

Adószám: 25411823-2-20
Cégbíróság: Zala Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 20-09-074863

Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft.

8380 Hévíz, Rákóczi utca 17-19.

Kiegészítő melléklet
2015.

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. november 13. - 2015. december 31.

Hévíz, 2016. május 27.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Üzleti jelentés
 - 2.2. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.3. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - 2.4. Leltározási szabályok
 - 2.5. Pénzkezelési szabályok
 - 2.6. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.2. Vagyoni helyzet
 - 3.3. Likviditás és fizetőképesség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - 4.6. Saját tőke
Saját tőke változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
 - 4.7. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban

- 5.4. Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Rendkívüli bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Rendkívüli ráfordítások
 - 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
 - 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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 valódiságát 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. Üzleti jelentés

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.2. 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.

2.3. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Mérlegkételemek megoszlása

Eszköz (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0.00
Immateriális javak	0.00
Tárgyi eszközök	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00
Forgóeszközök	100.00
Készletek	0.00
Követelések	0.85
Értékpapírok	0.00
Pénzeszközök	99.15
Aktív időbeli elhatárolások	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00

3.2. Vagyoni helyzet

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 96.4%.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 3.6 %-át tették ki.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 28.52 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 28.52 volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 24.2 %-a teljesíthető.

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

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. mérlegében csak tárgyévi adatok szerepelnek.

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. 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 visszaírására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.6. Saját tőke

Saját tőke változása

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyévben nem változott, tekintettel arra, hogy a társaság a tárgyévben alakult.

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.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adatával. Az eltérések tartalma, okai és magyarázata az alábbi: A társaság 2015. üzleti évben alakult.

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	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0
Egyéb bevételek	1	100.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0
Bevételek összesen	1	100.0

Árbevétel tevékenységenként

A Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

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	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	150	53.4
Személyi jellegű ráfordítások	126	44.8
Értékcsökkenési leírás	0	0.0
Egyéb ráfordítások	5	1.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0
Ráfordítások összesen	281	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása		
Költségnem	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	150	54.3
Személyi jellegű ráfordítások	126	45.7
Értécsökkenési leírás	0	0.0
Költségnemek összesen	276	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

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 tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	0
Összesen:	1

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	100
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	100

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Hévízi Kulturális Központ Nonprofit Kft. 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.