, a tárgyévben 20.11 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 139.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest nem változott.

A gazdálkodó sem az előző évben, sem a tárgyévben nem realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben -280 EFt, a tárgyévben -541 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 261 EFt értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **4.2. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### **4.3. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

### **4.4. Befektetett eszközök**

#### **Terv szerinti értékcsökkenés alakulása**

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

#### **Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

A mérleg Immateriális javak sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### **4.5. Forgóeszközök**

A mérleg Készletek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Követelések sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Bankbetétek	2 134

### **4.6. Aktív időbeli elhatárolások**

#### **Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

#### **Elhatárolt költségek és ráfordítások**

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### **Halasztott ráfordítások**

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.



## 4.7. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	0	- 280	- 280
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	- 280	- 541	- 261
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>2 720</b>	<b>2 179</b>	<b>- 541</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Értékhelyesbítések alakulása

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

## **4.8. Céltartalékok**

### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.9. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## **4.10. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Elhatárolt bevételek**

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

### **Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

## Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei nem jelentősek.

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### 5.4. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	0	-
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	-
Egyéb bevételek	1	100.0	0	-
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	-
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1</b>	<b>100.0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Árbevétel tevékenységenként

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	150	53.4	536	99.1
Személyi jellegű ráfordítások	126	44.8	0	0.0
Értécsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Egyéb ráfordítások	5	1.8	5	0.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>281</b>	<b>100.0</b>	<b>541</b>	<b>100.0</b>

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	498
07. Egyéb szolgáltatások értéke	38

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	150	54.3	536	100.0
Személyi jellegű ráfordítások	126	45.7	0	0.0
Értécsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>276</b>	<b>100.0</b>	<b>536</b>	<b>100.0</b>

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Kötelező kamarai hozzájárulás	5

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

## **6.2. Bér- és létszámadatok**

### **Létszámadatok**

A HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

### **Béradatok**

A tárgyévben bérköltség nem került elszámolásra.

### **Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései**

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

A tárgyidőszakban bérjárulék címen költség nem került elszámolásra.

## **6.3. Környezetvédelem**

### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a HÉVÍZI KULTURÁLIS KÖZPONT Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.